

УТВЕРЖДАЮ  
40 Декан факультета *Р*  
*Шматко А. Д.*  
(подпись) ФИО  
« 24 » 05 2022

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Направление/специальность подготовки	38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация/профиль/программа подготовки	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Уровень высшего образования	Специалитет
Форма обучения	Очная
Факультет	Р Международного промышленного менеджмента и коммуникации
Выпускающая кафедра	Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ
Кафедра-разработчик рабочей программы	Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ

КУРС	СЕМЕСТР	ОБЩАЯ ТРУДОЁМКОСТЬ (ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦ)	ЧАСЫ (по наличию видов занятий)									ВИД ПРОМЕЖУТОЧНОГО КОНТРОЛЯ
			ОБЩАЯ ТРУДОЁМКОСТЬ	АУДИТОРНЫЕ ЗАНЯТИЯ				САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА				
				ВСЕГО	ЛЕКЦИИ	ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРАКТИКУМ	ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ	ВСЕГО	КУРСОВОЙ ПРОЕКТ	КУРСОВАЯ РАБОТА	ДРУГИЕ ВИДЫ САМОСТ. РАБОТЫ	
5	9	4	144	51	17	0	34	93	0	0	93	ЭКЗ.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА СОСТАВЛЕНА В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО  
ГОСУДАРСТВЕННОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО СТАНДАРТА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ (ФГОС ВО)

38.05.01 Экономическая безопасность

год набора группы: 2022

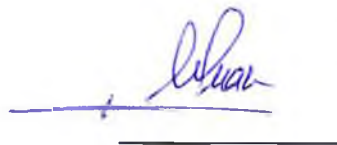
Программу составил:

Кафедра Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ  
Шамина Любовь Константиновна, д.э.н., профессор



Программа рассмотрена  
на заседании кафедры-разработчика  
рабочей программы **Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**

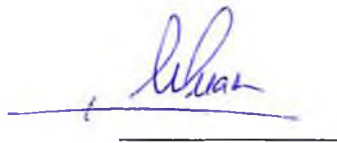
Заведующий кафедрой Шматко А.Д., д.э.н., проф.



Программа рассмотрена  
на заседании выпускающей кафедры

**Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**

Заведующий кафедрой Шматко А.Д., д.э.н., проф.



# **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

## **Разделы рабочей программы**

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО
3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ
4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ
5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ
6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

## **Приложения к рабочей программе дисциплины**

- Приложение 1. Аннотация рабочей программы
- Приложение 2. Технологии и формы обучения
- Приложение 3. Фонды оценочных средств

## 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ПСК-2 — способность осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности

Формированию компетенций служит достижение следующих результатов образования:

### **ПСК-2**

*знания:*

экономической природы судебно-бухгалтерской экспертизы и содержание ее основных категорий; методы и процедуры судебно-бухгалтерской экспертизы, методы формирования информации в бухгалтерском учете, для оценки соответствия нормативным документам;

*умения:*

исследовать бухгалтерские документы и операции, формировать выводы в рамках выполняемого экспертом задания, путем изучения комплекса объектов бухгалтерской экспертизы;

*навыки:*

установления обстоятельств, способствующих образованию материального ущерба, и разработки мер по их устранению.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина **СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА** является дисциплиной **обязательной части блока 1** программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*.

Содержание дисциплины является логическим продолжением дисциплин: **ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЕ ПРАВО, ОЦЕНКА РИСКОВ**.

Содержание дисциплины является основой для освоения дисциплин: **ПОДГОТОВКА К ПРОЦЕДУРЕ ЗАЩИТЫ И ЗАЩИТА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**.

Предварительные компетенции, сформированные у обучающегося до начала изучения дисциплины:

- ОПК-5 — Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение
- ПСК-2 — способность осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности
- УК-10 — Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

#### 3.1. Содержание (дидактика) дисциплины

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия в контактной форме			Самостоятельная работа студентов	Формируемая компетенция, %
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия		ПСК-2
5	9	<b>Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.</b> Экономическая природа судебно-экономической экспертизы. Предмет судебно-экономической как критерий разграничения ее по видам. Цель, задачи и принципы судебно-экономической экспертизы. Взаимосвязь и различия между судебно-экономической экспертизой, аудитом, ревизией и налоговой проверкой.	42	12	4	8	30	25
5	9	<b>Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.</b> Объекты судебно-экономической экспертизы. Информационная база судебно-экономической экспертизы. Понятие и правовая классификация документов. Учетная документация бухгалтерского учета, ее значение в деятельности организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	42	12	4	8	30	25
5	9	<b>Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.</b> Понятие и классификация методов судебно-экономической экспертизы. Методы исследования документальных данных. Использование результатов методов фактической проверки при производстве судебно-экономической экспертизы. Экспертные методики.	32	12	4	8	20	25
5	9	<b>Раздел 4. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы.</b> Организация назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве. Особенности назначения дополнительных, повторных и комиссионных судебно-экономической экспертиз. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Производство судебно-бухгалтерской экспертизы. Установление судебно-экономической размера материального ущерба и круга ответственных лиц при проведении судебно-экономической экспертизы.	28	15	5	10	13	25
<b>Всего за 9 семестр</b>			144	51	17	34	93	100
<b>Всего по дисциплине</b>			144	51	17	34	93	100

#### 3.2. Аудиторный практикум

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Тема практического занятия	Объем, ауд. часов
1	Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.	Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ - правовая основа государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Уголовно-процессуальный кодекс - юридическая основа судебно-бухгалтерской экспертизы по уголовным делам. Арбитражный процессуальный кодекс - правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы по арбитражным экономическим делам. Гражданско-процессуальный кодекс - правовая основа судебно-экономической экспертизы экспертизы по гражданским делам. Правовой статус судебно-экспертных учреждений и их руководителей.	8
2	Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	8
3	Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.	Использование результатов методов фактической проверки при производстве судебно-экономической экспертизы. Экспертные методики.	8
4	Раздел 4. Назначение и производство судебно-	Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и содержание. Значение заключения в системе доказательств. Оценка заключения эксперта на этапе предварительного следствия или в	10

	экономической экспертизы.	суде. Акт эксперта о невозможности дать заключение. Экспертно-профилактическая деятельность.	
<b>Всего за 9 семестр</b>			<b>34</b>

### 3.3. Самостоятельная работа студента (СРС)

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Содержание учебного задания	Объем, часов
1	Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.	Права, обязанности, юридическая ответственность и квалификационные требования эксперта-бухгалтера. Государственные и негосударственные эксперты.	30
2	Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	30
3	Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.	Методы исследования документальных данных.	20
4	Раздел 4. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы.	Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и содержание.	13
<b>Всего за 9 семестр</b>			<b>93</b>

## 4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

СЕМЕСТР	НЕДЕЛИ СЕМЕСТРА																
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
9					Вопр. Экз	ДР			Вопр. Экз	ДР					Вопр. Экз	ДР	Вопр. Экз

Условные обозначения:

- ДР – диагностическая работа;
- Вопр. Экз – вопросы к экзамену.

**Текущий контроль успеваемости** студентов проводится в дискретные временные интервалы в следующих формах:

- диагностическая работа;
- вопросы к экзамену.

**Промежуточная аттестация** проводится в формах:

- экзамен.

## 5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 5.1. Основная литература по дисциплине:

1. . Аудит. Москва: Юрайт, 2021, эл. рес.
2. . Аудит. Москва: Юрайт, 2020, эл. рес.

### 5.2. Дополнительная литература по дисциплине:

не требуется.

### 5.3. Периодические издания:

не требуются.

### 5.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины, электронные библиотечные системы:

1. <https://urait.ru/library/vo> — Учебники для вузов – Образовательная платформа «Юрайт». Для вузов и ссузов..

### Современные профессиональные базы данных:

1. <https://rusneb.ru> – Национальная электронная библиотека (НЭБ);
2. <https://cyberleninka.ru/> - Научная электронная библиотека «Киберленинка»;  
<http://www.rfbr.ru/rffi/ru/library> - Полнотекстовая электронная библиотека Российского фонда фундаментальных исследований.

### Информационные справочные системы:

1. Техэксперт – Информационный портал технического регулирования: Нормы, правила, стандарты РФ;
2. [http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com\\_irbis&view=irbis&Itemid=457](http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com_irbis&view=irbis&Itemid=457) - БД ГОСТов собственной генерации БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова;
3. <http://www.consultant.ru/>- КонсультантПлюс- информационный портал правовой информации.

### 5.5. Программное обеспечение:

не требуется.

### 5.6. Информационные технологии:

взаимодействие с обучающимися посредством ЭИОС Moodle БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова.



## **6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **6.1. Лекционные занятия:**

специализированные требования по оборудованию отсутствуют; аудитория с посадочными местами по количеству студентов; доска.

### **6.2. Практические занятия:**

специализированные требования по оборудованию отсутствуют; аудитория с посадочными местами по количеству студентов; доска.

### **6.3. Прочее:**

1. рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет;
2. рабочие места студентов, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет, предназначенные для работы в электронной образовательной среде.

### Аннотация рабочей программы

Дисциплина **СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА** является дисциплиной **обязательной части блока 1** программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*. Дисциплина реализуется на факультете *Р* Международного промышленного менеджмента и коммуникации БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д.Ф. Устинова кафедрой **Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**.

Дисциплина нацелена на формирование *компетенций*:

ПСК-2 способность осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с умением пользоваться российскими и международными нормативными документами и владением анализом финансово-экономической деятельности экономических субъектов и проведения контрольных процедур.

Программой дисциплины предусмотрены следующие **виды контроля**:

**Текущий контроль успеваемости** студентов проводится в дискретные временные интервалы в следующих формах:

- диагностическая работа;
- вопросы к экзамену.

**Промежуточная аттестация** проводится в формах:

- экзамен.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет **4 з.е., 144 ч.** Программой дисциплины предусмотрены лекционные занятия (**17 ч.**), практические занятия (**34 ч.**), самостоятельная работа студента (**93 ч.**).

## ТЕХНОЛОГИИ И ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ

### Рекомендации по освоению дисциплины для студента

Трудоемкость освоения дисциплины составляет 144 ч., из них 51 ч. аудиторных занятий, и 93 ч., отведенных на самостоятельную работу студента.

Рекомендации по распределению учебного времени по видам самостоятельной работы и разделам дисциплины приведены в таблице.

Контроль освоения дисциплины производится в соответствии с Положением о текущем, рубежном контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

Формы контроля и критерии оценивания приведены в приложении 3 к Рабочей программе.

Наименование работы	Рекомендуемая литература	Трудоемкость, час.
<b>Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.</b>		
Права, обязанности, юридическая ответственность и квалификационные требования эксперта-бухгалтера. Государственные и негосударственные эксперты.	. Аудит: Москва: Юрайт, 2021 (1) . Аудит: Москва: Юрайт, 2021 (1)	30
Итого по разделу 1		30
<b>Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.</b>		
Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	. Аудит: Москва: Юрайт, 2020 (3)	30
Итого по разделу 2		30
<b>Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.</b>		
Методы исследования документальных данных.	. Аудит: Москва: Юрайт, 2021 (1,2,3)	20
Итого по разделу 3		20
<b>Раздел 4. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы.</b>		
Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и содержание.	. Аудит: Москва: Юрайт, 2021 (5)	13
Итого по разделу 4		13

## ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Фонды оценочных средств, позволяющие оценить результаты обучения по данной дисциплине, включают в себя:

- диагностическая работа
- вопросы к экзамену;
- экзамен.

### Критерии оценивания

#### Диагностическая работа

Диагностическая работа проводится в форме теста в ЭИОС Moodle:

- при правильном ответе менее чем на 60% вопросов - не аттестация;
- при правильном ответе на 60% вопросов и более - аттестация.

#### Вопросы к экзамену

1. Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве
2. Задачи и объекты судебной экспертизы
3. Понятие, объект, цели и задачи судебно-экономической экспертизы
4. Взаимосвязь и различия между судебно-экономической экспертизой, аудитом, ревизией и налоговой проверкой
5. Правовая основа государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.
6. Юридическая основа судебно-экономической экспертизы по уголовным делам.
7. Правовая основа судебно-экономической экспертизы по арбитражным экономическим делам.
8. Правовая основа судебно-экономической экспертизы по гражданским делам.
8. Статус экспертных учреждений.
9. Права, обязанности, юридическая ответственность и квалификационные требования эксперта. Государственные и негосударственные эксперты.
10. Использование материалов инвентаризации
10. Порядок проведения экспертизы
11. Выемка документов
12. Сущность и понятие объектов судебно-экономической экспертизы
13. Классификация объектов судебно-экономической экспертизы
14. Понятие и правовая классификация документов
15. Информационная база судебно-экономической экспертизы
16. Учетная документация бухгалтерского учета, ее значение в деятельности организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы
17. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания
18. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы в уголовном процессе
9. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы в уголовном процессе по гражданским и арбитражным делам
20. Основные положения проведения судебно-экономической экспертизы
21. Основные и факультативные объекты исследования судебно-экономической экспертизы
22. Методологические принципы проведения судебно-экономической экспертизы
23. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы
24. Установление экспертом размера материального ущерба и круга ответственных лиц
25. Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и методика составления
26. Значение заключения в системе доказательств
27. Основные требования к формированию заключения эксперта
28. Исследование и оценка заключения эксперта-бухгалтера следователем и судом

29. Акт эксперта-бухгалтера о невозможности дать заключение

30. Организация системы внутреннего контроля, как профилактика экономических преступлений

### **Экзамен**

Обучающийся имеет право на получение минимальной положительной оценки при условии успешного прохождения текущего контроля успеваемости в форме диагностической работы в соответствии с графиком раздела 4.

Оценка «отлично» выставляется:

- при развернутых и точных ответах на 2 теоретических вопроса, при наличии ответов на дополнительные вопросы преподавателя и правильного решения задачи.

Оценка «хорошо» выставляется:

- при точном и полном ответе на 1 теоретический вопрос с допущением ошибок и неточностей при ответе на 2 теоретический вопрос, при наличии ответов на дополнительные вопросы преподавателя и правильного решения задачи;
- при развернутых и точных ответах на 2 теоретических вопроса с допущением ошибок и неточностей при ответе на дополнительные вопросы преподавателя, при наличии правильного решения задачи;
- при развернутых и точных ответах на 2 теоретических вопроса, при наличии ответов на дополнительные вопросы преподавателя и допущении ошибок и неточностей в решении задачи.

Оценка «удовлетворительно» выставляется:

- при правильном ответе на один теоретический вопрос и допущении ошибок и неточностей в решении задачи;

- при развернутых и точных ответах на 2 теоретических вопроса, с наличием существенных ошибок при ответах на дополнительные вопросы преподавателя и неправильном решении задачи;

Оценка «не удовлетворительно» выставляется:

- при неправильных ответах на теоретические вопросы и неправильном решении задачи;
- при правильном ответе на один теоретический вопрос, с наличием существенных ошибок при ответах на дополнительные вопросы и неправильном решении задачи;
- при отсутствии ответов на теоретические вопросы и решения задачи.

Паспорт фонда оценочных средств

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия в контактной форме			Самостоятельная работа студентов	Формируемая компетенция, %	НАИМЕНОВАНИЕ ОЦЕНОЧНОГО СРЕДСТВА
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия		ПСК-2	
5	9	Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.	42	12	4	8	30	25	Вопросы к экзамену
5	9	Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.	42	12	4	8	30	25	Вопросы к экзамену
5	9	Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.	32	12	4	8	20	25	Вопросы к экзамену
5	9	Раздел 4. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы.	28	15	5	10	13	25	Вопросы к экзамену
Всего за 9 семестр			144	51	17	34	93	100	
Всего по дисциплине			144	51	17	34	93	100	