


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_2017_76912
Актуализировано: 15.04.2021

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 |

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"> - закономерностей и методов экономической науки, применяемых при решении профессиональных задач - методов принятия оптимальных организационно-управленческих решений в сфере экспертно-аналитической деятельности - нормативно-правового обеспечения процедур судебно-экономической экспертизы в целях обеспечения экономической безопасности - основных правил и принципов проведения судебной экономической экспертизы в целях обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов <p>2. Умений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - использования закономерностей и методов экономической науки при решении профессиональных задач - применения законодательства и построения нормативно-методических моделей (разработки методических рекомендаций) в сфере судебно-экспертной деятельности - применения основных закономерностей и принципов проведения судебной экономической экспертизы с целью обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов - принятия оптимальных организационно-экономических решений в сфере экспертно-аналитической деятельности <p>3. Владений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками применения законодательства и нормативно-методических моделей (разработки методических рекомендаций) в сфере судебно-экспертной деятельности - применения основных принципов проведения судебной экономической экспертизы с целью обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов - способностью использования закономерностей и методов экономической науки при решении профессиональных задач - способностью принимать оптимальные организационно-экономических решения в сфере экспертно-аналитической деятельности |

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 | 180 | 5 | 119.5 | 90 | 36 | 54 | 0 | 60.5 | | 7 | 8 |

Содержание дисциплины

Очная форма обучения

| Код занятия | Наименование тем занятий | Трудоемкость, академических часов |
|--|--|-----------------------------------|
| Раздел 1 «Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экономической экспертизы» | | 68.00 |
| Лекции | | |
| 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 | 6.00 |
| Л1.7 | Заключение судебной экспертизы, его оценка и использование | 2.00 |
| Семинары, практические занятия | | |
| П1.1 | Решение задач по определению предмета и методов судебной экономической экспертизы | 6.00 |
| П1.2 | Решение задач по определению объектов экспертизы | 6.00 |
| П1.3 | Решение задач по планированию и организации судебной экономической экспертизы | 2.00 |
| П1.4 | Решение задач по составлению экспертного заключения и его использованию | 4.00 |
| Самостоятельная работа | | |
| С1.1 | Правовой статус эксперта в различных отраслях процессуального права | 2.00 |
| С1.2 | Особенности назначения и производства судебной экспертизы в различных судебных процессах | 2.00 |
| С1.3 | История возникновения и развития судебной экспертизы | 2.00 |
| С1.4 | Зарубежный опыт экспертиз | 2.00 |
| С1.5 | Способы использования специальных знаний в судопроизводстве | 2.00 |
| С1.6 | Теоретические и методические основы бухгалтерского учета | 2.00 |
| С1.7 | Стандарты бухгалтерского учета: российские и международные | 2.00 |
| С1.8 | Бухгалтерская (финансовая) отчетность: состав, порядок формирования и представления | 2.00 |
| С1.9 | Методология экономического анализа | 1.00 |
| Контактная внеаудиторная работа | | |

| | | |
|---|--|---------------|
| КВР1.1 | Контактная внеаудиторная работа | 15.00 |
| Раздел 2 «Методика судебной экономической экспертизы» | | 81.00 |
| Лекции | | |
| Л2.1 | Экспертное исследование операций с кредитными денежными средствами | 4.00 |
| 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 |
| Семинары, практические занятия | | |
| 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 | 10.00 |
| П2.5 | Решение задач по криминальным банкротствам | 4.00 |
| Самостоятельная работа | | |
| С2.1 | Экономические преступления: состав и санкции | 1.00 |
| С2.2 | Административные правонарушения в экономической сфере | 1.00 |
| С2.3 | Нормативно-правовые основы кредитных отношений | 1.00 |
| С2.4 | Бухгалтерский учет операций с активами | 4.00 |
| С2.5 | Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности | 1.00 |
| С2.6 | Бухгалтерский учет денежных средств и финансовых вложений | 2.00 |
| С2.7 | Бухгалтерский учет и налогообложение финансовых результатов | 3.50 |
| С2.8 | Понятие и доказывание фиктивных и преднамеренных банкротств | 2.00 |
| Контактная внеаудиторная работа | | |
| КВР2.1 | Контактная внеаудиторная работа | 11.50 |
| Раздел 3 «Подготовка и прохождение промежуточной аттестации» | | 31.00 |
| 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 |
| ИТОГО | | 180.00 |

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 ознакамливаются на официальном сайте университета 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
- 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)
- 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=76912