

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего  
образования «Вятский государственный университет»  
(ВятГУ)  
г. Киров

Утверждаю  
Директор/Декан Горячих С. П.



Номер регистрации  
РПД\_3-38.05.01.01\_2020\_115377  
Актуализировано: 06.04.2021

**Рабочая программа дисциплины**  
**Судебная экономическая экспертиза**

	наименование дисциплины
Квалификация выпускника	Экономист
Специальность	38.05.01
	шифр
	Экономическая безопасность
	наименование
Специализация	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
	наименование
Направленность (профиль)	Диагностика и обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов
	наименование
Формы обучения	Очная
	наименование
Кафедра-разработчик	Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита
	наименование
Выпускающая кафедра	Кафедра финансов и экономической безопасности
	наименование

Киров, 2020 г.

## Сведения о разработчиках рабочей программы дисциплины

Холкин Анатолий Владимирович

---

ФИО

## Цели и задачи дисциплины

Цель дисциплины	Целью изучения дисциплины является достижение обучающими компетенций, позволяющих осуществлять: назначение, организацию и планирование, производство судебных экономических экспертиз, обобщение и использование результатов экспертизы
Задачи дисциплины	<p>Задачами дисциплины является формирование у обучающихся:</p> <p>1. Знаний в области:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- закономерностей и методов экономической науки, применяемых при решении профессиональных задач</li> <li>- методов принятия оптимальных организационно-управленческих решений в сфере экспертно-аналитической деятельности</li> <li>- нормативно-правового обеспечения процедур судебно-экономической экспертизы в целях обеспечения экономической безопасности</li> <li>- основных правил и принципов проведения судебной экономической экспертизы в целях обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов</li> </ul> <p>2. Умений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- использования закономерностей и методов экономической науки при решении профессиональных задач</li> <li>- применения законодательства и построения нормативно-методических моделей (разработки методических рекомендаций) в сфере судебно-экспертной деятельности</li> <li>- применения основных закономерностей и принципов проведения судебной экономической экспертизы с целью обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов</li> <li>- принятия оптимальных организационно-экономических решений в сфере экспертно-аналитической деятельности</li> </ul> <p>3. Владений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками применения законодательства и нормативно-методических моделей (разработки методических рекомендаций) в сфере судебно-экспертной деятельности</li> <li>- применения основных принципов проведения судебной экономической экспертизы с целью обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов</li> <li>- способностью использования закономерностей и методов экономической науки при решении профессиональных задач</li> <li>- способностью принимать оптимальные организационно-экономических решения в сфере экспертно-аналитической деятельности</li> </ul>

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

#### Компетенция ОК-8

способностью принимать оптимальные организационно-управленческие решения

Знает	Умеет	Владеет
-------	-------	---------

методы принятия оптимальных организационно-управленческих решений в сфере экспертно-аналитической деятельности	принимать оптимальные организационно-управленческие решения в сфере экспертно-аналитической деятельности	способностью принимать оптимальные организационно-управленческие решения в сфере экспертно-аналитической деятельности
--	--	---

### Компетенция ОПК-2

способностью использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач		
Знает	Умеет	Владеет
закономерности и методы экономической науки, применяемые при решении профессиональных задач	использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач	способностью использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач

### Компетенция ОПК-3

способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов		
Знает	Умеет	Владеет
основные правила и принципы проведения судебно-экономической экспертизы в целях обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов	применять основные закономерности и принципы проведения судебно-экономической экспертизы с целью обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов	навыками применения основных принципов судебно-экономической экспертизы с целью обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов

### Компетенция ПСК-6

способностью применять законодательство в сфере обеспечения экономической безопасности		
Знает	Умеет	Владеет
нормативно-правовое обеспечение процедур судебно-экономической экспертизы в целях обеспечения экономической безопасности	применять законодательство и строить нормативно-правовые модели (разрабатывать методические рекомендации) в сфере судебно-экспертной деятельности	навыками применения законодательства и нормативно-правовых моделей (разработки методических рекомендаций) в сфере судебно-экспертной деятельности

**Структура дисциплины**  
**Тематический план**

№ п/п	Наименование разделов дисциплины	Шифр формируемых компетенций
1	Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экономической экспертизы	ОК-8, ОПК-2, ОПК-3, ПСК-6
2	Методика судебной экономической экспертизы	ОПК-3, ПСК-6
3	Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	ОК-8, ОПК-2, ОПК-3, ПСК-6

**Формы промежуточной аттестации**

Зачет	7 семестр (Очная форма обучения)
Экзамен	8 семестр (Очная форма обучения)
Курсовая работа	Не предусмотрена (Очная форма обучения)
Курсовой проект	Не предусмотрена (Очная форма обучения)

### Трудоемкость дисциплины

Форма обучения	Курсы	Семестры	Общий объем (трудоемкость)		Контактная работа, час	в том числе аудиторная контактная работа обучающихся с преподавателем, час				Самостоятельная работа, час	Курсовая работа (проект), семестр	Зачет, семестр	Экзамен, семестр
			Часов	ЗЕТ		Всего	Лекции	Семинарские, практические занятия	Лабораторные занятия				
Очная форма обучения	4	7, 8	216	6	140	100	32	68	0	76		7	8

## Содержание дисциплины

### Очная форма обучения

Код занятия	Наименование тем занятий	Трудоемкость, академических часов
<b>Раздел 1 «Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экономической экспертизы»</b>		<b>68.00</b>
<b>Лекции</b>		
Л1.1	Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация	2.00
Л1.2	Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы	2.00
Л1.3	Правовые и организационные основы учета и судебной экономической экспертизы	2.00
Л1.4	Предмет и метод судебной экономической экспертизы	2.00
Л1.5	Организация судебной экономической экспертизы	2.00
Л1.6	Методика производства судебной экономической экспертизы	4.00
Л1.7	Заключение судебной экспертизы, его оценка и использование	2.00
<b>Семинары, практические занятия</b>		
П1.1	Решение задач по определению предмета и методов судебной экономической экспертизы	10.00
П1.2	Решение задач по определению объектов экспертизы	8.00
П1.3	Решение задач по планированию и организации судебной экономической экспертизы	8.00
П1.4	Решение задач по составлению экспертного заключения и его использованию	8.00
<b>Самостоятельная работа</b>		
С1.1	Правовой статус эксперта в различных отраслях процессуального права	1.00
С1.2	Особенности назначения и производства судебной экспертизы в различных судебных процессах	1.00
С1.3	История возникновения и развития судебной экспертизы	1.00
С1.4	Зарубежный опыт экспертиз	1.00
С1.5	Способы использования специальных знаний в судопроизводстве	1.00
С1.6	Теоретические и методические основы бухгалтерского учета	1.00
С1.7	Стандарты бухгалтерского учета: российские и международные	1.00
С1.8	Бухгалтерская (финансовая) отчетность: состав, порядок формирования и представления	1.00
С1.9	Методология экономического анализа	1.00
<b>Контактная внеаудиторная работа</b>		

КВР1.1	Контактная внеаудиторная работа	9.00
<b>Раздел 2 «Методика судебной экономической экспертизы»</b>		<b>117.00</b>
<b>Лекции</b>		
Л2.1	Экспертное исследование операций с кредитными денежными средствами	2.00
Л2.2	Экспертное исследование операций с активами	6.00
Л2.3	Экспертное исследование операций по формированию дебиторской задолженности, финансовых вложений	2.00
Л2.4	Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	4.00
Л2.5	Криминальные банкротства	2.00
<b>Семинары, практические занятия</b>		
П2.1	Решение задач по проведению экспертных исследований операций с денежными средствами	6.00
П2.2	Решение задач по экспертному исследованию операций с активами	10.00
П2.3	Решение задач по экспертному исследованию операций с дебиторской и кредиторской задолженностью, финансовыми вложениями	6.00
П2.4	Решение задач по экспертному исследованию операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	8.00
П2.5	Решение задач по криминальным банкротствам	4.00
<b>Самостоятельная работа</b>		
С2.1	Экономические преступления: состав и санкции	4.00
С2.2	Административные правонарушения в экономической сфере	4.00
С2.3	Нормативно-правовые основы кредитных отношений	5.00
С2.4	Бухгалтерский учет операций с активами	8.00
С2.5	Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности	4.00
С2.6	Бухгалтерский учет денежных средств и финансовых вложений	4.00
С2.7	Бухгалтерский учет и налогообложение финансовых результатов	8.00
С2.8	Понятие и доказывание фиктивных и преднамеренных банкротств	2.00
<b>Контактная внеаудиторная работа</b>		
КВР2.1	Контактная внеаудиторная работа	28.00
<b>Раздел 3 «Подготовка и прохождение промежуточной аттестации»</b>		<b>31.00</b>
З3.1	Подготовка к сдаче зачета	3.50
ЭЗ.1	Подготовка к сдаче экзамена	24.50
КВР3.1	Сдача зачета	0.50
КВР3.2	Консультация перед экзаменом	2.00
КВР3.3	Сдача экзамена	0.50
<b>ИТОГО</b>		<b>216.00</b>



Содержание дисциплины данной рабочей программы используется при обучении по индивидуальному учебному плану, при ускоренном обучении, при применении дистанционных образовательных технологий и электронном обучении (при наличии).

## Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Успешное освоение дисциплины предполагает активное, творческое участие обучающегося на всех этапах ее освоения путем планомерной, повседневной работы. Обучающийся обязан посещать лекции, семинарские, практические и лабораторные занятия (при их наличии), получать консультации преподавателя и выполнять самостоятельную работу.

Изучение дисциплины следует начинать с проработки настоящей рабочей программы, методических указаний и разработок, указанных в программе, особое внимание уделить целям, задачам, структуре и содержанию дисциплины.

Главной задачей каждой лекции является раскрытие сущности темы и анализ ее основных положений. Тематика лекций определяется настоящей рабочей программой дисциплины.

Лекции – это систематическое устное изложение учебного материала. На них обучающийся получает основной объем информации по каждой конкретной теме. Лекции обычно носят проблемный характер и нацелены на освещение наиболее трудных и дискуссионных вопросов.

Предполагается, что обучающиеся приходят на лекции, предварительно проработав соответствующий учебный материал по источникам, рекомендованным программой. Часто обучающимся трудно разобраться с дискуссионными вопросами, дать однозначный ответ. Преподаватель, сравнивая различные точки зрения, излагает свой взгляд и нацеливает их на дальнейшие исследования и поиск научных решений. После лекции желательно вечером перечитать и закрепить полученную информацию, тогда эффективность ее усвоения значительно возрастает. При работе с конспектом лекции необходимо отметить материал, который вызывает затруднения для понимания, попытаться найти ответы на затруднительные вопросы, используя предлагаемую литературу. Если самостоятельно не удалось разобраться в материале, сформулируйте вопросы и обратитесь за помощью к преподавателю.

Целью семинарских занятий является проверка уровня понимания обучающимися вопросов, рассмотренных на лекциях и в учебной литературе.

Целью практических и лабораторных занятий является формирование у обучающихся умений и навыков применения теоретических знаний в реальной практике решения задач; восполнение пробелов в пройденной теоретической части курса.

Семинарские, практические и лабораторные занятия в равной мере направлены на совершенствование индивидуальных навыков решения теоретических и прикладных задач, выработку навыков интеллектуальной работы, а также ведения дискуссий. Для успешного участия в семинарских, практических и лабораторных занятиях обучающемуся следует тщательно подготовиться.

Основной формой подготовки обучающихся к практическим (лабораторным) занятиям является самостоятельная работа с учебно-методическими материалами, научной литературой, статистическими данными и т.п.

Изучив конкретную тему, обучающийся может определить, насколько хорошо он в ней разобрался. Если какие-то моменты остались непонятными, целесообразно составить список вопросов и на занятии задать их преподавателю. Практические (лабораторные) занятия предоставляют обучающемуся возможность творчески раскрыться, проявить инициативу и развить навыки публичного ведения дискуссий и общения.

Самостоятельная работа обучающихся включает в себя выполнение различного рода заданий (изучение учебной и научной литературы, материалов лекций, систематизацию прочитанного материала, подготовку контрольной работы, решение

задач, подготовка докладов, написание рефератов, публикация тезисов, научных статей, подготовка и защита курсовой работы / проекта и другие), которые ориентированы на глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины.

Обучающимся рекомендуется систематически отводить время для повторения пройденного материала, проверяя свои знания, умения и навыки.

Внутренняя система оценки качества освоения дисциплины включает входной контроль уровня подготовленности обучающихся, текущий контроль успеваемости, промежуточную аттестацию, направленную на оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине (в том числе результатов курсового проектирования (выполнения курсовых работ) при наличии).

При проведении промежуточной аттестации обучающегося учитываются результаты текущего контроля, проводимого в течение освоения дисциплины.

Процедура оценивания результатов освоения дисциплины осуществляется на основе действующих локальных нормативных актов ФГБОУ ВО «Вятский государственный университет», с которыми обучающиеся знакомятся на официальном сайте университета [www.vyatsu.ru](http://www.vyatsu.ru).

## **Учебно-методическое обеспечение дисциплины, в том числе учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающегося по дисциплине**

### **Учебная литература (основная)**

1) Короткова, А. В. Теория судебно-экономической экспертизы : учебное пособие / А.В. Короткова. - Йошкар-Ола : ПГТУ, 2018. - 100 с. : табл. - Библиогр.: с. 80-87. - ISBN 978-5-8158-1965-8 : Б. ц. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=486995/> (дата обращения: 24.03.2020). - Режим доступа: ЭБС Университетская библиотека ONLINE. - Текст : электронный.

2) Дубоносов, Евгений Серафимович. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учеб. для вузов / Е. С. Дубоносов ; ТулГУ. - Москва : Юрайт, 2014. - 266, [1] с. : табл. - (Магистр). - Библиогр.: с. 264-267 и в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-9916-3456-4 : 278.96 р., 279.00 р. - Текст : непосредственный.

### **Учебная литература (дополнительная)**

1) Кеворкова, Ж. А. Экономическая экспертиза : курс лекций / Ж.А. Кеворкова. - Москва : Проспект, 2017. - 253 с. : табл. - ISBN 978-5-392-21144-9 : Б. ц. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=468304/> (дата обращения: 24.03.2020). - Режим доступа: ЭБС Университетская библиотека ONLINE. - Текст : электронный.

2) Судебно-бухгалтерская экспертиза : учеб. пособие / ред.: Е. Р. Россинская, Н. Д. Эриашвили, Ж. А. Кеворкова. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА ; Москва : Закон и право, 2013. - 383 с. - Библиогр.: с. 377-379. - ISBN 978-5-238-02176-8 : 472.50 р. - Текст : непосредственный.

### **Учебно-методические издания**

1) Холкин, Анатолий Владимирович. Судебная экономическая экспертиза: сборник задач : учеб.-метод. пособие по дисциплине "Судебная экономическая экспертиза" студентов направления 38.05.01 "Экономическая безопасность" по направленности "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности", всех форм обучения / А. В. Холкин ; ВятГУ, ИЭМ, ФЭиФ, каф. БУАиА. - Киров : ВятГУ, 2019. - 40 с. - Б. ц. - URL: <https://lib.vyatsu.ru> (дата обращения: 30.10.2019). - Режим доступа: для авториз. пользователей. - Текст : электронный.

2) Кеворкова, Жанна Аракеловна. Судебно-экономическая экспертиза : практикум : [учеб. пособие для вузов по специальностям 08.01.09.65 "Бухгалтерский учет, анализ и аудит", 08.01.01.65 "Экономическая безопасность" / Ж. А. Кеворкова, И. В. Бахолдина. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 189, [2] с. - Библиогр.: с. 187-190. - ISBN 978-5-238-02595-7 : 440.00 р. - Текст : непосредственный.

### Периодические издания

- 1) Эксперт . - М. : ЗАО "Группа Эксперт". - Периодичность 48. - ISSN 1812-1896. - Текст : непосредственный.
- 2) Экономическая безопасность в бизнесе. - М. : Издат. Информ. агентство "Монитор". - Выходит ежемесячно. - ISSN XXXX-XXXX. - Текст : непосредственный.

### Учебно-наглядное пособие

- 1) Судебная экономическая экспертиза : учебное наглядное пособие к курсу лекций по дисциплине "Судебная экономическая экспертиза" студентов направления 38.05.01 "Экономическая безопасность" по направленности "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности", всех форм обучения / ВятГУ, ИЭМ, ФЭФ, каф. БУА ; сост. А. В. Холкин. - Киров : [б. и.], 2021. - 144 с. - Б. ц. - Текст . Изображение : электронное.

### Электронные образовательные ресурсы

- 1) Портал дистанционного обучения ВятГУ [электронный ресурс] / - Режим доступа: <http://mooc.do-kirov.ru/>
- 2) Раздел официального сайта ВятГУ, содержащий описание образовательной программы [электронный ресурс] / - Режим доступа: [https://www.vyatsu.ru/php/programms/eduPrograms.php?Program\\_ID=3-38.05.01.01](https://www.vyatsu.ru/php/programms/eduPrograms.php?Program_ID=3-38.05.01.01)
- 3) Личный кабинет студента на официальном сайте ВятГУ [электронный ресурс] / - Режим доступа: <https://new.vyatsu.ru/account/>
- 4) Единое окно доступа к образовательным ресурсам <http://window.edu.ru/>

### Электронные библиотечные системы (ЭБС)

- ЭБС «Научная электронная библиотека eLIBRARY» (<http://elibrary.ru/defaultx.asp>)
- ЭБС «Издательства Лань» (<http://e.lanbook.com/>)
- ЭБС «Университетская библиотека online» ([www.biblioclub.ru](http://www.biblioclub.ru))
- Внутренняя электронно-библиотечная система ВятГУ (<http://lib.vyatsu.ru/>)
- ЭБС «ЮРАЙТ» (<https://urait.ru>)

### Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

- ГАРАНТ
- КонсультантПлюс
- Техэксперт: Нормы, правила, стандарты
- Роспатент (<https://www1.fips.ru/elektronnye-servisy/informatsionno-poiskovaya-sistema>)
- Web of Science® (<http://webofscience.com>)

## Материально-техническое обеспечение дисциплины

### Демонстрационное оборудование

Перечень используемого оборудования
НОУТБУК 14 " 1" ACER ASPIRE
Ноутбук Acer AS5749
Ноутбук Emachines E525 с мышью
НОУТБУК HP ProBook 4520s
Проектор №2 Optoma

**Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, в том числе лицензионное и свободно распространяемое ПО (включая ПО отечественного производства)**

№ п.п	Наименование ПО	Краткая характеристика назначения ПО
1	Программная система с модулями для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат.ВУЗ»	Программный комплекс для проверки текстов на предмет заимствования из Интернет-источников, в коллекции диссертация и авторефератов Российской государственной библиотеки (РГБ) и коллекции нормативно-правовой документации LEXPRO
2	Microsoft Office 365 ProPlusEdu ALNG SubsVL MVL AddOn toOPP	Набор веб-сервисов, предоставляющий доступ к различным программам и услугам на основе платформы Microsoft Office, электронной почте бизнес-класса, функционалу для общения и управления документами
3	Office Professional Plus 2016	Пакет приложений для работы с различными типами документов: текстами, электронными таблицами, базами данных, презентациями
4	Windows Professional	Операционная система
5	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса	Антивирусное программное обеспечение
6	Справочная правовая система «Консультант Плюс»	Справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации
7	Электронный периодический справочник ГАРАНТ Аналитик	Справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации
8	Security Essentials (Защитник Windows)	Защита в режиме реального времени от шпионского программного обеспечения, вирусов.
9	МойОфис Стандартный	Набор приложений для работы с документами, почтой, календарями и контактами на компьютерах и веб браузерах

Обновленный список программного обеспечения данной рабочей программы находится по адресу:  
[https://www.vyatsu.ru/php/list\\_it/index.php?op\\_id=115377](https://www.vyatsu.ru/php/list_it/index.php?op_id=115377)