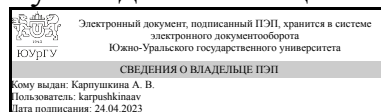


УТВЕРЖДАЮ:  
Руководитель специальности



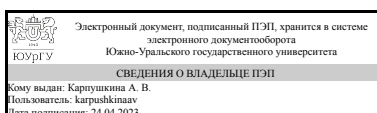
А. В. Карпушкина

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.22 Судебная экономическая экспертиза  
для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность  
уровень Специалитет  
форма обучения заочная  
кафедра-разработчик Экономическая безопасность

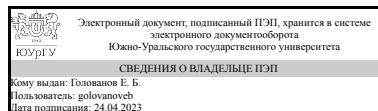
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утверждённым приказом Минобрнауки от 14.04.2021 № 293

Зав.кафедрой разработчика,  
Д.ЭКОН.Н., доц.



А. В. Карпушкина

Разработчик программы,  
к.ЭКОН.Н., доц., доцент



Е. Б. Голованов

## 1. Цели и задачи дисциплины

Цель дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» – теоретическая и практическая подготовка обучающихся к профессиональной расчетно-экономической, консультационной деятельности, овладение компетенциями, приобретение профессиональных знаний, умений, опыта проведения судебно-экономических экспертиз. Задачи дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»: - овладение обучающимися профессиональной терминологией в области экспертно-консультационной деятельности по производству судебных экономических экспертиз; - формирование у обучающихся знаний о теоретических, правовых, процедурных, методических и организационных основах судебно-экономической экспертной деятельности; - познание обучающимися прикладных аспектов проведения судебных экономических экспертиз, обоснованию методов проведения, формулированию выводов экспертного исследования, подготовке заключения эксперта, оформлению сопутствующей документации; - изучение обучающимися опыта проведения судебных экономических экспертиз, возникающих проблем и имеющих место ошибок в судебно-экспертной деятельности.

## Краткое содержание дисциплины

Теоретические основы судебной экономической экспертизы  
Организационные и процессуальные аспекты судебной экономической экспертизы  
Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности  
Характеристика и правовой статус субъектов судебной экономической экспертизы  
Организация назначения и производства судебной экономической экспертизы  
Формирование заключения эксперта-экономиста в практике судопроизводства  
Прикладные аспекты судебной экономической экспертизы

## 2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-1 Способен проводить специальные исследования в рамках финансового, налогового, управленческого, бюджетного учетов в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации, а также готовить отчеты, по результатам выполненных исследований.	Знает: - теорию и практику современных подходов к проведению судебных экономических экспертиз, основные отечественные и зарубежные методики проведения судебных экономических экспертиз, соответствующие профессиональной деятельности; - инструментальные средства, нормы и правила расследования преступлений экономической направленности, различные техники и методики реализации материальных и процессуальных норм при расследовании экономических преступлений. Умеет: - проводить обработку данных статистического, хозяйственного и оперативного учета в целях проведения расследования преступлений в экономической сфере, организовывать процесс производства экономического экспертного исследования в соответствии с требованиями и порядком

	<p>процессуального законодательства - ориентироваться в новейших экспертных методиках, соответствующих выбранной профессиональной области, планировать, организовывать и проводить экономическую экспертизу различных участков бухгалтерского, финансового, налогового учета и отчетности, обосновывать выбор методик экономических экспертных исследований на основе анализа экономической, бухгалтерской и статистической информации.</p> <p>Имеет практический опыт: - применения методов экспертных оценок при расчете экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, способов аналитической работы в области исследования экономических правонарушений</p>
<p>ПК-5 Способен давать оценку показателям деятельности хозяйствующих субъектов, в том числе с использованием современных цифровых технологий и интеллектуальных информационно-аналитических систем, осуществлять планово-отчетную работу по регулированию, контролю и аудиту рисков и угроз экономической безопасности, предупреждению и пресечению преступлений и иных правонарушений в сфере экономической деятельности на макро- и микроуровнях.</p>	<p>Знает: - основные факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов на разных уровнях, фундаментальные принципы профессиональной этики эксперта-экономиста, процессуальный порядок назначения судебных экономических экспертиз, их проведения, оформления соответствующих результатов и выводов, нормы материального и процессуального права необходимые для оценки последствий правонарушений экономической направленности.</p> <p>Умеет: - выбирать и классифицировать факты и обстоятельства, приводящие к совершению правонарушений экономической направленности, давать их соответствующую оценку; - грамотно использовать положения отраслевых юридических и экономических наук, правоотношения в различных отраслях материального и процессуального права, направленные на обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов.</p> <p>Имеет практический опыт: - интерпретации полученных результатов о происходящих социально-экономических процессах и явлениях, создающих угрозы экономической безопасности; - использования методологических принципов и методических приемов экономического исследования в соответствующей сфере профессиональной деятельности; - методами экспертных оценок, способами аналитической работы в области исследования экономических правонарушений.</p>

### 3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
---	---

<p>1.Ф.07 Практикум по виду профессиональной деятельности,  1.Ф.10 Комплаенс-контроль,  1.Ф.02 Организация конфиденциального документооборота,  1.О.32 Финансовое право,  1.О.30 Гражданское право,  1.Ф.06 Оценка рисков в экономической безопасности,  1.Ф.05 Методы и модели обеспечения экономической безопасности</p>	<p>1.Ф.13 Организация и методика проведения налоговых проверок,  1.Ф.17 Стратегические аспекты экономической безопасности,  Производственная практика (практика по профилю профессиональной деятельности) (10 семестр)</p>
--	--

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
<p>1.Ф.07 Практикум по виду профессиональной деятельности</p>	<p>Знает: - основные методы сбора, обработки, накопления и анализа управленческой информации, используемой для принятия решений по предупреждению и нейтрализации угроз экономической безопасности предприятия; (организационно-управленческий вид деятельности)- нормативные и методические материалы, регламентирующие производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность предприятия. (организационно-управленческий вид деятельности)- содержание и методику расчета экономических показателей, характеризующих деятельность конкретного хозяйствующего субъекта. (расчетно-экономический вид деятельности)- виды и характеристики информационно-аналитических систем, содержащих экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность конкретного хозяйствующего субъекта; (информационно-аналитический вид деятельности)- порядок работы в информационно-аналитических системах, возможности их использования для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, нормативного обеспечения и внедрения системы управления рисками (информационно-аналитический вид деятельности), - содержание основных инструментов и методов экономических и социально-экономических исследований финансово-хозяйственной деятельности компаний, проводимых в рамках управленческого учета с целью определения и предотвращения угроз экономической безопасности организации (расчетно-экономический вид деятельности)- методологию сбора, обработки и оценки информации в целях</p>

определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации (информационно-аналитический вид деятельности), - содержание и основные показатели финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов, характеризующие эффективность их деятельности и нацеленные на выявление рисков и угроз экономической безопасности (расчетно-экономический вид деятельности)- информационно-аналитические методы построения системы индикаторов экономической безопасности и оценки возможных рисков и угроз (информационно-аналитический вид деятельности), – общие формы организации деятельности в коллективе; (организационно-управленческий вид деятельности)– общие и технологические функции менеджмента, организационные формы коллективного управления, психологические аспекты кадрового менеджмента; (организационно-управленческий вид деятельности)– федеральные и отраслевые нормативно-правовые документы в области регулирования трудовой деятельности. (организационно-управленческий вид деятельности) Умеет: - анализировать и интерпретировать содержащуюся в учетно-отчетной документации информацию, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению и нейтрализации угроз экономической безопасности предприятия; (организационно-управленческий вид деятельности)- определять качественные и количественные параметры целей в деятельности организации, оценивать вероятные отрицательные результаты хозяйственной деятельности предприятия; (организационно-управленческий вид деятельности)- анализировать результаты расчетов, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение. (организационно-управленческий вид деятельности)- собирать и группировать исходные данные для расчета экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов. (расчетно-экономический вид деятельности)- использовать информационно-аналитические системы при проведении экономических расчетов по предприятию, региону и экономике в целом. (информационно-аналитический вид деятельности), - проводить экономические и социально-экономические исследования эффективности финансово-хозяйственной деятельности компании с целью определения и предотвращения угроз

экономической безопасности организации. (расчетно-экономический вид деятельности)- анализировать и интерпретировать информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности с использованием программных средств и технологий (информационно-аналитический вид деятельности), - проводить расчет и анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов, нацеленных на выявление рисков и угроз экономической безопасности этих хозяйствующих субъектов (расчетно-экономический вид деятельности)- на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие экономическую безопасность хозяйствующих субъектов; (информационно-аналитический вид деятельности)- с использованием информационных технологий анализировать результаты расчетов, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение. (информационно-аналитический вид деятельности), – делегировать и распределять трудовые обязанности в коллективе, применять нормативно-правовые документы в сфере кадрового менеджмента для решения профессиональных задач; (организационно-управленческий вид деятельности)– планировать командную работу, распределять поручения и делегировать полномочия членам команды; (организационно-управленческий вид деятельности)– выявлять проблемы и находить способы их решения при анализе конкретных производственных ситуаций. (организационно-управленческий вид деятельности) Имеет практический опыт: - сбора и анализа информации для разработки и реализации обоснованных управленческих решений в целях повышения эффективности управления организацией; (организационно-управленческий вид деятельности)- разработки и принятия рациональных управленческих решений на основе возможностей использования имеющихся ресурсов предприятия (организации) с учетом критериев социально-экономической эффективности. (организационно-управленческий вид деятельности)- разработки предложений по вопросам повышения эффективности деятельности хозяйствующих

	<p>субъектов на основе расчета и анализа системы экономических показателей. (расчетно-экономический вид деятельности)- сбора и подготовки информационно-аналитических данных для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. (информационно-аналитический вид деятельности), - подготовки отчетов на основе анализа и интерпретации полученных результатов проведения экономических и социально-экономических исследований финансово-хозяйственной деятельности компании. (расчетно-экономический вид деятельности) - применения информационных технологий для анализа и интерпретации экономической информации, содержащейся в учетно-отчетной документации, использования полученных сведений для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности предприятия (информационно-аналитический вид деятельности)- подготовки и формирования отчетов на основе результатов анализа информации (информационно-аналитический вид деятельности), - осуществления отчетной работы по результатам расчета и анализа основных показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов с целью выявления и контроля рисков и угроз экономической безопасности компании, а также повышения экономической эффективности ведения бизнеса (расчетно-экономический вид деятельности)- анализа рисков экономической безопасности и их последствий, составления и обоснования прогнозов основных угроз экономической безопасности с использованием программных инструментов (информационно-аналитический вид деятельности), –применения нормативных документов, регламентирующих рациональное и эффективное использование кадров; (организационно-управленческий вид деятельности)– оперативной и эффективной разработки и принятия стратегических, тактических и оперативных управленческих решений по различным производственным ситуациям. (организационно-управленческий вид деятельности)</p>
<p>1.Ф.05 Методы и модели обеспечения экономической безопасности</p>	<p>Знает: - методологию и методику анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации для анализа рисков экономической безопасности (когнитивного моделирования, распространения рисков, нормирования, игровых моделей и т.п.), выявления и пресечения правонарушений в экономической деятельности хозяйствующих</p>

	<p>субъектов., - типологию, виды и составляющие моделей и методов обеспечения экономической безопасности на макро- и микроуровнях; - критерии выбора методов и моделей обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов на макро- и микроуровнях. Умеет: - на основе построенных моделей выявлять и интерпретировать причины и следствия отклонений и нарушений в обеспечении экономической безопасности, определять последствия наступления рисков событий и готовить предложения, направленные на их устранение., - осуществлять моделирование параметров экономической безопасности;- выбирать методы и модели оценки экономической безопасности хозяйствующих субъектов, максимальным образом позволяющие выявить риски и угрозы на макро- и микроуровнях. Имеет практический опыт: - моделирования экономических процессов и явлений с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов, в том числе с использованием аппаратных средств., - моделирования параметров экономической безопасности, используя показатели деятельности хозяйствующих субъектов, статистические данные мезо- и макроуровней.</p>
<p>1.Ф.06 Оценка рисков в экономической безопасности</p>	<p>Знает: - сущность риска как экономической и управленческой категории в т.ч. с точки зрения международных и отечественных стандартов;- классификацию рисков и угроз экономической безопасности организации по различным критериям;- методы оценки вероятности наступления риска и ожидаемого ущерба в деятельности хозяйствующих субъектов;- методические подходы к сравнению риска по совокупной оценке влияния на уровень экономической безопасности хозяйствующего субъекта., - методы расчета финансово-экономических показателей при выявлении, оценке и прогнозировании рисков деятельности организации., - основные стратегические подходы к управлению рисками организации;- основные инструменты управления рисками хозяйствующих субъектов. Умеет: - идентифицировать риски деятельности хозяйствующих субъектов;- оценивать вероятность наступления и ожидаемый ущерб от реализации рисков деятельности хозяйствующих субъектов;- проводить сравнительный анализ рисков деятельности хозяйствующих субъектов., - прогнозировать показатели рисков и обосновывать уровень достоверности построенного прогноза , - применять инструментарий снижения и оптимизации</p>



	<p>рисков организации. Имеет практический опыт: - построения реестра рисков для идентификации рисков и систематизации результатов оценки и обработки рисков;- оценки вероятности наступления риска и ожидаемого ущерба экономической безопасности, построения карты рисков (матрицы рисков) по критериям вероятности реализации и потенциальной угрозы., - оценки вероятности попадания экономических показателей деятельности организации в рискованный и угрожающий диапазон, - разработки управленческих решений в отношении управления рисками на основе ранее проведенной оценки риска.</p>
<p>1.О.32 Финансовое право</p>	<p>Знает: - основы правового регулирования порядка и последовательности заполнения правовой документации, правового регулирования стандартных требований к оформлению и фиксации фактов, событий и обстоятельств в финансовой сфере, основные формы правовых и профессиональных документов ., - основные положения финансового законодательства государства, правовые нормы и международно-правовые стандарты и принципы в области финансово-правового регулирования финансового контроля и применения финансово-правовой ответственности, нормы материального и процессуального правового регулирования оснований и применения финансово-правовой ответственности. Умеет: - анализировать характер и типологию совершаемых финансовых правонарушений и злоупотреблений, а также выявлять закономерности экономической и иной, связанной с ней финансовой преступности и правонарушений в финансовой сфере, затрагивающие деятельность государства., - правильно и обоснованно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозу для финансовой безопасности государства, применять во взаимосвязи нормы материального и процессуального порядка, регулирующие финансовую деятельность государства, а также в системной связи с нормами иных отраслей права. Имеет практический опыт: - исследования и анализа правовых и фактических связей в сфере неправового (отклоняющегося), незаконного поведения в сфере латентных злоупотреблений, допускаемых при осуществлении финансовой и экономической деятельности, обобщения причин и последствий выявленных правовых отклонений., - правового анализа фактических ситуаций, событий и обстоятельств, создающих угрозу для финансовой безопасности государства или отдельных его институтов, квалификации</p>

	<p>событий и фактических обстоятельств в точном соответствии с духом и буквой закона или основными принципиальными его положениями.</p>
<p>1.О.30 Гражданское право</p>	<p>Знает: - требования к определению нормы права, применимой для принятия решения по совершаемым экономическим правонарушениям и спорам, методы предупреждения и проверки действия нормы права и её толкование., - основы правового регулирования для характеристики объективной стороны экономической преступности; - понятие и требования к осуществлению юридической квалификации, понятие фактических обстоятельств дела Умеет: - выявлять и давать обстоятельствам дела оценку и осуществлять их юридическую квалификацию, - на основе собранных фактов об обстоятельствах конкретного юридического дела составлять правоприменительные акты Имеет практический опыт: - анализа судебной практики по различным категориям дел в сфере экономической преступности и аргументации принятого решения., - оценки юридических фактов, осуществления юридической квалификации, составления правоприменительных актов</p>
<p>1.Ф.10 Комплаенс-контроль</p>	<p>Знает: - сущность, функции и методы комплаенс-контроля; - принципы обеспечения соответствия деятельности организаций законодательству, внутренним документам, стандартам, обычаям делового оборота., - нормативную базу в сфере ПОД/ФТ; - методические и организационно-управленческие подходы к организации системы ПОД/ФТ хозяйствующих субъектов., - сущность и виды комплаенс-рисков, методические подходы к оценке и управлению комплаенс-рисками. Умеет: - организовывать и планировать работу подразделения комплаенс-контроля в соответствии с нормативной базой, с внутренними регламентами и стандартами экономического субъекта; - разрабатывать методики, способствующие повышению эффективности работы подразделения комплаенс-контроля., - разрабатывать правила комплаенс-контроля в целях ПОД/ФТ в организации; - организовывать работу по реализации правил комплаенс-контроля в целях ПОД/ФТ в организации. , - анализировать риски бизнес-процессов с позиции комплаенс-контроля; - разрабатывать и использовать в работе систему комплаенс-контроля рисков организации; - осуществлять расчеты, прогнозировать и верифицировать методики управления комплаенс-рисками с учетом отраслевой специфики. Имеет практический опыт: - сбора и анализа информации для осуществления комплаенс-контроля; - участия в</p>

	<p>организации и планировании деятельности подразделения комплаенс-контроля; - разработки внутренних стандартов и методик комплаенс-контроля., - организации работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации; - контроля реализации работниками организации правил комплаенс-контроля в целях ПОД/ФТ., - обеспечения управления и минимизации комплаенс- риска, осуществления мониторинга эффективности управления комплаенс- риском.</p>
<p>1.Ф.02 Организация конфиденциального документооборота</p>	<p>Знает: - понятие тайны и иных охраняемых законом тайн, сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну и сведений конфиденциального характера;- нормативно-правовые документы в области защиты государственной и коммерческой тайны, обеспечения режима секретности., - основные характеристики и состав документации в области защиты государственной и коммерческой тайны хозяйствующих субъектов., - порядок организации документирования и документооборота в области защиты государственной и коммерческой тайны хозяйствующих субъектов. Умеет: - определять полномочия органов государственной власти и должностных лиц в области защиты государственной и коммерческой тайны;- оценивать риски и угрозы экономической безопасности, возникающие в случаях нарушения защиты государственной и коммерческой тайны, обеспечения режима секретности., - составлять и систематизировать номенклатуру дел в целях обеспечения экономической безопасности организации, в том числе в области защиты государственной и коммерческой тайны хозяйствующих субъектов., -анализировать состав документации хозяйствующих субъектов в соответствии с установленными требованиями в области защиты государственной и коммерческой тайны в целях выявления и контроля рисков и угроз экономической безопасности. Имеет практический опыт: -работы по выявлению и контролю информации, составляющей государственную и коммерческую тайну,- предупреждения и пресечения преступлений и иных правонарушений в области защиты государственной и коммерческой тайны, обеспечения режима секретности., - ведения конфиденциального документооборота хозяйствующего субъекта., - обработки полученной информации для обеспечения защиты государственной и коммерческой тайны и соблюдения режима секретности в деятельности хозяйствующих субъектов.</p>

#### 4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч., 26,5 ч. контактной работы

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		8	
Общая трудоёмкость дисциплины	144	144	
<i>Аудиторные занятия:</i>	16	16	
Лекции (Л)	4	4	
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	12	12	
Лабораторные работы (ЛР)	0	0	
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	117,5	117,5	
Подготовка к экзамену	30	30	
Подготовка к текущему тестированию	25	25	
Подготовка к практическим и семинарским занятиям.	62,5	62,5	
Консультации и промежуточная аттестация	10,5	10,5	
Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен	

#### 5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Теоретические основы судебной экономической экспертизы. Организационные и процессуальные аспекты судебной экономической экспертизы	3	1	2	0
2	Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности Характеристика и правовой статус субъектов судебной экономической экспертизы	3	1	2	0
3	Характеристика и правовой статус субъектов судебной экономической экспертизы	3	1	2	0
4	Организация назначения и производства судебной экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста в практике судопроизводства	3	1	2	0
5	Прикладные аспекты судебной экономической экспертизы	4	0	4	0

##### 5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Судебная экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Экономические преступления и правонарушения как источники судебных экономических экспертиз. Судебная экономическая экспертиза как класс судебных экспертиз. История	1

		становления судебной экономической экспертизы. Содержание объекта и предмета судебной экономической экспертизы. Характеристика задач судебной экономической экспертизы. Методика и методы судебной экономической экспертизы, их сущность и классификация.	
1	2	Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебной экономической экспертизы. Видовая и процессуальная классификации судебной экономической экспертизы. Отличие судебной экономической экспертизы от судебной ревизии и аудита (аудиторских проверок). Общая характеристика субъектов судебной экспертной деятельности. Система государственных судебно-экспертных учреждений в России. Судебный эксперт: процессуальный статус и компетенции. Роль следователя и суда при назначении и проведении судебной экономической экспертизы. Права и обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения	1
2	3	Особенности организации экономической экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессах России. Постановления следователя, определение суда о назначении судебной экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебной экономической экспертизы. Особенности производства судебной экономической экспертизы.	1
2	4	Заключение эксперта-экономиста как источник доказательства. Оценка заключения эксперта-экономиста. Допрос эксперта-экономиста и специалиста в судебном процессе.	1

## 5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	1	Судебная экспертиза как процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Классификация судебных экспертиз. Понятие, сущность и общие положения судебной экономической экспертизы	2
2	2	Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебной экономической экспертизы. Роды (виды) судебной экономической экспертизы Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза: понятия, основания назначения. Комплексная (комиссионная) судебная экспертиза. Отличие судебной экономической экспертизы от судебной ревизии и аудита (аудиторских проверок).	2
3	3	Особенности организации экономической экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессах России. Действия следователя при принятии решения о назначении судебной экономической экспертизы. Права и обязанности лиц – участников судебного процесса. Структура Постановления/Определения суда о назначении экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебной экономической экспертизы. Виды бухгалтерских документов в экспертном исследовании. Виды искажений бухгалтерской отчетности предприятия. Вопросы эксперту-экономисту	2
4	4	Заключение судебного эксперта, состав заключения, структура заключения эксперта, вводная часть исследовательская часть, выводы, виды выводов эксперта, принципы квалифицированности, определенности и доступности, оценка заключения эксперта, направления оценки заключения эксперта, допрос эксперта, этапы допроса эксперта, вопросы эксперту при допросе	2
5-6	5	Прикладные аспекты судебной экономической экспертизы. Особенности организации судебной оценочной экспертизы	4

### 5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

### 5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС			
Подвид СРС	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц) / ссылка на ресурс	Семестр	Кол-во часов
Подготовка к экзамену	ЭУМД осн. литература 1-3, 7 ЭУМД доп. литература 1-5,8	8	30
Подготовка к текущему тестированию	ЭУМД осн. литература 1-3,7 ЭУМД доп. литература 1-5,8	8	25
Подготовка к практическим и семинарским занятиям.	ЭУМД осн. литература 1-3,7 ЭУМД доп. литература 5,6,8	8	62,5

### 6. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации

Контроль качества освоения образовательной программы осуществляется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе оценивания результатов учебной деятельности обучающихся.

#### 6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

№ КМ	Се-местр	Вид контроля	Название контрольного мероприятия	Вес	Макс. балл	Порядок начисления баллов	Учитывается в ПА
1	8	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделу 1-2	0,1	20	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела (разделов) дисциплины. Студенту предоставляется 20 случайных вопросов из банка вопросов. Время отведенное на проведение тестирования - 20 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 20.	экзамен
2	8	Текущий контроль	Текущее тестирование по разделам 3-4	0,1	20	Текущее тестирование проводится на компьютере по результатам освоения соответствующего раздела (разделов) дисциплины. Студенту	экзамен

						<p>предоставляется 20 случайных вопросов из банка вопросов. Время отведенное на проведение тестирования - 20 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179)</p> <p>Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов.</p> <p>Максимальное количество баллов – 20.</p>	
3	8	Текущий контроль	Теоретическое задание 1	0,1	5	<p>В процессе проведения практических занятий и семинаров осуществляется контроль выполнения заданий и самостоятельной работы студента. Решение практических задач осуществляется с целью проверки уровня знаний, умений, приобретенного опыта, понимания студентом основных методов и законов изучаемой теории при решении конкретных практических задач, умения применять на практике полученные знания. Студенту выдается условие задачи, решение которой он излагает письменно (в электронном виде) и загружает в электронную среду (ЮУрГУ 2.0).</p> <p>Критерии оценивания:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- задание выполнено в полном объеме, логично, качественно оформлено - 5 баллов;</li> <li>- задание выполнено в полном объеме, достаточно логично, оформлено с некоторыми нарушениями - 4 балла;</li> <li>- задание выполнено не полностью, имеются не логичные связи либо оформлено не качественно - 3 балла;</li> <li>- задание выполнено не полностью, логические переходы и выводы не отражают полученных результатов либо оформлено с существенными нарушениями - 2 балла;</li> <li>- задание выполнено поверхностно, не содержат логических выводов и заключений и не оформлено - 1 балл;</li> <li>- задание не выполнено - 0 баллов.</li> </ul> <p>Максимальное количество баллов – 5 за задание</p>	экзамен
4	8	Текущий контроль	Теоретическое задание 2	0,1	5	<p>В процессе проведения практических занятий и семинаров осуществляется контроль выполнения заданий и</p>	экзамен

					<p>самостоятельной работы студента. Решение практических задач осуществляется с целью проверки уровня знаний, умений, приобретенного опыта, понимания студентом основных методов и законов изучаемой теории при решении конкретных практических задач, умения применять на практике полученные знания. Студенту выдается условие задачи, решение которой он излагает письменно (в электронном виде) и загружает в электронную среду (ЮУрГУ 2.0).</p> <p>Критерии оценивания:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- задание выполнено в полном объеме, логично, качественно оформлено - 5 баллов;</li> <li>- задание выполнено в полном объеме, достаточно логично, оформлено с некоторыми нарушениями - 4 балла;</li> <li>- задание выполнено не полностью, имеются не логичные связи либо оформлено не качественно - 3 балла;</li> <li>- задание выполнено не полностью, логические переходы и выводы не отражают полученных результатов либо оформлено с существенными нарушениями - 2 балла;</li> <li>- задание выполнено поверхностно, не содержат логических выводов и заключений и не оформлено - 1 балл;</li> <li>- задание не выполнено - 0 баллов.</li> </ul> <p>Максимальное количество баллов – 5 за задание</p>		
5	8	Текущий контроль	Расчетно-графическое задание 1	0,4	5	<p>В процессе проведения практических занятий и семинаров осуществляется контроль выполнения заданий и самостоятельной работы студента. Решение практических задач осуществляется с целью проверки уровня знаний, умений, приобретенного опыта, понимания студентом основных методов и законов изучаемой теории при решении конкретных практических задач, умения применять на практике полученные знания. Студенту выдается условие задачи, решение которой он излагает письменно (в электронном виде) и загружает в электронную среду (ЮУрГУ 2.0).</p> <p>Критерии оценивания:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- задание выполнено в полном объеме, логично, качественно оформлено - 5 баллов;</li> </ul>	экзамен



					<p>- задание выполнено в полном объеме, достаточно логично, оформлено с некоторыми нарушениями - 4 балла;</p> <p>- задание выполнено не полностью, имеются не логичные связи либо оформлено не качественно - 3 балла;</p> <p>- задание выполнено не полностью, логические переходы и выводы не отражают полученных результатов либо оформлено с существенными нарушениями - 2 балла;</p> <p>- задание выполнено поверхностно, не содержат логических выводов и заключений и не оформлено - 1 балл;</p> <p>- задание не выполнено - 0 баллов.</p> <p>Максимальное количество баллов – 5 за задание</p>		
6	8	Текущий контроль	Подготовка доклада и презентации по заданному объекту исследования	0,2	5	<p>В процессе проведения практических занятий и семинаров осуществляется контроль выполнения заданий и самостоятельной работы студента. Решение ситуационных задач осуществляется с целью проверки уровня знаний, умений, приобретенного опыта, понимания студентом основных методов и законов изучаемой теории при решении конкретных задач профессиональной деятельности, умения применять на практике полученные знания. Студенту выдается условие задания, решение которого он излагает письменно (в электронном виде) и загружает в электронную среду (ЮУрГУ 2.0).</p> <p>Критерии оценивания:</p> <p>- задание выполнено в полном объеме, логично, качественно оформлено - 5 баллов;</p> <p>- задание выполнено в полном объеме, достаточно логично, оформлено с некоторыми нарушениями - 4 балла;</p> <p>- задание выполнено не полностью, имеются не логичные связи либо оформлено не качественно - 3 балла;</p> <p>- задание выполнено не полностью, логические переходы и выводы не отражают полученных результатов либо оформлено с существенными нарушениями - 2 балла;</p> <p>- задание выполнено поверхностно, не содержат логических выводов и заключений и не оформлено - 1 балл;</p> <p>- задание не выполнено - 0 баллов.</p> <p>Максимальное количество баллов – 5 за задание</p>	экзамен

7	8	Текущий контроль	Контрольное мероприятие (итоговое тестирование)	1	40	<p>Контрольно-рейтинговое мероприятие проводится в форме итогового компьютерного тестирования, с автоматическим выбором вопросов. Итоговое тестирование содержит 40 вопросов, затрагивающих все разделы курса судебная экономическая экспертиза и позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 40 мин. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179)</p> <p>Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов.</p> <p>Максимальное количество баллов – 40.</p>	экзамен
8	8	Промежуточная аттестация	Собеседование по вопросам дисциплины	-	5	<p>В процессе собеседования осуществляется контроль освоения компетенций студентом. Собеседование проводится с целью проверки уровня знаний, умений, приобретенного опыта, понимания студентом основных методов и законов изучаемой дисциплины, возможности дополнительно повысить свой рейтинг. Критерии оценивания:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- даны полные, развернутые ответы на заданные вопросы, студент ориентируется в основных категориях курса - 5 баллов;</li> <li>- даны ответы на заданные вопросы, студент ориентируется в основных категориях курса с некоторыми затруднениями - 4 балла;</li> <li>- даны частичные ответы на заданные вопросы, студент имеет затруднения в описании основных категорий курса - 3 балла;</li> <li>- даны поверхностные ответы на заданные вопросы, студент не ориентируется в основных категориях курса - 2 балла;</li> <li>- студент не ответил на большую часть заданных вопросов, имеет существенные затруднения в категориях курса - 1 балл;</li> <li>- студент не ориентируется в основных категориях курса - 0 баллов.</li> </ul> <p>Максимальное количество баллов – 5 за задание</p>	экзамен



	соответствующих результатов и выводов, нормы материального и процессуального права необходимые для оценки последствий правонарушений экономической направленности.								
ПК-5	Умеет: - выбирать и классифицировать факты и обстоятельства, приводящие к совершению правонарушений экономической направленности, давать их соответствующую оценку; - грамотно использовать положения отраслевых юридических и экономических наук, правоотношения в различных отраслях материального и процессуального права, направленные на обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	+	+	+	+	+	+	+	+
ПК-5	Имеет практический опыт: - интерпретации полученных результатов о происходящих социально-экономических процессах и явлениях, создающих угрозы экономической безопасности; - использования методологических принципов и методических приемов экономического исследования в соответствующей сфере профессиональной деятельности; - методами экспертных оценок, способами аналитической работы в области исследования экономических правонарушений.	+	+	+					+

Типовые контрольные задания по каждому мероприятию находятся в приложениях.

## 7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### Печатная учебно-методическая документация

а) *основная литература:*

Не предусмотрена

б) *дополнительная литература:*

Не предусмотрена

в) *отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:*

1. 1. Научно-практический журнал «Энциклопедия Судебной Экспертизы» – <http://proexpertizu.ru>.
2. 2. Журнал «Теория и практика судебной экспертизы» – <http://sudexpert.ru>.
3. 3. Журнал «Судебный эксперт» – <http://sudexp.ru>.
4. 4. Журнал о судебной экспертизе «Экспертиза-онлайн» – <http://Expertiza-Online.ru>.

г) *методические указания для студентов по освоению дисциплины:*

1. Судебная экономическая экспертиза: методические указания / сост. Ю.А. Голиков. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2017.

*из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:*

1. Судебная экономическая экспертиза: методические указания / сост. Ю.А. Голиков. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2017.

### Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной	Библиографическое описание
---	----------------	------------------------------------	----------------------------

		форме	
1	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. <a href="https://urait.ru/bcode/487710">https://urait.ru/bcode/487710</a>
2	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной ; ответственный редактор В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 299 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. <a href="https://urait.ru/bcode/450431">https://urait.ru/bcode/450431</a>
3	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для вузов / Е. С. Дубоносов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 229 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08162-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. <a href="https://urait.ru/bcode/489079">https://urait.ru/bcode/489079</a>
4	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Судебная экономическая экспертиза : методические указания / составитель Б. К. Кушубакова. — Уфа : БашГУ, 2020. — 41 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. <a href="https://e.lanbook.com/book/179936">https://e.lanbook.com/book/179936</a>
5	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система Znanium.com	Судебная экономическая экспертиза : учебник / Н.Г. Гаджиев, О.В. Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 200 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1138889. - ISBN 978-5-16-016407-6. - Текст : электронный <a href="https://znanium.com/catalog/product/1876363">https://znanium.com/catalog/product/1876363</a>
6	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Пискунова, Е. В. Компьютерные технологии в судебно-экспертной деятельности : учебное пособие / Е. В. Пискунова ; под редакцией Т. Ф. Моисеевой. — Москва : РГУП, 2016. — 152 с. — ISBN 978-5-93916-531-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. <a href="https://e.lanbook.com/book/123181">https://e.lanbook.com/book/123181</a>
7	Основная литература	Электронный каталог ЮУрГУ	Практикум по судебной экономической экспертизе: контроль знаний по специальности «Экономическая безопасность»: учебное пособие / Е.Б. Голованов, О.В. Рязанцева, Т.С. Огорокова, Л.А. Солодкина. — Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2018. — 218 с <a href="https://lib.susu.ru/">https://lib.susu.ru/</a>
8	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система Znanium.com	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учеб. пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, С.В. Расторопов, Е.А. Семенова ; под. ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 512 с. - ISBN 978-5-16-107431-2. - Текст : электронный. <a href="https://znanium.com/catalog/product/1012378">https://znanium.com/catalog/product/1012378</a>

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Windows(бессрочно)
2. Microsoft-Office(бессрочно)
3. ФГАОУ ВО "ЮУрГУ (НИУ)"-Портал "Электронный ЮУрГУ" (<https://edu.susu.ru>)(бессрочно)

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

1. -База данных rolpred (обзор СМИ)(бессрочно)

## 8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Контроль самостоятельной работы	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Самостоятельная работа студента	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Практические занятия и семинары	126 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Экзамен	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Лекции	142 (36)	Мультимедийное оборудование. Internet
Пересдача	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.