Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Международный банковский институт имени Анатолия Собчака»

УТВЕРЖДАЮ

Ректор _____ *Сигова М.В.*

«___» _____ 20__ г.

Рабочая программа дисциплины
«Судебная экономическая экспертиза»

Специальность: *38.05.01 Экономическая безопасность*

Специализация: *Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности*

Уровень образовательной программы: *специалитет*

Форма обучения: *очная*

Составитель: Круглова И.А.

Санкт-Петербург
2022

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ 3

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ 3

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ 3

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ 4

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ 8

5.1 Рекомендуемая литература 8

5.2 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в т.ч. отечественного производства 8

5.3 Перечень информационных справочных систем (ИСС) и современных профессиональных баз данных (СПБД) 8

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ ... 9

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ 9

8. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ СОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ 11

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель:	формирование у обучающихся теоретических знаний в области экспертно-консультационной, судебно-экспертная и научно-исследовательская деятельности по производству судебных экономических экспертиз, приобретение практических навыков отображения результатов, формирования четких и однозначных выводов экспертного исследования, подготовки заключения эксперта и сопутствующей документации.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Судебная экономическая экспертиза относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, Блока 1.

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Код и наименование компетенции выпускника	**Код и наименование индикатора достижения компетенций**	**Планируемые результаты обучения по дисциплине**
1	2	3
ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключающим и противоправное поведение	ОПК-5.1. Способен применять нормы профессиональной этики, правовые нормы и требования при осуществлении профессиональной деятельности в сфере экономики, исключающими противоправное поведение.	*Знать:* основные виды объектов судебно-экспертных исследований: документы официальной статистической отчетности, бухгалтерского учета, планово-расчетные документы, документы производственного учета и отчетности. *Уметь:* проверять правильность заполнения отчетной, учетной, планово-расчётной и прочей документации. *Владеть:* навыками смысловой и счетной балансовой проверки.
	ОПК-5.2. Способен осуществлять информационно-аналитическое обеспечение предупреждения, выявления, пресечения, раскрытия и расследования экономических преступлений.	*Знать:* договоры на выполнение и акты выполненных работ: протоколы различного рода происшествий, поступков и деяний и т. д. *Уметь:* оценивать достоверность представленной информации. *Владеть:* навыками правильности заполнения отчетной, бухгалтерской, финансово-экономической и производственной документации.

ПК-4. ПК-4. Способен анализировать и объединять потенциальные возможности управления рисками с точки зрения ее результатов социального, экономического, нормативно-законодательного, экологического и технологического контекста для создания долгосрочной стоимости	ПК-4.1. Применяет международные и национальные стандарты обеспечения социальной ответственности и регулирования вопросов устойчивого развития.	*Знать:* порядок назначения судебно-экономической экспертизы. *Уметь:* анализировать обоснованность внесенных в документы записей, полноту отражения требуемой информации, информационную взаимосвязь документов. *Владеть:* навыками составления основных разделов заключения эксперта, подписки эксперта о предупреждении об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения.
	ПК-4.2. Определяет наиболее важные для функционирования организации (социально-экономической системы) направления, технические и социально-экономические процессы.	*Знать:* правовой статус эксперта, основания отвода кандидатуры эксперта. *Уметь:* определять программу, содержание и последовательность проведения экспертного исследования. *Владеть:* навыками ходатайства о необходимости предоставления дополнительных материалов для дачи обоснованного заключения, мотивированного сообщения о самоотводе.
	ПК-4.3. Анализирует и научно обосновывает общую стратегию организации, социально-экономической системы, стратегии по отдельным видам и направлениям деятельности, проектам, процессам.	*Знать:* перечень основных этапов экспертного экономического исследования. *Уметь:* формировать правовую, (законодательную и нормативную) и научно-методическую базу для проведения объективного экономического исследования и дачи обоснованного судебно-экспертного заключения. *Владеть:* навыками исследования бухгалтерской отчетности предприятия на предмет оценки вероятности банкротства.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Номер и наименование тем и/или разделов/тем	**Содержание дисциплины теми/или разделов/тем**	**Объем дисциплины (академические часы)**			
		Контактная работа			**СРО**
		ЗЛТ	**ПЗ**	**ЛР**	
Раздел I. Организационно-методические аспекты судебной экономической экспертизы					
Тема 1 Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы	Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы. Развитие судебно-экономической экспертизы. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Организация и проведение судебной экономической экспертизы. Статус	4	4		18

	государственных судебно-экспертных учреждений. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. Основания производства судебно экономической экспертизы. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебно-экономических экспертиз. Особенности назначения и производства судебно экономической экспертизы по уголовным делам. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Заключение судебного эксперта, его структура и содержание. Сравнительная характеристика судебной экономической экспертизы и иных форм внешнего контроля экономической деятельности.				
Тема 2 Классификация судебных экономических экспертиз	Предмет и объекты судебной экономической экспертизы. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. Классификация судебных экономических экспертиз. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза.	4	4		18
Раздел II. Проведение судебной экономической экспертизы и заключение эксперта					
Тема 3 Порядок назначения и производства	Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы по уголовным делам. Особенности назначения	4	4		19

судебной экономической экспертизы	и производства судебной экономической экспертизы в административном производстве. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Процесс экспертного исследования судебной экономической экспертизы. Методика экспертного исследования. Объекты и источники информации экспертного исследования. Методы экспертного исследования. Приемы проверки отдельного документа. Приемы проверки нескольких взаимосвязанных документов. Приемы проверки подложных записей. Классификация документов по качественным признакам. Характеристика доброкачественных и недоброкачественных документов. Общая характеристика и способы фальсификации записей. Порядок изъятия документов. Методические приемы фактического контроля. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом.				
Тема 4 Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы	Права и обязанности эксперта. Участие эксперта в производстве экспертизы и процессуальных действиях. Участие специалиста в гражданском и арбитражном процессе. Роль следователя (дознавателя) при производстве экономической экспертизы. Участие адвоката и его роль при назначении экономической экспертизы. Участие иных лиц в назначении и проведении экспертизы. Заключение эксперта. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание. Методика составления заключения эксперта. Оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом. Реализация заключения эксперта в судебном процессе. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений. Задачи, решаемые экспертом в процессе производства экспертизы. Внутреннее убеждение эксперта. Профилактическая деятельность судебного эксперта, реализуемая процессуальной и не процессуальной формах. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике преступлений и правонарушений. Мероприятия экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.	4	4		19

Контроль:				**Экзамен**
Всего по дисциплине:				**144**

*ЗЛТ–занятия лекционного типа, ПЗ–все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР–лабораторныеработы, СРО– самостоятельная работа обучающегося

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1 Рекомендуемая литература

Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. стр.)	Электронные ресурсы
1. Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 152 с.	— ISBN 978-5-238-02542-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/109172.html
2. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для студентов вузов / Е. Р. Российская, Н. Д. Эриашвили, Ю. П. Кузякин [и др.] ; под редакцией Е. Р. Российская, Н. Д. Эриашвили. — 2-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 383 с.	— ISBN 978-5-238-01496-8. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/71062.html
3. Гилязутдинов, Р. К. Судебная экспертиза. Часть 2 : учебное пособие / Р. К. Гилязутдинов. — Москва, Саратов: Всероссийский гос. университет юстиции (РПА Минюста России), Ай Пи Эр Медиа, 2017. — 152 с.	— ISBN 978-5-00094-610-7. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/86932.html

5.2 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в т.ч. отечественного производства

7-Zip
Microsoft Office Professional
Microsoft Windows Professional

5.3 Перечень информационных справочных систем (ИСС) и современных профессиональных баз данных (СПБД)

№	НаименованиеСПБД/ИСС
1.	Электронная библиотека Grebennikon.ru –www.grebennikon.ru
2.	Научная электронная библиотека eLIBRARRY –www.elibrary.ru
3.	Научная электроннаябиблиотека КиберЛеника –www.cyberleninka.ru

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Для реализации данной дисциплины имеются специальные помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы.

Помещения оснащены оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду института.

Аудитории для проведения организационного собрания, № 34

Специализированная мебель. Технические средства обучения: системный блок, монитор, клавиатура, мышь, телевизор.

Аудитория для самостоятельной работы (компьютерный класс), № 52-К

Специализированная мебель, оборудование и технические средства: компьютерные столы, системные блоки, мониторы, клавиатуры, мыши, проектор, экран.

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Приступая к изучению дисциплины, обучающемуся необходимо ознакомиться со следующими документами:

- учебно-методической документацией;
- локальными нормативными актами, регламентирующими основные вопросы организации и осуществления образовательной деятельности, в том числе регламентирующие порядок проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся;
- графиком консультаций сотрудников профессорско-преподавательского состава.

Уровень и глубина освоения дисциплины определяются активной и систематической работой обучающихся на лекционных занятиях, занятиях семинарского типа, выполнением самостоятельной работы, в том числе в части выделения наиболее значимых и актуальных проблем для дальнейшего изучения. Особым условием качественного освоения дисциплины является эффективная организация труда, позволяющая

распределить учебную нагрузку равномерно в соответствии с графиком учебного процесса.

При подготовке к учебным занятиям, обучающимся предоставляется возможность посещения консультаций сотрудников профессорско-преподавательского состава согласно расписанию, установленному в графике консультаций.

Аудиторная и внеаудиторная работа обучающихся должна быть направлена на формирование:

- фундаментальных основ мировоззрения обучающихся и естественнонаучного познания;
- базисных знаний, соответствующих специальности и заявленной профессиональной области, формирующих целевую и профессиональную основу для подготовки кадров;
- профессиональных компетенций ориентированных на удовлетворение потребностей рынка труда;
- индивидуальной траектории посредством освоения уникального набора профессиональных компетенций дополняющих компетентностную модель обучающегося, за счет ориентации на конкретные профессиональные специализированные области знаний, определяемые представителями рынка труда;
- метанавыков обучающихся, таких как: командная работа и лидерство, анализ данных, цифровые навыки, разработка и реализация проектов, межкультурное взаимодействие.

8. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ СОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Институт обеспечивает:

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий;
- присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь;
- выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);
- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации;
- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения кафедры, а также пребывание в указанных помещениях.

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечены печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья. Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.