

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.Б.27 Судебная экономическая экспертиза

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация выпускника экономист

Форма обучения очная

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 базовой 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
Уголовное право	2

Таблица 2.2 – Требования к постреквизитам дисциплины

Дисциплина	Раздел
Итоговая государственная 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
ПСК-6 - способностью применять в целях раскрытия экономических преступлений экономико-правовые и технико-криминалистические методы и средства.	Этап 1: направлений и особенностей правоохранительной деятельности в сфере обеспечения экономической безопасности, ее роль и место в укреплении законности и правопорядка Этап 2: сущности и содержания основных экономико-правовых и технико-криминалистических	Этап 1: проводить мероприятия по раскрытия экономических преступлений Этап 2: анализировать, толковать и правильно применять экономико-правовые и технико-криминалистические методы и средства., а также правовые нормы законодательства, совершать юридически значимые действия в	Этап 1: юридической терминологией Этап 2: экономико-правовыми и технико-криминалистическими методами и средствами

	методов и средств, законодательства Российской Федерации в сфере экономики	соответствии с законодательством	
ОПК-2 - способностью использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач	Этап 1: теории и методики образования и использования финансов хозяйствующего субъекта Этап 2: анализа финансово-экспертной деятельности хозяйствующего субъекта	Этап 1: планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы Этап 2: исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу	Этап 1: применения финансово-экономических знаний для решения профессиональных задач Этап 2: всесторонней оценки методов формирования использования финансов и экономических ресурсов

4. Объем дисциплины

Объем дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» составляет 6 зачетных единиц (216 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 № 9	
				КР	СР
1	2	3	4	5	6
1.	Лекции (Л)	36	-	36	-
2.	Лабораторные работы (ЛР)				
3.	Практические занятия (ПЗ)	54	-	54	-
4.	Семинары(С)	-	-	-	-
5.	Курсовое проектирование (КП)	-	-	-	-
6.	Рефераты (Р)	-	-	-	-
7.	Эссе (Э)	-	-	-	-
8.	Индивидуальные домашние задания (ИДЗ)	-	-	-	-
9.	Самостоятельное изучение вопросов (СИБ)	-	60	-	60
10.	Подготовка к занятиям (ПкЗ)	-	30	-	30
11.	Промежуточная аттестация	4	32	4	32
12.	Наименование вида промежуточной аттестации	х	х	экзамен	
13.	Всего	94	122	94	122

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	9	8	х	18	х	х	х	х	20	8	х	ПСК-6 ОПК-2
1.1.	Тема 1 Правовая природа экспертизы	9	2	х	4	х	х	х	х	5	2	х	ПСК-6 ОПК-2
1.2.	Тема 2 Общая классификация судебных экономических экспертиз	9	4	х	6	х	х	х	х	5	2	х	ПСК-6 ОПК-2
1.3	Тема 3 Государственная судебно-экспертная деятельность. Система и функции экспертных учреждений	9	2	х	4	х	х	х	х	5	2	х	ПСК-6 ОПК-2
1.4	Тема 4 Права и обязанности лиц в связи с назначением и производством экономической экспертизы	9	2	х	4	х	х	х	х	5	2	х	ПСК-6 ОПК-2

2.	Раздел 2 Методы исследования документов, учётных операций, материалов инвентаризации ревизионными и правоохранительными органами	9	8	x	12	x	x	x	x	15	6	x	ПСК-6 ОПК-2
2.1.	Тема 5 Документация финансово-хозяйственных операций и отчётность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	9	2	x	4	x	x	x	x	5	2	x	ПСК-6 ОПК-2
2.2.	Тема 6 Использование специальных бухгалтерских знаний в уголовном судопроизводстве	9	4	x	4	x	x	x	x	5	2	x	ПСК-6 ОПК-2
2.3	Тема 7 Основы документальной ревизии. Ревизия по инициативе правоохранительных органов	9	4	x	4	x	x	x	x	5	2	x	ПСК-6 ОПК-2
3.	Раздел 3 Процессуальный порядок производства судебной экономической экспертизы	9	12	x	12	x	x	x	x	15	8	x	ПСК-6 ОПК-2
3.1.	Тема 8 Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и	9	4	x	4	x	x	x	x	5	4	x	ПСК-6 ОПК-2

	расследовании преступлений												
3.2	Тема 9 Процессуальный порядок производства экономической экспертизы на предварительном следствии	9	4	x	4	x	x	x	x	5	2	x	ПСК-6 ОПК-2
3.3	Тема 10 Процессуальный порядок производства экономической экспертизы в стадии судебного разбирательства	9	4	x	4	x	x	x	x	5	2	x	ПСК-6 ОПК-2
4.	Раздел 4 Понятие и содержание заключения эксперта	9	8	x	12	x	x	x	x	10	6	x	ПСК-6 ОПК-2
4.1	Тема 11 Заключение эксперта	9	4	x	6	x	x	x	x	5	4	x	ПСК-6 ОПК-2
4.2	Тема 12 Оценка заключения эксперта	9	4	x	6	x	x	x	x	5	2	x	ПСК-6 ОПК-2
3.	Контактная работа	9	36	x	54	x	x	x	x	x	x	4	x
4.	Самостоятельная работа	9	x	x	x	x	x	x	x	60	30	32	x
5.	Объем дисциплины в семестре	9	36	x	54	x	x	x	x	60	30	36	x
6.	Всего по дисциплине	x	36	x	54	x	x	x	x	60	30	36	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	Общая классификация судебных экономических экспертиз	2
Л-3	Государственная судебно-экспертная деятельность. Система и функции экспертных учреждений	4
Л-4	Права и обязанности лиц в связи с назначением и производством экономической экспертизы	2
Л-5	Документация финансово-хозяйственных операций и отчетность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	2
Л-6	Использование специальных бухгалтерских знаний в уголовном судопроизводстве	4
Л-7	Основы документальной ревизии. Ревизия по инициативе правоохранительных органов	4
Л-8	Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений	4
Л-9	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы на предварительном следствии	4
Л-10	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы в стадии судебного разбирательства	4
Л-11	Заключение эксперта	4
Л-12	Оценка заключения эксперта	4
Итого по дисциплине		36

5.2.2 – Темы практических занятий

№ п.п.	Наименование темы практических занятий	Объем, академические часы
ПЗ-1	Правовая природа экспертизы	10
ПЗ -2	Общая классификация судебных экономических экспертиз	4
ПЗ -3	Государственная судебно-экспертная деятельность. Система и функции экспертных учреждений	6
ПЗ -4	Права и обязанности лиц в связи с назначением и производством экономической экспертизы	4
ПЗ -5	Документация финансово-хозяйственных операций и отчетность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	4
ПЗ -6	Использование специальных бухгалтерских знаний в уголовном судопроизводстве	4

ПЗ -7	Основы документальной ревизии. Ревизия по инициативе правоохранительных органов	4
ПЗ -8	Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений	4
ПЗ -9	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы на предварительном следствии	4
ПЗ-10	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы в стадии судебного разбирательства	4
ПЗ-11	Заключение эксперта	6
ПЗ-12	Оценка заключения эксперта	6
Итого по дисциплине		54

5.2.3 – Вопросы для самостоятельного изучения

№ п.п.	Наименования темы	Наименование вопроса	Объем, академические часы
1.	Правовая природа экспертизы	1.Понятие, значение и сущность экспертизы. Становление и развитие экспертизы в России.	5
2.	Общая классификация судебных экспертиз	1.Общая характеристика первичной и повторной, комиссионной и комплексной. Их понятие, основания назначения, основные правовые признаки (черты) и особенности процессуального порядка.	5
3.	Государственная судебно-экспертная деятельность. Система и функции экспертных учреждений	1.Производство экспертизы в экспертном учреждении. Производство экспертизы вне экспертного учреждения	5
4.	Права и обязанности лиц в связи с назначением и производством экспертизы	1. Отказ эксперта от дачи заключения, основания отказа, не влекущие уголовной ответственности. Основания для отвода и самоотвода эксперта	5
5.	Документация финансово-хозяйственных операций и отчетность: их значение и процессуальные возможности использования в правоприменительной практике	1. Понятие и виды бухгалтерских документов; Классификация бухгалтерских документов и приёмы их проверки; Порядок хранения документов.	5
6.	Использование специальных бухгалтерских знаний в уголовном судопроизводстве	1.Участие специалиста-бухгалтера на стадии возбуждения уголовного дела; Понятие инвентаризации и функции инвентаризационной деятельности; Порядок проведения инвентаризации и полномочия лиц, её проводящих.	5
7.	Основы документальной ревизии.	1. Задачи документальной ревизии;	5

	Ревизия по инициативе правоохранительных органов	Организация документальной ревизии; Особенности проведения проверок и ревизий сотрудниками органов внутренних дел	
8.	Формы использования бухгалтерских знаний в выявлении и расследовании преступлений	1. Подготовка материалов, образцов, протоколов, документов, необходимых экспертиз для производства исследований и дачи заключения. Отбор образцов для сравнительного исследования. Свободные и экспериментальные образцы	5
9.	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы на предварительном следствии	1. Вопросы экспертизы в стадиях кассационного и надзорного производства. Представление консультаций сведущего лица в суды кассационной и надзорной инстанций	5
10.	Процессуальный порядок производства экономической экспертизы в стадии судебного разбирательства	1. Заключение эксперта как вид доказательств в гражданском и арбитражном процессах	5
11.	Заключение эксперта	1. Анализ и оценка заключения эксперта в приговоре. Оценка заключения эксперта в стадиях кассационного и надзорного производства.	5
12.	Оценка заключения эксперта	1. Пределы оценки заключения эксперта в этих стадиях и компетенция судов	5
Итого по дисциплине			60

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная учебная литература, необходимая для освоения дисциплины

1. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс]: учебник для бакалавриата и магистратуры / Е. С. Дубоносов. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 268 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический курс). — ЭБС «Юрайт».
2. Сорокотягин, И. Н. Судебная экспертиза [Электронный ресурс]: учебник и практикум для бакалавриата и специалитета / И. Н. Сорокотягин, Д. А. Сорокотягина. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 288 с. — (Серия : Бакалавр и специалист). — ЭБС «Юрайт».

6.2 Дополнительная учебная литература, необходимая для освоения дисциплины

1. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы [Электронный ресурс]: учебник для академического бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной; отв. ред. В. В. Ершов. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 289 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ЭБС «Юрайт».
2. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под ред. Э. Ф. Мусина. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 273 с. — (Серия : Специалист). — ЭБС «Юрайт».

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

Электронное учебное пособие включающее:

- конспект лекций;
- методические указания по проведению практических занятий.

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

Электронное учебное пособие включающее:

- методические рекомендации по самостоятельному изучению вопросов;
- методические рекомендации по подготовке к занятиям.

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

1. Open Office
2. JoliTest (JTRun, JTEditor, TestRun)

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

1. ЭБС «Юрайт». www.biblio-online.ru
2. ЭБС «IPR books». <http://www.iprbookshop.ru/>
3. eLIBRARY.RU: www.elibrary.ru/
4. Википедия: <https://ru.wikipedia.org/>

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

Занятия лекционного типа проводятся в учебной аудитории для проведения занятий лекционного типа с набором демонстрационного оборудования, обеспечивающие тематические иллюстрации, укомплектованной специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Занятия семинарского типа проводятся в учебных аудиториях для проведения занятий семинарского типа, укомплектованных специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Консультации по дисциплине проводятся в учебных аудиториях для групповых и индивидуальных консультаций), укомплектованных специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Текущий контроль и промежуточная аттестация проводятся в учебных аудиториях для текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованных специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Самостоятельная работа студентов проводится в помещении для самостоятельной работы, укомплектованном специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Оценочные материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине представлены в Приложении 6.

Программа разработана в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденным приказом Министерства образования и науки РФ от 16 января 2017 г. №20.

Разработал(и): _____ А.В. Горько