

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СИБИРСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.Б.09 Судебная экономическая экспертиза

наименование дисциплины (модуля) в соответствии с учебным планом

Направление подготовки / специальность

38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Направленность (профиль)

38.05.01.06 Финансово-экономическое обеспечение федеральных
государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской
Федерации

Форма обучения

очно-заочная

Год набора

2021

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Программу составили _____

д.ю.н., профессор, Климович Лариса Петровна

должность, инициалы, фамилия

1 Цели и задачи изучения дисциплины

1.1 Цель преподавания дисциплины

Овладение базовым набором знаний, умений и практических навыков, необходимых для адекватного понимания возможностей судебной экономической экспертизы в практике расследования преступлений и раскрытия правонарушений в сфере экономики.

Учебная дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» предназначена для студентов очного обучения по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» как дисциплина базовой части Блока 1 «Дисциплины (модули)» программы специалитета. Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» формирует систему знаний о теоретических, процессуальных, организационных и методических основах судебной экономической экспертизы. Полученные в ходе изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» практические навыки и умения позволяют в дальнейшем выпускнику ориентироваться в направлениях профессиональной деятельности и соответствовать изменяющимся потребностям в решении профессиональных задач.

Методологическую основу изучения вопросов дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» составляет системный подход: знания (знание конкретного материала, терминологии, определений и т.п.); понимание (объяснение, интерпретация, экстраполяция); применение (знание способов применения); анализ (видение связей, структуры); синтез (проектирование деятельности); оценка (профессиональные суждения).

Обучение по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» носит междисциплинарный характер и организовано для достижения цели ООП подготовки студента по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»: формирования профессиональных знаний; развития творческих, эвристических способностей, формирования готовности к целеполаганию; формирования готовности к самообразованию, саморазвитию, самоактуализации; формирования академической мобильности, готовности мотиваций к эффективному решению задач правоохранительной деятельности, в частности на получение доказательственной информации посредством назначения и производства судебно-бухгалтерских экспертиз по уголовным делам, делам административной практики в таможенной сфере. Изучение дисциплины способствует развитию социокультурных, общественных, коммуникативных способностей специалиста и личности, помогает в формировании внутренней дисциплины, профессиональной и социальной ответственности, инициативности, деловой этики.

Обучение по дисциплине основано на использовании активных методов и форм, нацеленных на формирование умений и практических навыков (семинарские и лабораторные занятия, разбор конкретных ситуаций, работа в малых группах, практикующие упражнения, самообразование и т.д.). Все теоретические положения подтверждаются практическими примерами и прорабатываются на деятельностном уровне.

1.2 Задачи изучения дисциплины

раскрываются согласно системе знаний, умений и навыков в профессиональной сфере и в соответствии с требованиями ФГОС ВО.

1.2.1. Для реализации поставленной цели и задач студент должен:

- иметь системное представление о классе судебных экономических экспертиз;

- понимать возможности каждого рода судебной экономической экспертизы при расследований уголовных дел о преступлениях экономической направленности, а также решаемые задачи судебной экономической экспертизы по делам арбитражной практики, при рассмотрении гражданских споров;

- уметь применять алгоритмы документального, бухгалтерского, экономико-криминалистического анализа в исследовании судебно-экономической информации .

Студент должен понимать сущность и социальную значимость своей профессии, необходимость регулярно повышать свою квалификацию как с помощью дальнейшего обучения, так и самостоятельного овладения новыми знаниями.

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

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Запланированные результаты обучения по дисциплине
ОПК-3: способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	
ОПК-3: способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	<p>сущность и содержание специальных экономических знаний, составляющих основу судебно-экспертных знаний эксперта-экономиста; основы учения о предмете, объектах и методах судебной экономической экспертизы как класса судебных экспертиз; теоретические основы классификации судебных экономических экспертиз и возможности отдельных родов и видов судебных экономических экспертиз; содержание процесса экспертного экономического исследования;</p> <p>квалифицированно (с точки зрения судебно-экспертной деятельности) осуществлять процедуру экспертного исследования, аргументировано и профессионально грамотно осуществлять взаимодействие с органами предварительного расследования и судом по вопросам проведения судебной экономической экспертизы;использовать</p>

	<p>полученные теоретические знания в процессе принятия экспертного решения в практической деятельности судебного эксперта-экономиста; использовать полученные теоретические знания в процессе принятия решений по устранению рисков и угроз экономической безопасности хозяйствующему субъекту;</p> <p>навыками поиска и сбора необходимой исходной информации, выбора оптимальных поисковых методов и методик, направленных на предотвращение угроз экономической безопасности предприятия; навыками применения методик анализа учетно-экономической и иной информации хозяйствующего субъекта, направленных на предотвращение угроз экономической безопасности предприятия; навыками анализа исходной информации, представленной на экспертизу и выбора оптимальных методов и методик проведения экспертного исследования</p>
<p>ПК-15: способностью применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования преступлений, использовать в целях установления объективной истины по конкретным делам технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий, формы организации и методику раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений</p>	
<p>ПК-15: способностью применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования преступлений, использовать в целях установления объективной истины по конкретным делам технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий, формы организации и методику раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений</p>	<p>методы судебной экономической экспертизы; организационно-тактические аспекты назначения и производства судебных экономических экспертиз; возможности судебных экономических экспертиз в установлении признаков противоправной деятельности;</p> <p>использовать методы судебной экономической экспертизы; компетентно выполнять функции, связанные с обеспечением деятельности по производству судебных экономических экспертиз; определять конкретные задачи судебной экономической экспертизы в конкретной ситуации расследования преступления;</p> <p>навыками использования различных методов исследования при производстве судебной экономической экспертизы; навыками организации взаимодействия с субъектом, назначающим судебную экономическую экспертизу; навыками формулирования вопросов для судебной экономической экспертизы;</p>

ПК-37: способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

ПК-37: способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

сущность и содержание специальных экономических знаний, составляющих основу судебно-экспертных знаний эксперта-экономиста; основы учения о предмете, объектах и методах судебной экономической экспертизы как класса судебных экспертиз; теоретические основы классификации судебных экономических экспертиз и возможности отдельных родов и видов судебных экономических экспертиз; содержание процесса экспертного экономического исследования;

квалифицированно (с точки зрения судебно-экспертной деятельности) осуществлять процедуру экспертного исследования; использовать полученные теоретические знания в процессе принятия экспертного решения в практической деятельности судебного эксперта-экономиста; аргументировано и профессионально грамотно осуществлять взаимодействие с органами предварительного расследования и судом по вопросам проведения судебной экономической экспертизы; навыками использования полученных теоретических судебно-экспертных знаний в практической деятельности судебного эксперта-экономиста; навыками анализа исходной информации, представленной на экспертизу и выбора оптимальных методов и методик проведения экспертного исследования; навыками организации взаимодействия с субъектом, назначившим судебную экономическую экспертизу, в рамках уголовно-процессуального закона;

ПК-38: способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

<p>ПК-38: способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p>	<p>сущность и содержание методик и алгоритмов судебного экономического экспертного исследования; основы учения о методах судебной экономической экспертизы как класса судебных экспертиз; методические основы отдельных родов и видов судебных экономических экспертиз; содержание процесса экспертного экономического исследования;</p>
	<p>квалифицированно (с точки зрения судебно-экспертной деятельности) осуществлять процедуру экспертного исследования; использовать полученные теоретические знания в процессе принятия экспертного решения в практической деятельности судебного эксперта-экономиста; аргументировано и профессионально грамотно составлять заключение эксперта, опираясь на результаты проведенного исследования;</p> <p>навыками анализа исходной информации, представленной на экспертизу и выбора оптимальных методов и методик проведения экспертного исследования; навыками применения приемов экспертного исследования в различных экспертных ситуациях; навыками использования полученных теоретических знаний в процессе принятия экспертного решения в практической деятельности судебного эксперта-экономиста;</p>
<p>ПК-39: способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	

<p>ПК-39: способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>понятие экономической экспертизы нормативных правовых актов; содержание экономической экспертизы нормативных правовых актов; решаемые задачи и методы экономической экспертизы нормативных правовых актов;</p> <p>использовать в профессиональной деятельности базовые понятия и термины экономической экспертизы нормативных правовых актов; правильно оценивать потенциальные угрозы при выполнении экспертизы нормативных правовых актов; применять</p>
	<p>методики экономической экспертизы нормативных правовых актов;</p> <p>навыками использования в профессиональной деятельности базовых понятий и терминов экономической экспертизы нормативных правовых актов; навыками правильной оценки потенциальных угроз при выполнении экспертизы нормативных правовых актов; навыками применения методики экономической экспертизы нормативных правовых актов.</p>

1.4 Особенности реализации дисциплины

Язык реализации дисциплины: Русский.

Дисциплина (модуль) реализуется с применением ЭО и ДОТ

URL-адрес и название электронного обучающего курса: <https://e.sfu-kras.ru/course/view.php?id=34280>.

2. Объем дисциплины (модуля)

Вид учебной работы	Всего, зачетных единиц (акад.час)	е
		1
Контактная работа с преподавателем:	1,5 (54)	
занятия лекционного типа	0,5 (18)	
практические занятия	1 (36)	
Самостоятельная работа обучающихся:	1,5 (54)	
курсовое проектирование (КП)	Нет	
курсовая работа (КР)	Нет	
Промежуточная аттестация (Экзамен)	1 (36)	

3 Содержание дисциплины (модуля)

3.1 Разделы дисциплины и виды занятий (тематический план занятий)

		Контактная работа, ак. час.							
№ п/п	Модули, темы (разделы) дисциплины	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа				Самостоятельная работа, ак. час.	
				Семинары и/или Практические занятия		Лабораторные работы и/или Практикумы			
		Всего	В том числе в ЭИОС	Всего	В том числе в ЭИОС	Всего	В том числе в ЭИОС	Всего	В том числе в ЭИОС
1. Судебная экономическая экспертиза в системе специальных экономических знаний, используемых в судопроизводстве									
	1. Судебная экономическая экспертиза в системе специальных экономических знаний, используемых в судопроизводстве	2							
	2. Судебная экономическая экспертиза в системе специальных экономических знаний, используемых в судопроизводстве			2					
	3. Судебная экономическая экспертиза в системе специальных экономических знаний, используемых в судопроизводстве							6	
2. Правовые и организационные основы судебной экономической экспертизы									
	1. Правовые и организационные основы судебной экономической экспертизы	2							
	2. Правовые и организационные основы судебной экономической экспертизы			4					

3. Правовые и организационные основы судебной экономической экспертизы							6	
3. Классификация судебных экономических экспертиз								
1. Классификация судебных экономических экспертиз	2							
2. Классификация судебных экономических экспертиз			4					
3. Классификация судебных экономических экспертиз							6	
4. Методические основы судебной экономической экспертизы								
1. Методические основы судебной экономической экспертизы	2							
2. Методические основы судебной экономической экспертизы			2					
3. Методические основы судебной экономической экспертизы							4	
5. Основы методики экспертного исследования бухгалтерских документов								
1. Основы методики экспертного исследования бухгалтерских документов	2							
2. Основы методики экспертного исследования бухгалтерских документов			10					
3. Основы методики экспертного исследования бухгалтерских документов							8	
6. Основы методики экспертного исследования учетных записей								
1. Основы методики экспертного исследования учетных записей	2							
2. Основы методики экспертного исследования учетных записей			4					
3. Основы методики экспертного исследования учетных записей							6	
7. Основы методики экспертного исследования бухгалтерской (финансовой) отчетности								

1. Основы методики экспертного исследования бухгалтерской (финансовой) отчетности	2							
2. Основы методики экспертного исследования бухгалтерской (финансовой) отчетности			6					
3. Основы методики экспертного исследования бухгалтерской (финансовой) отчетности							4	
8. Структура и содержание заключения эксперта-экономиста. Порядок оценки заключения								
1. Структура и содержание заключения эксперта-экономиста. Порядок оценки заключения	2							
2. Структура и содержание заключения эксперта-экономиста. Порядок оценки заключения			4					
3. Структура и содержание заключения эксперта-экономиста. Порядок оценки заключения							4	
9. Возможности судебных экономических экспертиз в уголовном, гражданском, арбитражном судопроизводстве								
1. Возможности судебных экономических экспертиз в уголовном, гражданском, арбитражном судопроизводстве	2							
2. Возможности судебных экономических экспертиз в уголовном, гражданском, арбитражном судопроизводстве							10	
3.								
Всего	18		36				54	

4 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

4.1 Печатные и электронные издания:

1. Россинская Е.Р. Криминалистика: Учебник(Москва: ООО "Юридическое издательство Норма").
2. Россинская Е.Р., Галяшина Е.И. Настольная книга судьи: судебная экспертиза(Москва: Проспект).
3. Мусин Э. Ф., Ефимов С. В., Лукашов С. В., Мелешев Р. С., Мусин Э. Ф. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по юридическим и экономическим направлениям(Москва: Юрайт).
4. Дубоносов Е. С. Судебная бухгалтерия: учебник и практикум для академического бакалавриата(Москва: Юрайт).
5. Климович Л. П., Корноухов В. Е. Теоретико-прикладные основы судебно-экономических экспертиз: монография(Красноярск: Сибирский юридический институт [СибЮИ] МВД России).
6. Аверьянова Т. В. Судебная экспертиза: Курс общей теории: Монография (Москва: ООО "Юридическое издательство Норма").
7. Судебная экспертиза в гражданских процессах. Научно-практическое пособие(Москва: Проспект).
8. Климович Л.П. Судебная экономическая экспертиза: [учеб-метод. материалы к изучению дисциплины для ...38.05.01.06 Финансово-экономическое обеспечение деятельности федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации](Красноярск: СФУ).

4.2 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства (программное обеспечение, на которое университет имеет лицензию, а также свободно распространяемое программное обеспечение):

1. Операционные системы: Microsoft® Windows Professional 7 Russian Upgrade Academic OPEN 1 Li-cense No level
2. Офисный пакет: Microsoft® Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level;
3. Браузер: Mozilla FireFox;
4. Архиватор: 7-ZIP
5. Антивирус: ESET NOD32
6. Обучающие программные продукты: Консультант +, Project Expert 6, Audit Expert 3

4.3 Интернет-ресурсы, включая профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. 9.2.1 Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Доступ через электронную информационно-образовательную среду СФУ

2. 9.2.2 Научная электронная библиотека E-library.ru. Доступ через электронную информационно-образовательную среду СФУ
3. 9.2.3 Портал "Судебные и нормативные акты РФ" - sudact.ru
4. 9.2.4 Электронно-библиотечная система Znanium. Доступ через электронную информационно-образовательную среду СФУ
5. 9.2.5 Электронно-библиотечная система Лань. Доступ через электронную информационно-образовательную среду СФУ

5 Фонд оценочных средств

Оценочные средства находятся в приложении к рабочим программам дисциплин.

6 Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

ЭИОС СФУ в целях организации и реализации учебного процесса, в том числе учебного процесса по дисциплине "Использование специальных экономических знаний в уголовном судопроизводстве", включает следующие категории сервисов:

- инфраструктурные сервисы, обеспечивающие функционирование платформы ЭИОС, ее отказоустойчивость и информационную безопасность;
- сервисы управления, обеспечения и сопровождения учебного процесса.

Инфраструктурные сервисы включают: сервисы мультисервисной корпоративной информационно-вычислительной сети университета, сервисы центра обработки данных, сервисы администрирования пользователей ЭИОС, аппаратные и программные средства мониторинга и управления сетевой инфраструктурой.

Сервисы обеспечения и сопровождения учебного процесса включают:

- сервис управления аккаунтом для доступа к другим сервисам ЭИОС (<https://users.sfu-kras.ru>);
- кольцо сайтов университета (www.sfu-kras.ru), включая его специализированные разделы и сервисы на русском и английском языках для обучающихся, абитуриентов, сотрудников и других категорий пользователей;
- сервисы управления учебным планированием, учета контингента обучающихся, разработки учебных планов и рабочих программ дисциплин (www.asup.sfu-kras.ru) и др.;
- электронные сервисы научной библиотеки, обеспечивающие онлайн доступ к электронным научным журналам и базам данных, электронным образовательным ресурсам и иным, как внешним, так и внутренним, информационным ресурсам (www.bik.sfu-kras.ru);
- сервисы организации учебного процесса с учетом форматов проведения занятий (асинхронный формат – eКурсы, синхронный формат – корпоративные сервисы для проведения вебинаров и видеоконференций, иные сервисы);

- корпоративная электронная почта для сотрудников (<https://mail.sfu-kras.ru>) и обучающихся (<https://mail.stud.sfu-kras.ru/>);
- официальные сообщества университета в социальных сетях и мессенджерах. Ссылки на сообщества указываются на главной странице сайта университета;
- прочие сервисы.