

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИНЖЕНЕРНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе

(подпись) Василенко В. Н.
(Ф.И.О.)

«18» мая 2022 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА
(наименование в соответствии с РУП)

Направление подготовки (специальность)

38.05.01 Экономическая безопасность
(шифр и наименование направления подготовки/специальности)

Направленность (профиль)

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
(наименование профиля/специализации)

Квалификация выпускника

ЭКОНОМИСТ

(в соответствии с Приказом Министерства образования и науки РФ от 12 сентября 2013 г. N 1061

"Об утверждении перечней специальностей и направлений подготовки высшего образования" (с изменениями и дополнениями)

1. Цели и задачи дисциплины

Целью освоения дисциплины «Судебно экономическая экспертиза» является формирование у обучающихся теоретических знаний, практических умений и навыков, необходимых при осуществлении правоохранительной, экспертно-консультационной и научно-исследовательской деятельности.

Задачи дисциплины:

обеспечение законности и правопорядка, экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;

экспертная оценка финансово-хозяйственной деятельности предприятия, организации, учреждения с целью определения сложившейся финансовой ситуации;

оценка факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера; прогноз возможных чрезвычайных социально-экономических ситуаций, разработка и осуществление мероприятий по их предотвращению или смягчению;

разработка методических рекомендаций по обеспечению экономической безопасности бизнеса;

консультирование по вопросам выявления потенциальных и реальных угроз экономической безопасности;

проведение прикладных научных исследований в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности;

2. Перечень планируемых результатов обучения, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (результат освоения)	В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:		
			знать	уметь	владеть
1	ОК-4	способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы, служебный этикет	планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики	приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики
2	ПК-14	способностью осуществлять производство по делам об административных правонарушениях	организационно-правовые основы, принципы, факторы, механизмы, методы и средства обеспечения экономической безопасности; понятие административного правонарушения; Кодекс об административных правонарушениях (КоАП).	анализировать систему обеспечения экономической безопасности для различных типов предприятий, учреждений, организаций, применять основные положения КоАП	порядком открытия производств по делам об административных правонарушениях, навыками разработки стратегии обеспечения экономической безопасности предприятий, навыками применения

					разделов 14 и 15 КоАП
3	ПК-16	способностью использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности	формы участия судебного эксперта-специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста;	организовывать и участвовать в работе комиссионной судебной экспертизы по постановлению суда или экспертного учреждения, оценивать полученные результаты и готовить заключение	навыками проведения единоличного экспертного исследования, организации и работы в составе группы комиссионной экспертизы, координацией действий всех членов группы;
4	ПК-37	способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	классификацию судебных экспертиз, процессуальный статус эксперта, порядок назначения экспертиз в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражных процессах, понятие и оценку заключения экспертизы	оценивать необходимость назначения экспертизы, составлять план и программу; организовывать взаимодействие сотрудников правоохранительных органов и экспертов	методикой составления заключения комплексной судебно-экономической экспертизы. Опыт работы с кодексами: УК, КоАП, ГК, а также УПК, ГПК.
5	ПК-38	способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	особенности метода бухгалтерского учета, используемы в юридической практике. Практику применения специальных экономических познаний в правоприменительной деятельности.	применять методы встречной проверки одного документа, способ взаимного контроля связанных документов при проведении судебных экономических экспертиз;	методикой обнаружения ошибок и искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетных регистрах, первичных документах. Методикой быстрого сканирования первичных документов.
6	ПК-39	способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	нормативные правовые акты в области налогообложения, бухгалтерского учета, уголовного и административного права; финансовые и экономические риски;	обнаруживать потенциальные угрозы экономической безопасности; оценивать финансовые и экономические риски, использовать методы нейтрализации финансовых рисков;	методами экспертизы нормативных правовых актов, методологией оценки финансовых и экономических рисков, критического риска для предприятий, находящихся в

					кризисном финансовом состоянии.
7	ПК-48	способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	обобщать и формулировать выводы по специальным исследованиям в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации
8	ПК-49	способностью готовить отчеты, справки и доклады по результатам выполненных исследований	структуру заключения эксперта.	исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, составлять заключение и разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации.	методами отражения противоречий экспертов комиссионной и комплексной экспертиз

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина относится к базовой части блока Б 1 и изучается в 9 семестре 5 года обучения.

4. Объем дисциплины и виды учебных занятий

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

Виды учебной работы	Всего акад. часов	Семестр 9
Общая трудоемкость дисциплины	180	180
Контактная работа в т.ч. аудиторные занятия:	80,2	80,2
Лекции	30	30
Практические занятия	45	45
Текущие консультации	1,5	1,5
Курсовая работа (защита)	1,5	1,5
Консультация перед экзаменом	2	2
Вид аттестации (экзамен)	0,2	0,2
Самостоятельная работа:	66	66
Подготовка к практическим занятиям	18,6	18,6
Подготовка к выполнению тестовых заданий	21	21
Курсовая работа (выполнение)	26,4	26,4
Подготовка к экзамену (контроль)	33,8	33,8

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

5.1 Содержание разделов дисциплины

	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (указываются темы и дидактические единицы)	Трудоемкость раздела, часы
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	Понятие, задачи и объекты судебной экспертизы. Судебная экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Классификация судебных экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз. Судебный эксперт, его функции и профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета. Организация и планирование судебно-экономической экспертизы по уголовным делам и по делам об административных правонарушениях. План и программа судебной экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста. Экспертные методики и их виды. Использование экспертом при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий	33,9
2	Содержание и особенности основных методик судебных экономических экспертных исследований	Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы. Экспертное исследование операций с денежными средствами и расчетных операций. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами, основными средствами и нематериальными активами. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничества в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации. Использование бухгалтерских документов и материалов инвентаризации при выявлении и доказывании экономических преступлений и в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности. Методика экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы. Методика финансово-аналитической экспертизы криминальных банкротств. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности организаций. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты НДС и налога на прибыль организаций. Классификация и особенности подготовки отчетов, справок и заключений экспертов-экономистов по результатам выполненных исследований	146,1

5.2 Разделы дисциплины и виды занятий

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Лекции, час	ПЗ, час	СРО, час
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	8	10	8,6
2	Виды, содержание и особенности судебно-экономических экспертиз: бухгалтерская, финансово-аналитическая, инженерно-экономическая, налоговая	22	35	57,4

5.2.1. Лекции

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Тематика лекционных занятий	Труд емк., час
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	1. Понятие, задачи и объекты судебной экспертизы. Судебная экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Классификация судебных экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз	2
		2. Судебный эксперт, его функции и профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	2
		3. Организация и планирование судебно-экономической экспертизы по уголовным делам и по делам об административных правонарушениях. План и программа судебной экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста.	2
		4. Экспертные методики и их виды. Использование экспертом при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий.	2
2	Содержание и особенности основных методик судебных экономических экспертных исследований	5. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы	2
		6. Экспертное исследование операций с денежными средствами и расчетных операций	2
		7. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами, основными средствами и нематериальными активами	2
		8. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничества в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	2
		9. Использование бухгалтерских документов и материалов инвентаризации при выявлении и доказывании экономических преступлений и в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	2
		10. Методика экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	2
		11. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы	2
		12. Методика финансов-аналитической экспертизы криминальных банкротств	2
		13. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности организации	2
		14. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты НДС и налога на прибыль организаций	2

		15. Классификация и особенности подготовки отчетов, справок и заключений экспертов-экономистов по результатам выполненных исследований	2
--	--	--	---

5.2.2 Практические занятия

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Тематика практических занятий	Трудоемкость, час
1.	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	1. Классификация судебных экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз	2
		2. Судебный эксперт, его функции и профессиональные задачи	2
		3. Организация и планирование судебно-экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста.	4
		4. Экспертные методики и их виды.	2
2.	Содержание и особенности основных методик судебных экономических экспертных исследований	5. Методические, процессуальные и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы	2
		6. Экспертное исследование операций с денежными средствами и расчетных операций	4
		7. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами, основными средствами и нематериальными активами	6
		8. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничества	2
		9. Использование бухгалтерских документов и материалов инвентаризации при выявлении и доказывании экономических преступлений	2
		10. Методика экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	2
		11. Методические, процессуальные и организационные основы судебной финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы	2
		12. Методика финансово-аналитической экспертизы криминальных банкротств	4
		13. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений	4
		14. Методические, процессуальные и организационные основы судебной налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты НДС и налога на прибыль организаций	4
		15. Классификация и особенности подготовки отчетов, справок и заключений экспертов-экономистов по результатам выполненных исследований	3

5.2.3 Лабораторный практикум

Не предусмотрен.

5.2.4 Самостоятельная работа обучающихся

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Вид СРО	Трудоемкость, час
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	Подготовка к практическим занятиям	2,6
		Подготовка к тестированию	6
2	Содержание и особенности основных методик судебных экономических	Подготовка к практическим занятиям	16

	экспертных исследований	Подготовка к тестированию	15
		Курсовая работа	26,4

6 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная литература

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для студентов вузов / под ред. Е.Р. Россинской, Н.Д. Эриашвили.. - М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. — Режим доступа: https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446439.

2 Короткова, А.В. Теория судебно-экономической экспертизы : учебное пособие / А.В. Короткова ; Поволжский государственный технологический университет. - Йошкар-Ола : ПГТУ, 2018. — Режим доступа: https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=486995

6.2 Дополнительная литература

1. Кеворкова, Ж.А. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» : практикум. - М. : Юнити-Дана, 2015 — Режим доступа: https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446410

2. Прорвич, В.А. Судебно-оценочная экспертиза. Правовые, организационные и научно-методические основы: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 030502 «Судебная экспертиза», 030500 «Юриспруденция». - М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. — Режим доступа: https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446431

3. Нелезина, Е.П. Судебная экономическая экспертиза : практикум. - М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. — Режим доступа: https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446498

4. Электронная информационно-образовательная среда ФГБОУ ВО ВГУИТ (СДО «Moodle») – Режим доступа: <http://education.vsuet.ru>.

6.3 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся

1. Судебная экономическая экспертиза: методические указания и задания к самостоятельной работе обучающихся для обучающихся по специальности 38.05.01 - «Экономическая безопасность», очной и заочной формы обучения / С. В. Бухарин, Т. Г. Свиридова. - Воронеж : ВГУИТ, 2017 — Режим доступа: <http://biblos.vsuet.ru/ProtectedView/Book/ViewBook/4086>

2. Судебная экономическая экспертиза: задания для контрольной работы для обучающихся по специальности 38.05.01 - «Экономическая безопасность», заочной формы обучения / С. В. Бухарин, Т. Г. Свиридова. - Воронеж : ВГУИТ, 2017 — Режим доступа: <http://biblos.vsuet.ru/ProtectedView/Book/ViewBook/4210>

6.4 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Сайт научной библиотеки ВГУИТ <<http://cnit.vsuet.ru>>.

2. Базовые федеральные образовательные порталы.
<http://www.edu.ru/db/portal/sites/portal_page.htm>.
3. Государственная публичная научно-техническая библиотека.
<www.gpntb.ru/>.
4. Федеральная служба государственной статистики.
<<http://www.gks.ru/>>.
5. Национальная электронная библиотека. <www.nns.ru/>..
6. Поисковая система «Апорт». <www.aport.ru/>.
7. Поисковая система «Рамблер». <www.rambler.ru/>.
8. Поисковая система «Yahoo». <www.yahoo.com/>.
9. Поисковая система «Яндекс». <www.yandex.ru/>.
10. Российская государственная библиотека. <www.rsl.ru/>.
11. Российская национальная библиотека. <www.nlr.ru/>.
12. Электронная информационно-образовательная среда ФГБОУ ВО ВГУИТ (СДО «Moodle») <<http://education.vsuet.ru>>

6.5 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

1. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин (модулей) в ФГБОУ ВО ВГУИТ [Электронный ресурс] : методические указания для обучающихся на всех уровнях высшего образования / М. М. Данылиев, Р. Н. Плотникова; ВГУИТ, Учебно-методическое управление. - Воронеж : ВГУИТ, 2016. – Режим доступа :<http://biblos.vsuet.ru/> . - Загл. с экрана

2. Судебная экономическая экспертиза: задания и методические указания к практическим занятиям для обучающихся по специальности 38.05.01 - «Экономическая безопасность», очной и заочной формы обучения / С. В. Бухарин, Т. Г. Свиридова. - Воронеж : ВГУИТ, 2017 .-Режим доступа: <http://biblos.vsuet.ru/ProtectedView/Book/ViewBook/4216>

6.6 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Используемые виды информационных технологий:

- «электронная»: *персональный компьютер и информационно-поисковые (справочно-правовые) системы;*

- «компьютерная» технология: *персональный компьютер с программными продуктами разного назначения (ОС Windows; ОС ALT Linux; СПС «Консультант плюс», Система профессионального анализа рынка и компаний «Спарк»);*

- «сетевая»: *локальная сеть университета и глобальная сеть Internet.*

7 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа (а. 9, 204, 446, 450, 452), практических (семинарских) занятий (а. 239, 244, 245, 251, 341 а), групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (а. 239, 244, 245, 251, 341 а), укомплектованные специальной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории; помещения для самостоятельной работы (а. 249 б, читальные залы библиотеки), оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспеченные доступом в электронную информационно-образовательную среду организации, помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования (а. 456а). Для проведения

занятий лекционного типа предусмотрены учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации. Допускается использование других аудиторий в соответствии с расписанием учебных занятий и оснащенных соответствующим материально-техническим обеспечением, в соответствии с требованиями, предъявляемыми образовательным стандартом.

8 Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

8.1 **Оценочные материалы (ОМ)** для дисциплины включают в себя:

- перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы;
- описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания;
- типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы;
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

8.2 Для каждого результата обучения по дисциплине (модулю) определяются показатели и критерии оценивания сформированности компетенций на различных этапах их формирования, шкалы и процедуры оценивания.

ОМ представляются отдельным комплектом и **входят в состав рабочей программы дисциплины (модуля)**.

Оценочные материалы формируются в соответствии с П ВГУИТ «Положение об оценочных материалах».

**Приложение
к рабочей программе
Судебная экономическая экспертиза**

1. Организационно-методические данные дисциплины для заочной формы обучения

1.1 Объемы различных форм учебной работы и виды контроля в соответствии с учебным планом

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

Виды учебной работы	Всего, академ.. часов	Семестр 6
Общая трудоемкость дисциплины	180	180
Контактная работа , в том числе аудиторные занятия:	28	28
Лекции	10	10
Практические занятия	12	12
Текущие консультации	2,3	2,3
Курсовая работа (защита)	1,5	1,5
Консультация перед экзаменом	2	2
Вид аттестации (экзамен)	0,2	0,2
Самостоятельная работа:	145,2	145,2
Контрольная работа	34	34
Подготовка к практическим занятиям	25	25
Подготовка к тестированию	40	40
Курсовая работа	46,2	46,2
Подготовка к экзамену (контроль)	6,8	6,8