

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.В.03 Судебная экономическая экспертиза**

Направление подготовки Экономика

Профиль подготовки Экономическая безопасность

Квалификация (степень) выпускника магистр

Форма обучения заочная

1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются:

- овладеть углубленными теоретическими положениями, позволяющими показать возможности различных видов экономических экспертиз на современном уровне развития науки и техники, выработать у студентов верное представление о всех процессуальных явлениях, связанных с назначением и производством экспертизы, а также ее оценке;
- ознакомить с необходимыми источниками права и подзаконными актами, регулирующими производство, экспертизы в уголовном процессе; усвоение важнейших нормативных актов, умение работать с ними и умение использовать полученные теоретические знания при решении конкретных вопросов и составлении постановлений о назначении экспертизы, и заключений эксперта;
- изучить особенности производства отдельных видов экспертиз, а также усвоить знания и умения прикладного характера.

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к вариативной части. Требования к предшествующим знаниям представлены в таблице 2.1. Перечень дисциплин, для которых дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» является основополагающей, представлен в табл. 2.2.

Таблица 2.1 – Требования к пререквизитам дисциплины

Дисциплина	Раздел
Делопроизводство и режим секретности	1

Таблица 2.2 – Требования к постреквизитам дисциплины

Дисциплина	Раздел
Государственная итоговая аттестация	1, 2

3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Таблица 3.1 – Взаимосвязь планируемых результатов обучения по дисциплине и планируемых результатов освоения образовательной программы

Индекс и содержание компетенции	Знания	Умения	Навыки и (или) опыт деятельности
ПК-5 – способностью самостоятельно осуществлять подготовку заданий и разрабатывать проектные решения с учетом фактора неопределенности, разрабатывать соответствующие методические и нормативные документы, а также предложения и мероприятия по реализации	Этап 1. принципы построения и элементы системы безопасности; Этап 2. виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы.	Этап 1. разрабатывать мероприятия по противодействию коррупции, легализации криминальных доходов; Этап 2. анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы законодательства, регламентирующие производство	Этап 1. владеть юридической терминологией ; Этап 2. навыками работы с нормативными правовыми актами.

разработанных проектов и программ		экспертизы.	
ПК-8 – способностью готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	<p>Этап 1. направления и особенности правоохранительной деятельности в сфере обеспечения экономической безопасности, ее роль и место в укреплении законности и правопорядка; Этап 2. особенности процессуального порядка производства судебной экспертизы на стадии предварительного расследования и в стадии судебного разбирательства.</p>	<p>Этап 1. проводить мероприятия по противодействию коррупции, легализации криминальных доходов; Этап 2. анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы законодательства, регламентирующие производство экспертизы определять процессуальное положение, права и обязанности участников уголовного судопроизводства, при назначении и производстве экспертизы.</p>	<p>Этап 1. навыками работы с правовыми актами; Этап 2. владеть юридической терминологией .</p>

4. Объем дисциплины

Объем дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» составляет 3 зачетных единицы (108 академических часов), распределение объема дисциплины на контактную работу обучающихся с преподавателем (КР) и на самостоятельную работу обучающихся (СР) по видам учебных занятий и по периодам обучения представлено в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Распределение объема дисциплины по видам учебных занятий и по периодам обучения, академические часы

№ п/п	Вид учебных занятий	Итого КР	Итого СР	Семестр № 4	
				КР	СР
1	2	3	4	5	6
1.	Лекции (Л)	4	-	4	-
2.	Лабораторные работы (ЛР)	6	-	6	-
3.	в том числе в интерактивной форме				
4.	Практические занятия (ПЗ)	-	-	-	-
5.	Семинары(С)	-	-	-	-
6.	Курсовое проектирование (КП)	-	-	-	-
7.	Рефераты (Р)	-	-	-	-
8.	Эссе (Э)	-	-	-	-
9.	Индивидуальные домашние задания (ИДЗ)	-	-	-	-
10.	Самостоятельное изучение вопросов (СИВ)	-	48	-	48
11.	Подготовка к занятиям (ПкЗ)	-	46	-	46
12.	Промежуточная аттестация	4	-	4	-
13.	Наименование вида промежуточной аттестации	x	x	экзамен	
	Всего	14	94	14	94

5. Структура и содержание дисциплины

Структура дисциплины представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Структура дисциплины

№ п/п	Наименования разделов и тем	Семестр	Объем работы по видам учебных занятий, академические часы											Коды формируемых компетенций
			лекции	лабораторная работа	практические занятия	семинары	курсовое проектирование	рефераты (эссе)	индивидуальные домашние задания	самостоятельное изучение вопросов	подготовка к занятиям	промежуточная аттестация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Раздел 1 Общие положения и правовая основа судебной экспертизы	4	2	2	x	x	x	x	x	16	16	x		ПК-5, ПК-8
1.1.	Тема 1 Правовая природа экспертизы	4	2	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
1.2.	Тема 2 Общая классификация судебных экономических экспертиз	4	x	2	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
1.3	Тема 3 Государственная судебно-экспертная деятельность. Система и функции экспертных учреждений	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
1.4	Тема 4 Права и обязанности лиц в связи с назначением и производством экономической экспертизы	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
2.	Раздел 2 Методы исследования документов, учётных операций, материалов инвентаризации ревизионными и правоохранительными органами	4	2	2	x	x	x	x	x	12	12	x		ПК-5, ПК-8
2.1.	Тема 5 Документация финансово-хозяйственных операций и отчётность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	4	2	2	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
2.2.	Тема 6	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8

№ п/п	Наименования разделов и тем	Семестр	Объем работы по видам учебных занятий, академические часы											Коды формируемых компетенций
			4 лекции	5 лабораторная работа	6 практические занятия	7 семинары	8 курсовое проектирование	9 рефераты (эссе)	10 индивидуальные домашние задания	11 самостоятельное изучение вопросов	12 подготовка к занятиям	13 промежуточная аттестация	14	
1	2	3												
	Использование специальных бухгалтерских знаний в уголовном судопроизводстве													
2.3	Тема 7 Основы документальной ревизии. Ревизия по инициативе правоохранительных органов	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
3.	Раздел 3 Процессуальный порядок производства судебной экономической экспертизы	4	x	2	x	x	x	x	x	12	12	x		ПК-5, ПК-8
3.1.	Тема 8 Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений	4	x	2	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
3.2	Тема 9 Процессуальный порядок производства экономической экспертизы на предварительном следствии	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
3.3	Тема 10 Процессуальный порядок производства экономической экспертизы в стадии судебного разбирательства	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
4.	Раздел 4 Понятие и содержание заключения эксперта	4	x	x	x	x	x	x	x	8	6	x		ПК-5, ПК-8
4.1	Тема 11 Заключение эксперта	4	x	x	x	x	x	x	x	4	4	x		ПК-5, ПК-8
4.2	Тема 12 Оценка заключения эксперта	4	x	x	x	x	x	x	x	4	2	x		ПК-5, ПК-8
3.	Контактная работа	x	4	6	x	x	x	x	x	x	x	x		x
4.	Самостоятельная работа	x	x	x	x	x	x	x	x	48	46	x		x
5.	Объем дисциплины в семестре	x	4	6	x	x	x	x	x	48	46	4		x
6.	Всего по дисциплине	x	4	6	x	x	x	x	x	48	46	4		x

5.2. Содержание дисциплины

5.2.1 – Темы лекций

№ п.п.	Наименование темы лекции	Объем, академические часы
Л-1	Правовая природа экспертизы	2
Л-2	Документация финансово-хозяйственных операций и отчётность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	2
Итого по дисциплине		4

5.2.2 – Темы лабораторных занятий

№ п.п.	Наименование темы практических занятий	Объем, академические часы
ЛР -1	Общая классификация судебных экономических экспертиз	2
ЛР -2	Документация финансово-хозяйственных операций и отчётность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	2
ЛР -3	Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений	2
Итого по дисциплине		6

5.2.3 – Вопросы для самостоятельного изучения

№ п.п.	Наименования темы	Наименование вопроса	Объем, академические часы
1.	Правовая природа экспертизы	Понятие, значение и сущность экспертизы. Становление и развитие экспертизы в России.	4
2.	Общая классификация судебных экспертиз	Общая характеристика первичной и повторной, комиссионной и комплексной. Их понятие, основания назначения, основные правовые признаки (черты) и особенности процессуального порядка.	4
3.	Государственная судебно-экспертная деятельность. Система и функции экспертных учреждений	Производство экспертизы в экспертном учреждении. Производство экспертизы вне экспертного учреждения	4
4.	Права и обязанности лиц в связи с назначением и производством экспертизы	Отказ эксперта от дачи заключения, основания отказа, не влекущие уголовной ответственности. Основания для отвода и самоотвода эксперта	4
5.	Документация финансово-хозяйственных операций и отчётность: их значение и процессуальные	Понятие и виды бухгалтерских документов; Классификация бухгалтерских документов и приёмы их проверки;	4

	возможности использования в правоприменительной практике	Порядок хранения документов.	
6.	Использование специальных бухгалтерских знаний в уголовном судопроизводстве	Участие специалиста-бухгалтера на стадии возбуждения уголовного дела; Понятие инвентаризации и функции инвентаризационной деятельности; Порядок проведения инвентаризации и полномочия лиц, её проводящих.	4
7.	Основы документальной ревизии. Ревизия по инициативе правоохранительных органов	Задачи документальной ревизии; Организация документальной ревизии; Особенности проведения проверок и ревизий сотрудниками органов внутренних дел	4
8.	Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений	Подготовка материалов, образцов, протоколов, документов, необходимых экспертиз для производства исследований и дачи заключения. Отбор образцов для сравнительного исследования. Свободные и экспериментальные образцы	4
9.	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы на предварительном следствии	Вопросы экспертизы в стадиях кассационного и надзорного производства. Представление консультаций сведущего лица в суды кассационной и надзорной инстанций	4
10.	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы в стадии судебного разбирательства	Заключение эксперта как вид доказательств в гражданском и арбитражном процессах	4
11.	Заключение эксперта	Анализ и оценка заключения эксперта в приговоре. Оценка заключения эксперта в стадиях кассационного и надзорного производства.	4
12.	Оценка заключения эксперта	Пределы оценки заключения эксперта в этих стадиях и компетенция судов	4
Итого по дисциплине			48

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная литература, необходимая для освоения дисциплины

- Нелезина, Е.П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум. Учебное пособие. / Е.П. Нелезина – М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. – 153 с. – ЭБС «Руконт»
- Сорокотягин, И.Н. Судебная бухгалтерия. Учебник для академического бакалавриата / И.Н. Сорокотягин, Л.К. Безукладникова, Д.А. Сорокотягина – М: ЮРАЙТ, 2015. – 284 с. – ЭБС «Юрайт»

6.2 Дополнительная литература, необходимая для освоения дисциплины

1. Евстратова, Ю.А. Судебная финансово-экономическая экспертиза: проблемы назначения, проведения и использования результатов в расследовании криминальных банкротств / Вестник Санкт-Петербургской юридической академии. – СПб: изд-во: Санкт-Петербургская юридическая академия – № 4. – 2014. – С. 104-108. – ЭБС «eLIBRARY.ru»

2. Нелезина, Е.П. Классификация судебных экономических экспертиз / Образование. Наука. Научные кадры. – М.: изд-во: Юнити-Дана – № 6 – 2014. С.123-125. – ЭБС «eLIBRARY.ru»

3. В качестве дополнительной литературы необходимо использовать публикации в следующих журналах: «Журнал экономической теории», «Вопросы экономики», «Российский экономический журнал», «Экономические науки», «Экономист», «Мировая экономика и международные отношения», «Общество и экономика», «ЭКО» и др. Все журналы имеются в читальном зале университетской библиотеки.

6.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины и другие материалы к занятиям

Электронное учебное пособие включающее:

- конспект лекций;
- методические указания по выполнению лабораторных работ.

6.4 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Электронное учебное пособие включающее:

- методические рекомендации для студентов по самостоятельной работе.

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

1. OpenOffice
2. MSExcel
3. JoliTest

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

1. ЭБС "ibooks.ru": www.ibooks.ru/
2. eLIBRARY.RU: www.elibrary.ru/
3. Википедия: <https://ru.wikipedia.org/>

7. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Занятия лекционного типа проводятся в аудитории, оборудованной мультимедиапроектором, компьютером, учебной доской.

Таблица 7.1 – Материально-техническое обеспечение лабораторных занятий

Номер ЛР	Тема практических занятий	Название специализированной лаборатории	Название спецоборудования	Название технических и электронных средств обучения и контроля знаний

1	2	3	4	5
№ 1	Общая классификация судебных экспертиз			
№ 2	Документация финансово-хозяйственных операций и отчётность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	Компьютерный класс	Компьютер Мультимедиапроектор	СПС «Гарант»
№ 3	Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений			

Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине представлен в Приложении 1.

Программа разработана в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (уровень магистратуры), утвержденным приказом Министерства образования и науки РФ от 30 марта 2015 г. №321.

Разработал(и): _____

Н.Г. Нарбикова