

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ВЛАДИВОСТОКСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ЭКОНОМИКИ И СЕРВИСА

КАФЕДРА ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

Рабочая программа дисциплины (модуля)
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Специальность и специализация

38.05.01 Экономическая безопасность. Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Год набора на ОПОП
2019

Форма обучения
очная

Владивосток 2020

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению(ям) подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность (утв. приказом Минобрнауки России от 16.01.2017г. № 20) и Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (утв. приказом Минобрнауки России от 05.04.2017 г. N301).

Составитель(и):

Алексеева Л.Ф., доцент, Кафедра экономики и управления, Larisa.Alekseeva@vvsu.ru

Утверждена на заседании кафедры экономики и управления от 22.05.2020 , протокол № 13

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий кафедрой (разработчика)

Варкулевич Т.В.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	
Сертификат	1575458423
Номер транзакции	000000000499C97
Владелец	Варкулевич Т.В.

Заведующий кафедрой (выпускающей)

Варкулевич Т.В.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	
Сертификат	1575458423
Номер транзакции	00000000049D6CC
Владелец	Варкулевич Т.В.

1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины Судебная - экономическая экспертиза является формирование у специалистов теоретических знаний, профессиональной компетентности и практических навыков по методике и организации экономической экспертизы на предварительном расследовании, в суде при выявлении противоправных действий и фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, выявлении размера причиненного ущерба.

Задачи освоения дисциплины:

- формирование знаний о содержании судебной - экономической экспертизе как базового в системе специальных дисциплин, его принципах и назначениях;
- приобретение системы знаний о судебной - экономической экспертизе как одной из функций правоохранительной деятельности, направленной на выявление ущерба, причиненного организации;
- усвоение теоретических основ отражения фактов хозяйственной жизни, на основе которых производится сокрытие показателей об имущественном состоянии и финансовых результатах деятельности экономического субъекта;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Планируемыми результатами обучения по дисциплине являются знания, умения, навыки, соотнесенные с компетенциями, которые формирует дисциплина, и обеспечивающие достижение планируемых результатов по образовательной программе в целом. Перечень компетенций, формируемых в результате изучения дисциплины (модуля), приведен в таблице 1.

Таблица 1 – Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)

Название ОПОП ВО, сокращенное	Код компетенции	Формулировка компетенции	Планируемые результаты обучения	
38.05.01 «Экономическая безопасность» (ЭБ)	ПК-33	способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности	Знания:	нормативно-правовую базу и возможные противоправные действия, совершаемые в экономическом субъекте, искажающих показатели его деятельности
			Умения:	вести расчет причиненного ущерба деятельности экономического субъекта; сравнивать данные бухгалтерского учета и эксперта по корреспонденции счетов на всех участках учета
			Навыки:	типовыми методическими приемами для доказательства экономических преступлений в деятельности компании; методикой проверки учетных процедур, результатов инвентаризации для расчета причиненного ущерба

	ОПК-3	способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Умения:	предлагать управленческие решения по обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта с учетом результатов судебной экономической экспертизы
--	-------	--	---------	--

3. Место дисциплины (модуля) в структуре основной образовательной программы

Дисциплина Судебная- экономическая экспертиза относится к дисциплинам базовой части, в том числе дисциплинам (модулям) специализации. Дисциплина является завершающим этапом.

Входными требованиями, необходимыми для освоения дисциплины, является наличие у обучающихся компетенций, сформированных при изучении дисциплин и/или прохождении практик «Бухгалтерский учет модуль 1», «Бухгалтерский учет модуль 2», «Контроль и ревизия». На данную дисциплину опираются «Антикризисное управление», «Организация финансового мониторинга».

4. Объем дисциплины (модуля)

Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу, приведен в таблице 2.

Таблица 2 – Общая трудоемкость дисциплины

Название ОПОП ВО	Форма обучения	Часть УП	Семестр (ОФО) или курс (ЗФО, ОЗФО)	Трудоемкость (З.Е.)	Объем контактной работы (час)					СРС	Форма аттестации	
					Всего	Аудиторная			Внеаудиторная			
						лек.	прак.	лаб.	ПА			КСР
38.05.01 Экономическая безопасность	ОФО	С.1.Б	9	5	37	18	18	0	1	0	143	ДЗ

5. Структура и содержание дисциплины (модуля)

5.1 Структура дисциплины (модуля) для ОФО

Тематический план, отражающий содержание дисциплины (перечень разделов и тем), структурированное по видам учебных занятий с указанием их объемов в соответствии с учебным планом, приведен в таблице 3.1

Таблица 3.1 – Разделы дисциплины (модуля), виды учебной деятельности и формы текущего контроля для ОФО

№	Название темы	Кол-во часов, отведенное на				Форма текущего контроля
		Лек	Практ	Лаб	СРС	
1	Предмет судебной - экономической экспертизы	2	2	0	15	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.

2	Различия между судебной - экономической экспертизой и ревизией	2	1	0	15	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
3	Исследование кассовых операций	2	4	0	20	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
4	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	2	2	0	18	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
5	Особенности экспертного исследования товарных операций	2	2	0	15	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
6	Экспертное исследование операций по производству, продажам и расходам на продукцию.	2	2	0	15	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
7	Установление экспертом – бухгалтером суммы материального ущерба и круга ответственных лиц.	2	2	0	15	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
8	Заключение судебно - экономической экспертизы, его структура и методика составления.	2	1	0	15	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
9	Оценка заключения судебно - экономической экспертизы следователем и адвокатом	1	1	0	8	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
10	Комментированное заключение по судебно - экономической экспертизе	1	1	0	7	Доклады и сообщения по проблемным аспектам изучаемой темы, тесты, практические задачи.
Итого по таблице		18	18	0	143	

5.2 Содержание разделов и тем дисциплины (модуля) для ОФО

Тема 1 Предмет судебной - экономической экспертизы.

Содержание темы: Понятие судебной - экономической экспертизы, её задачи. Круг вопросов, разрешаемых при производстве экспертизы финансово-хозяйственной деятельности. Объекты судебной - экономической экспертизы. Права и обязанности эксперта. Порядок назначения судебной - экономической экспертизы на предварительном следствии, в суде, арбитражном суде.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 2 Различия между судебной - экономической экспертизой и ревизией.

Содержание темы: Основные понятия судебной - экономической экспертизы и ревизии. Порядок назначения ревизии при производстве судебно - экономической экспертизы.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 3 Исследование кассовых операций.

Содержание темы: Сущность налично-денежного оборота. Основные этапы исследования кассовых операций.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 4 Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.

Содержание темы: Задачи исследования операций по труду и заработной плате. Основные источники информации и методические приемы при исследовании операций по труду и заработной плате. .

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 5 Особенности экспертного исследования товарных операций.

Содержание темы: Задачи экспертного исследования и основные источники информации по товарным операциям. Подготовка и порядок проведения исследования по товарным операциям. Обобщения результатов исследования по товарным операциям. .

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 6 Экспертное исследование операций по производству, продажам и расходам на продукцию.

Содержание темы: Основные задачи судебно - экономической экспертизы по производству, продажам и расходам на продукцию. Основные задачи судебно - экономической экспертизы по производству и продаже. Основные объекты исследования. Основные источники информации по операциям, связанным с производством и продажей.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 7 Установление экспертом – бухгалтером суммы материального ущерба и круга

ответственных лиц.

Содержание темы: Понятие материального ущерба. Порядок определения ущерба. Расчет ущерба по различным видам расходов.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 8 Заключение судебно - экономической экспертизы, его структура и методика составления.

Содержание темы: Роль, значение и состав заключения эксперта в судопроизводстве. Основные требования к формированию заключения эксперта.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 9 Оценка заключения судебно - экономической экспертизы следователем и адвокатом.

Содержание темы: Оценка заключения судебно - экономической экспертизы следователем и адвокатом.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

Тема 10 Комментированное заключение по судебно - экономической экспертизе.

Содержание темы: Комментированное заключение по судебно - экономической экспертизе.

Формы и методы проведения занятий по теме, применяемые образовательные технологии: Лекция, Практическое занятие, предусмотрено использование инновационных технологий обучения. В качестве интерактивных форм проведения занятий представлены на лекциях - презентации.

Виды самостоятельной подготовки студентов по теме: Выполнение заданий по текущему контролю, подготовка к практическим занятиям.

6. Методические указания по организации изучения дисциплины (модуля)

Успешное освоение дисциплины предполагает активную работу студентов на всех занятиях аудиторной формы: лекциях, практических занятиях, выполнение аттестационный мероприятий, эффективную самостоятельную работу.

В процессе изучения дисциплины студенту необходимо ориентироваться на самостоятельную проработку лекционного материала, подготовку к занятиям, решение практических задач, выполнение тестов, подготовку докладов, самостоятельное изучение некоторых разделов курса.

Особенности организации обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов.

При необходимости обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов (по заявлению обучающегося) предоставляется учебная информация в доступных формах с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания, консультации и др.

- для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания, консультации и др.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; индивидуальные задания, консультации и др.

7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

В соответствии с требованиями ФГОС ВО для аттестации обучающихся на соответствие их персональных достижений планируемым результатам обучения по дисциплине созданы фонды оценочных средств. Типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, представлены в Приложении 1.

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

8.1 Основная литература

1. Отв. ред. Ершов В. В., Под ред. Ашмариной Е.М. ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ КОНТРОЛЯ, УЧЕТА, АУДИТА И СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ 2-е изд., пер. и доп. Учебник для бакалавриата и специалитета [Электронный ресурс] , 2019 - 299 - Режим доступа: <https://urait.ru/book/pravovoe-obespechenie-kontrolya-ucheta-audita-i-sudebno-ekonomicheskoy-ekspertizy-426891>

2. Под ред. Мусина Э.Ф. СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА В УГОЛОВНОМ ПРОЦЕССЕ. Учебное пособие для вузов [Электронный ресурс] , 2020 - 273 - Режим доступа: <https://urait.ru/book/sudebno-ekonomicheskaya-ekspertiza-v-ugolovnom-processe-453847>

3. Прорвич В.А. Введение в судебно-экономическую экспертизу : Учебное пособие [Электронный ресурс] : ИНФРА-М , 2018 - 251 - Режим доступа: <https://new.znaniyum.com/catalog/document?id=338999>

8.2 Дополнительная литература

1. Котенева Т.В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы : Монография [Электронный ресурс] : ИНФРА-М , 2018 - 212 - Режим доступа: <https://new.znaniyum.com/catalog/document?id=328558>

2. Прорвич В.А., Волынский А.Ф., Лящевский И.С. и др. Судебно-экономическая экспертиза в гражданском и арбитражном процессе : учебное пособие [Электронный ресурс] : ИНФРА-М , 2018 - 710 - Режим доступа: <https://new.znaniyum.com/catalog/document?id=339043>

8.3 Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы (при необходимости):

1. СПС КонсультантПлюс - Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
2. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM - Режим доступа: <https://new.znanium.com/>
3. Электронно-библиотечная система издательства "Юрайт" - Режим доступа: <https://urait.ru/>
4. Open Academic Journals Index (ОАИ). Профессиональная база данных - Режим доступа: <http://oaji.net/>
5. Президентская библиотека им. Б.Н.Ельцина (база данных различных профессиональных областей) - Режим доступа: <https://www.prlib.ru/>

9. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля) и перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю) (при необходимости)

Основное оборудование:

- Мультимедийный проектор в составе: Проектор Casio XJ-V2.потолочное крепление SMS экран Lumien Eco

Программное обеспечение:

- Microsoft Windows XP Professional