

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

УТВЕРЖДАЮ

Декан финансово-экономического факультета

Е.В. Смирнова

(подпись, расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«С.1.Б.31 Судебная экономическая экспертиза»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

(код и наименование специальности)

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах
(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

Экономист

Форма обучения

Очная

Оренбург 2015

**Рабочая программа дисциплины «С.1.Б.31 Судебная экономическая экспертиза» /сост.
О.В. Бурлакова - Оренбург: ОГУ, 2015**

Рабочая программа предназначена студентам очной формы обучения по специальности
38.05.01 Экономическая безопасность

© Бурлакова О.В., 2015
© ОГУ, 2015

Содержание

1 Цели и задачи освоения дисциплины	4
2 Место дисциплины в структуре образовательной программы	4
3 Требования к результатам обучения по дисциплине	7
4 Структура и содержание дисциплины.....	8
4.1 Структура дисциплины	8
4.2 Содержание разделов дисциплины	10
4.3 Лабораторные работы	12
5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины	13
5.1 Основная литература	13
5.2 Дополнительная литература	14
5.3 Периодические издания	14
5.4 Интернет-ресурсы.....	15
5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий	15
6 Материально-техническое обеспечение дисциплины.....	15
Лист согласования рабочей программы дисциплины.....	16

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины – это формирование у будущих специалистов теоретических знаний и практических навыков по организации и проведению судебно-экономической экспертизы деятельности хозяйствующего субъекта, в котором совершено экономическое преступление, а также составлению заключения по проведенной экспертизе для установления объективной истины по уголовному, арбитражному и гражданскому делу, а также при рассмотрении дел об административном правонарушении.

Задачи:

- приобретение системы знаний о видах, организационно-правовых и методических основах судебной экономической экспертизы;
- изучение форм участия судебного эксперта и специалиста в расследовании экономических преступлений, их права, обязанности и ответственность;
- приобретение умений осуществления производства бухгалтерской, налоговой, финансово-аналитической, финансово-кредитной, экономико-стоимостной и инженерно-экономической экспертизы;
- приобретение навыков практической подготовки заключения по судебной экономической экспертизе.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к базовой части блока 1 «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *С.1.Б.30 Экономическая безопасность, С.1.Б.37.3 Психологическая подготовка, С.1.В.ОД.10 Налоговый учет и отчетность*

Требования к входным результатам обучения, необходимым для освоения дисциплины

Предварительные результаты обучения, которые должны быть сформированы у обучающегося до начала изучения дисциплины	Компетенции
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none">- этические нормы общения с коллегами и партнерами;- предметную область, систему, содержание и взаимосвязь основных принципов, законов, понятий и категорий психологии;- роль толерантности в формировании ценностных ориентаций в профессиональной и социальной деятельности. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none">- организовывать внутригрупповое взаимодействие с учетом социально-культурных особенностей, этнических и конфессиональных различий отдельных членов группы;- использовать принципы, законы и методы психологии для решения социальных и профессиональных задач;- правильно строить свои отношения с коллегами в служебном коллективе и гражданами, в том числе с представителями различных социальных групп, национальностей и конфессий. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none">- навыками делового общения в профессиональной среде;- основами анализа социально и профессионально значимых проблем, процессов и явлений с использованием психологических знаний;- навыками антикоррупционного поведения.	ОК-5 способность работать в коллективе, толерантно воспринимая социальные, культурные, конфессиональные и иные различия, предупреждать и конструктивно разрешать конфликтные ситуации в процессе профессиональной деятельности
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none">- как проявлять психологическую устойчивость в сложных и экстремальных условиях, применять методы эмоциональной и когнитивной регуляции для оптимизации собственной деятельности и психическо-	ОК-6 способность проявлять психологическую устойчивость в сложных и экстремальных условиях,

Предварительные результаты обучения, которые должны быть сформированы у обучающегося до начала изучения дисциплины	Компетенции
<p>го состояния.</p> <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проявлять психологическую устойчивость в сложных и экстремальных условиях, применять методы эмоциональной и когнитивной регуляции для оптимизации собственной деятельности и психического состояния. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - способностью проявлять психологическую устойчивость в сложных и экстремальных условиях, применять методы эмоциональной и когнитивной регуляции для оптимизации собственной деятельности и психического состояния. 	<p>применять методы эмоциональной и когнитивной регуляции для оптимизации собственной деятельности и психического состояния</p>
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующего субъекта. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующего субъекта. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками использования закономерностей создания и принципа функционирования систем экономической безопасности. 	<p>ОПК-3 способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов</p>
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - типовые методики и действующую нормативно-правовую базу по расчету и анализу экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками расчета на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы исчислять экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта. 	<p>ПК-3 способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов</p>
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - содержание бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов; - методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учета, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности хозяйствующего субъекта. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - использовать принципы и правила бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учета хозяйствующего субъекта на практике; - формировать и предоставлять бухгалтерскую, налоговую и бюджетную отчетность хозяйствующего субъекта. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками ведения бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учета хозяйствующего субъекта и применения методик и стандартов бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов; - навыками формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой и бюджетной отчетности. 	<p>ПК-6 способность осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности</p>

Предварительные результаты обучения, которые должны быть сформированы у обучающегося до начала изучения дисциплины	Компетенции
<p><u>Знать:</u> - содержание и предназначение экономической безопасности хозяйствующего субъекта для решения профессиональных задач; - принципы, нормы и требования экономической безопасности хозяйствующего субъекта для решения профессиональных задач.</p> <p><u>Уметь:</u> - осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p><u>Владеть:</u> - навыками сбора, анализа, систематизации, оценки и интерпретации данных, необходимых для решения профессиональных задач экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p>	ПК-28 способность осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач
<p><u>Знать:</u> - виды экономических рисков хозяйствующего субъекта; - основные способы анализа возможных экономических рисков хозяйствующего субъекта.</p> <p><u>Уметь:</u> - составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта; - выявлять неопределенности и вытекающие риски хозяйствующего субъекта; - определять характеристики отношения хозяйствующего субъекта к риску.</p> <p><u>Владеть:</u> - навыками проведения анализа возможных экономических рисков; - навыками оценки, составления и обоснования прогнозов динамики развития основных угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p>	ПК-32 способность проводить анализ возможных экономических рисков и давать им оценку, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности
<p><u>Знать:</u> - методы анализа финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации.</p> <p><u>Уметь:</u> - 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.</p> <p><u>Владеть:</u> - навыками анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации; - навыками принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности.</p>	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
<p><u>Знать:</u> - методы разработки стратегии обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p><u>Уметь:</u> - разрабатывать стратегии обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта; - готовить программы по реализации стратегии обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p>	ПК-41 способность принимать участие в разработке стратегии обеспечения экономической безопасности организаций, подготовке программ по ее реализации

Предварительные результаты обучения, которые должны быть сформированы у обучающегося до начала изучения дисциплины	Компетенции
Владеть: - навыками разработки стратегии обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта; - навыками подготовки программ по реализации стратегии обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.	

Постреквизиты дисциплины: *С.2.Б.П.1 Преддипломная практика*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
Знать: - различные информационные ресурсы и технологии передачи информации для проведения качественной судебной экономической экспертизы; - основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации для проведения качественной судебной экономической экспертизы. Уметь: - использовать различные информационные ресурсы и технологии передачи информации для проведения качественной судебной экономической экспертизы; - применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации для проведения качественной судебной экономической экспертизы. Владеть: - навыками работы с различными информационными ресурсами и технологиями; - навыками применения основных методов, способов и средств получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации для проведения качественной судебной экономической экспертизы.	ОК-12 способность работать с различными, информационными ресурсами и технологиями, применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации
Знать: - предмет, объект и метод судебной экономической экспертизы; - методику оценки и интерпретации данных, необходимых для решения профессиональных задач судебной экономической экспертизы. Уметь: - осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач судебной экономической экспертизы. Владеть: - навыками сбора, анализа, систематизации, оценки и интерпретации данных, необходимых для решения профессиональных задач судебной экономической экспертизы.	ПК-28 способность осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач
Знать: - содержание финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации для подготовки заключения по судебной экономической экспертизе; - мероприятия по предупреждению, локализации и нейтрализации	ПК-33 способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию,

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
угроз экономической безопасности. Уметь: - 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. Владеть: - навыками анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации; - навыками принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности при подготовке заключения по судебной экономической экспертизе.	содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности
Знать: - принципы, нормы и требования документационного обеспечения деятельности при подготовке заключения по судебной экономической экспертизе; - порядок изъятия документов для проведения судебной экономической экспертизы; - требования к доказательствам, исследуемым судебным экспертом; - методы документального и фактического контроля, применяемые при производстве судебной экономической экспертизы. Уметь: - использовать документационное обеспечение деятельности при проведении экспертного исследования и при подготовке заключения по судебной экономической экспертизе; - осуществлять документальный контроль при производстве судебной экономической экспертизы. Владеть: - навыками документального контроля в процессе производства судебной экономической экспертизы; - навыками документационного оформления заключения судебной экономической экспертизы.	ПК-44 способность осуществлять документационное обеспечение управленческой деятельности

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единиц (108 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	9 семестр	всего
Общая трудоёмкость	108	108
Контактная работа:	53,25	53,25
Лекции (Л)	18	18
Лабораторные работы (ЛР)	34	34
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа:	54,75	54,75
- выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ)	10	10
- выполнение расчетно-графического задания (РГЗ)(решение	10	10

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	9 семестр	всего
<i>ситуационных задач</i>		
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий)	9	9
- подготовка к лабораторным занятиям	14	14
- подготовка к коллоквиумам	4	4
- подготовка к рубежному контролю	7,75	7,75
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	

Разделы дисциплины, изучаемые в 9 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов			
		всего	аудиторная работа		внеауд. работа
			Л	ЛР	
1	Правовые основы судебно-экономической экспертизы	7	2	2	3
2	Классификация судебно-экономических экспертиз и порядков их назначения	7	1	2	4
3	Права и обязанности участников экспертизы	7	1	2	4
4	Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы	7	2	2	3
5	Методические особенности назначения и производства судебно-бухгалтерской экспертизы	7	2	2	3
6	Методика судебно-бухгалтерской экспертизы	8	1	2	5
7	Экспертное исследование операций с денежными средствами	7	1	2	4
8	Экспертное исследование расчетных операций	7	1	2	4
9	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	7	1	2	4
10	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	7	1	2	4
11	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	7	1	2	4
12	Методические особенности назначения и производства налоговой экспертизы	8	1	4	3
13	Методические особенности назначения и производства финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы	8	1	4	3
14	Методические особенности назначения и производства экономико-стоимостной экспертизы	7	1	2	4
15	Методические особенности назначения и производства инженерно-экономической экспертизы	7	1	2	4
	Итого:	108	18	34	56
	Всего:	108	18	34	56

4.2 Содержание разделов дисциплины

№ раздела	Наименование раздела	Содержание раздела
1	2	3
1	Правовые основы судебно-экономической экспертизы	История развития судебной экономической экспертизы. Понятие, предмет и объекты исследования судебно-экономической экспертизы. Уголовно-процессуальное законодательство и ведомственные нормативные акты, регулирующие производство судебной экономической экспертизы. Экспертиза в гражданском, арбитражном судопроизводстве и в производстве по делам об административных правонарушениях. Федеральный закон от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Использование данных судебно-экономических экспертиз в стадиях кассационной и надзорной инстанции. Современное состояние судебно-экономической экспертизы.
2	Классификация судебно-экономических экспертиз и порядок их назначения	Классификация судебно-экономических экспертиз. Этапы проведения экспертизы. Порядок назначения судебно-экономических экспертиз в уголовном судопроизводстве. Назначение судебно-экономических экспертиз в гражданском и арбитражном процессах. Вопросы, решаемые судебно-экономической экспертизой. Структура постановления следователя о назначении судебно-экономической экспертизы.
3	Права и обязанности участников экспертизы	Правовое положение, ответственность и обязанности эксперта-экономиста. пределы компетенций судебного эксперта экономиста. Роль следователя (суда) при производстве судебно-экономической экспертизы. Участие экономиста (бухгалтера) в качестве специалиста в производстве процессуальных действий. Привлечение аудиторов к экспертизам по поручению правоохранительных органов.
4	Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы	Заключение судебной экономической экспертизы, его структура и методика составления. Дополнительная, повторная, комплексная и комиссионная экспертизы. Оценка заключения следователем и адвокатом.
5	Методические особенности назначения и производства судебно-бухгалтерской экспертизы	Понятие судебно-бухгалтерской экспертизы. Предмет, объекты и методы судебно-бухгалтерской экспертизы. Различия между судебно-бухгалтерской экспертизой, ревизией и аудитом. Профилактика правонарушений в области бухгалтерского учета. Порядок изъятия бухгалтерских документов. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером.
6	Методика судебно-бухгалтерской экспертизы	Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы. Методические приемы документального контроля. Методические приемы фактического контроля. Практические примеры методических приемов.
7	Экспертное исследование операций с денежными средствами	Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций. Объекты, источники и приемы информации экспертного исследования операций с денежными средствами. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
8	Экспертное исследование расчетных операций	Экспертное исследование операций с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками. Экспертное исследование расчетов по претензиям. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Экспертное исследование расчетов с подотчетными лицами. Экспертное исследование расчетов с учредителями. Экспертное исследование расчетов с разными дебиторами и

		кредиторами.
9	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами. Методические приемы экспертного исследования операций с материально-производственными запасами. Обобщение результатов экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
10	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами. Методические приемы экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами. Обобщение результатов экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
11	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	Задачи и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования по труду и заработной плате. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения
12	Методические особенности назначения и производства налоговой экспертизы	Предмет и задачи, решаемые налоговой экспертизой. Нормативно-правовое регулирование производства налоговой экспертизы (ст. 95 НК РФ). Объекты исследования и методика производства налоговой экспертизы. Расследование преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов.
13	Методические особенности назначения и производства финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы	Предмет и задачи, решаемые финансово-аналитической экспертизой. Объекты исследования и методика производства финансово-аналитической экспертизы. Предмет и задачи, решаемые финансово-кредитной экспертизой. Объекты исследования и методика производства финансово-кредитной экспертизы. Проведение анализа работы (отчета) временного (арбитражного) управляющего в деле о банкротстве на предмет объективности сделанных выводов о финансовом состоянии организации. Финансовый и правовой анализ крупных сделок с целью установления степени их влияния на платежеспособность организации, а также степени риска начала процедуры банкротства.
14	Методические особенности назначения и производства экономико-стоимостной экспертизы	Предмет и задачи, решаемые экономико-стоимостной экспертизой. Объекты исследования и методика производства экономико-стоимостной экспертизы. Принудительное возмещение материального ущерба. Экспертная оценка взыскания упущенной выгоды. Экспертная оценка обеспечения обязательств по кредиту.
15	Методические особенности назначения и производства инженерно-экономической экспертизы	Предмет и задачи, решаемые инженерно-экономической экспертизой. Объекты исследования и методика производства инженерно-экономической экспертизы. Экспертная оценка получения предприятием экономического эффекта от внедрения новой техники.

4.3 Лабораторные работы

№ ЛР	№ раздела	Наименование темы лабораторной работы	Кол-во часов
1	1	Изучение истории развития судебной экономической экспертизы. Рассмотрение понятия, предмет и объекты исследования судебно-экономической экспертизы. Исследование уголовно-процессуального законодательства и ведомственных нормативных актов, регулирующих производство судебной экономической экспертизы. Исследование экспертизы в гражданском, арбитражном судопроизводстве и в производстве по делам об административных правонарушениях. Изучение Федерального закона от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Исследование судебно-экономических экспертиз в стадиях кассационной и надзорной инстанции. Исследование современного состояния судебно-экономической экспертизы.	2
2	2	Исследование классификации судебно-экономических экспертиз. Рассмотрение этапов проведения экспертизы. Рассмотрение порядка назначения судебно-экономических экспертиз в уголовном судопроизводстве. Рассмотрение назначения судебно-экономических экспертиз в гражданском и арбитражном процессах. Обоснование вопросов, решаемых судебно-экономической экспертизой. Изучение структуры постановления следователя о назначении судебно-экономической экспертизы.	2
3	3	Изучение правового положения, ответственности и обязанности эксперта-экономиста. Изучение пределов компетенций судебного эксперта экономиста. Исследование роли следователя (суда) при производстве судебно-экономической экспертизы. Рассмотрение ситуаций участия экономиста (бухгалтера) в качестве специалиста в производстве процессуальных действий. Рассмотрение ситуаций привлечения аудиторов к экспертизам по поручению правоохранительных органов.	2
4	4	Рассмотрение заключения судебной экономической экспертизы, его структуры и методики составления. Обоснование необходимости использования дополнительной, повторной, комплексной и комиссионной экспертиз. Оценка заключения следователем и адвокатом.	2
5	5	Обоснование понятия судебно-бухгалтерской экспертизы. Исследование предмета, объекта и методов судебно-бухгалтерской экспертизы. Исследование различий между судебно-бухгалтерской экспертизой, ревизией и аудитом. Профилактика правонарушений в области бухгалтерского учета. Рассмотрение порядка изъятия бухгалтерских документов. Обоснование требований к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером.	2
6	6	Исследование классификации методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы. Рассмотрение методических приемов документального и фактического контроля. Решение ситуационных задач по использованию методических приемов.	2
7	7	Исследование классификации нарушений при осуществлении кассовых операций. Решение ситуационных задач экспертного исследования операций с денежными средствами. Решение ситуационных задач экспертного исследования операций на расчетных счетах в банках.	2
8	8	Решение ситуационных задач экспертного исследования операций с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками. Решение ситуационных задач экспертного исследования расчетов по претензиям. Решение ситуационных задач экспертного исследования операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Решение ситуационных задач экспертного исследования	2

№ ЛР	№ раздела	Наименование темы лабораторной работы	Кол-во часов
		расчетов с подотчетными лицами. Решение ситуационных задач экспертного исследования расчетов с учредителями. Решение ситуационных задач экспертного исследования расчетов с разными дебиторами и кредиторами.	
8	9	Решение ситуационных задач экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.	2
10	10	Решение ситуационных задач экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.	2
11	11	Решение ситуационных задач экспертного исследования расчетных операций по труду и заработной плате.	2
12, 13	12	Рассмотрение предмета и задач, решаемых налоговой экспертизой. Изучение нормативно-правового регулирования производства налоговой экспертизы (ст. 95 НК РФ). Изучение объектов исследования и методики производства налоговой экспертизы. Расследование преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов. Решение ситуационных задач экспертного исследования.	4
14, 15	13	Рассмотрение предмета и задач, решаемых финансово-аналитической экспертизой. Изучение объектов исследования и методики производства финансово-аналитической экспертизы. Рассмотрение предмета и задач, решаемых финансово-кредитной экспертизой. Изучение объектов исследования и методики производства финансово-кредитной экспертизы. Проведение анализа работы (отчета) временного (арбитражного) управляющего в деле о банкротстве на предмет объективности сделанных выводов о финансовом состоянии организации. Финансовый и правовой анализ крупных сделок с целью установления степени их влияния на платежеспособность организации, а также степени риска начала процедуры банкротства. Решение ситуационных задач экспертного исследования.	4
16	14	Рассмотрение предмета и задач, решаемых экономико-стоимостной экспертизой. Изучение объектов исследования и методика производства экономико-стоимостной экспертизы. Рассмотрение ситуаций принудительного возмещение материального ущерба. Экспертная оценка взыскания упущенной выгоды. Экспертная оценка обеспечения обязательств по кредиту. Решение ситуационных задач экспертного исследования.	2
17	15	Рассмотрение предмета и задач, решаемых инженерно-экономической экспертизой. Изучение объектов исследования и методики производства инженерно-экономической экспертизы. Экспертная оценка получения предприятием экономического эффекта от внедрения новой техники. Решение ситуационных задач экспертного исследования.	2
		Итого:	34

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1. Кеворкова Ж.А. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / Ж.А. Кеворкова, И.В. Бахолдина. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. – 208 с. – ISBN 978-5-238-02195-9. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446410
2. Нелезина, Е.П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит»,

«Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е.П. Нелезина. – М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. – 152с. – ISBN 978-5-238-02542-1. –

Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446498

3. Прорвич, В.А. Судебно-оценочная экспертиза. Правовые, организационные и научно-методические основы: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 030502 «Судебная экспертиза», 030500 «Юриспруденция» / В.А. Прорвич. – 2- изд, перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2015. – 399 с. – ISBN 978-5-238-01527-9. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446431
4. Россинская Е.Р. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов вузов / [Е.Р. Россинская и др.]; под ред. Е.Р. Россинской, Н.Д. Эриашвили. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. – 383 с. – ISBN 978-5-238-02176-8. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=446439
5. Шилиманов, М.Н. Экспертиза и инспектирование инвестиционного процесса [Электронный ресурс]: [учеб.-метод. пособие] / М.Н. Шилиманов; М-во образования и науки Рос.Федерации, Урал.федер.ун-т. – Екатеринбург: Изд-во Урал.ун-та, 2014. – 78с. – ISBN 978-5-7996-1335-8. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=275821

5.2 Дополнительная литература

1. Аверьянова, Т.В. Судебная экспертиза: Курс общей теории: Монография/Аверьянова Т. В. - М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 480 с.– ISBN 978-5-91768-013-2. – Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=513735>
2. Сафонова, М.Ф. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Текст]/ М.Ф. Сафонова, О.И. Швырева. – Ростов н/Д: Феникс, 2008. – 377, [4]с. – (Высшее образование).
3. Савин, А.А. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Текст]: учеб. пособие для вузов / А.А. Савин, А.А. Савин. – 2-е изд., испр. и доп. – М.: Вузовский учебник, 2013. – 263 с. – (Вузовский учебник). – Прил.: с. 238-252. – Библиогр.: с. 253-259. – ISBN 978-5-9558-0091-2.
4. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / [А.А. Толкаченко и др.]; под ред. А.А. Толкаченко, В.И. Бобошко, Ж.А. Кеворкова. – 5-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. – 239 с. – ISBN 978-5-238-02214-7. – Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=884168>
5. Толкаченко А.А. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / [А.А. Толкаченко и др.]; под ред. А.А. Толкаченко, В.И. Бобошко, Ж.А. Кеворкова. – 5-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. – 239 с. – ISBN 978-5-238-02214-7. – Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=884168>

5.3 Периодические издания

Журналы:

1. Адвокатская практика
2. Аудит и финансовый анализ
3. Аудитор
4. Бухгалтерский учет
5. Бухгалтер и закон
6. Вестник криминалистики
7. Главбух
8. Налоги и налогообложение
9. Право и экономика
10. Российский следователь
11. Российский юридический журнал
12. Российская юстиция

13. Судебная экспертиза
14. Теория и практика судебной экспертизы
15. Финансы

Газеты:

1. Учет, налоги, право
2. Финансовая газета
3. Экономика и жизнь

5.4 Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт Министерства финансов России: www.minfin.ru
2. Официальный сайт Федеральной налоговой службы: <http://www.nalog.ru>
3. Официальный сайт компании «Консультант Плюс»: <http://www.consultant.ru>
4. Официальный сайт правовой навигационной системы «Кодексы и законы Российской Федерации»: <http://www.zakonrf.info/>
5. Официальный сайт информационно-правовой системы «Гарант»: <http://www.garant.ru/>
6. «Экспертиза-онлайн» – журнал о судебной экспертизе <http://expertiza-online.ru/>
7. Справочно-консультационный сайт для бухгалтера с новостями: www.klerk.ru

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

1. ГАРАНТ Платформа F1 [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. / Разработчик ООО НПП «ГАРАНТ-Сервис», 119992, Москва, Воробьевы горы, МГУ, 2015. – Режим доступа в сети ОГУ для установки системы: `\\fileserv1\GarantClient\garant.exe`
2. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система. / Разработчик ЗАО «Консультант Плюс», 2015. – Режим доступа к системе в сети ОГУ для установки системы: `\\fileserv1\!CONSULT\cons.exe`
3. Технорма/Документ [Электронный ресурс]: электронная версия библиографического указателя национальных стандартов Российской Федерации с возможностью просмотра полного содержания документов. Система содержит структурированный список всех стандартов, имеющих силу на момент выхода данной версии базы данных. / Разработчик Фирма «ИНТЕРСТАНДАРТ», Москва. – Режим доступа в сети ОГУ для установки системы: `\\fileserv1\gost\Install\ndoc_setup.exe`
4. 1С: Предприятие 8. Конфигурация «1С: Бухгалтерия 8»
5. Операционная система MS Windows
6. Пакет настольных приложений MS Office

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

- 1 компьютер;
- 2 проектор;
- 3 экран.

ЛИСТ
согласования рабочей программы

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность
код и наименование

Специализация: Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах


Дисциплина: С.1.Б.31 Судебная экономическая экспертиза

Форма обучения: _____ очная _____
(очная, очно-заочная, заочная)

Год набора 2015

РЕКОМЕНДОВАНА заседанием кафедры
бухгалтерского учета, анализа и аудита
наименование кафедры


протокол № 11 от 27 февраля 2017 г.

Ответственный исполнитель, заведующий кафедрой
бухгалтерского учета, анализа и аудита  З.С. Туякова
наименование кафедры подпись расшифровка подписи

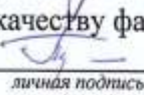
Исполнители:

_____ доцент _____ О.В. Бурлакова
должность подпись расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по специальности
38.05.01 Экономическая безопасность  З.С. Туякова
код наименование личная подпись расшифровка подписи

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки
 Н.Н. Грицай
личная подпись расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета
 Н.А. Тычинина
личная подпись расшифровка подписи

Рабочая программа зарегистрирована в ОИОТ ЦИТ

Начальник отдела информационных образовательных технологий ЦИТ
_____ Е.В. Дырдина _____
личная подпись расшифровка подписи