

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Владимирский государственный университет
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»
(ВлГУ)



УТВЕРЖДАЮ
Проректор по
учебно-методической работе

А.А.Панфилов

« 29 » 06 2015 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА
(наименование дисциплины)

Специальность подготовки 38.05.01 "Экономическая безопасность "

Специализация подготовки «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Квалификация (степень) выпускника Специалист

Форма обучения Очная

Семестр	Трудоемкость зач. ед./ час.	Лекции, час.	Практич. занятия, час.	Лаборат. работы, час.	СРС, час.	Форма промежуточного контроля (экз./зачет)
8	4 ЗЕТ/144 час.	36	36		27	Экзамен (45)
Итого	4 ЗЕТ/144 час.	36	36		27	Экзамен (45)

Владимир 2015

1. ЦЕЛИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью преподавания и изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у студентов знаний в области производства судебных бухгалтерских, финансово-экономических и других видов экономических экспертиз, как инструментов установления и доказывания фактических обстоятельств при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном, конституционном судопроизводстве, связанных с экономическими правонарушениями и преступлениями.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВПО

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к базовой части профессионального цикла. Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и компетенции, полученные в результате изучения дисциплин «Гражданское право», «Административное право», «Бухгалтерский учет и анализ», «Статистика», «Правоохранительные органы», «Финансы», «Деньги, кредит, банки», «Хозяйственное право», «Гражданский и арбитражный процесс».

Дисциплина предполагает изучение теоретических, организационных и процессуальных аспектов судебной экономической экспертизы как научной дисциплины и области практической деятельности; освоение методики проведения судебных экономических экспертных исследований в сфере будущей профессиональной деятельности; формирование практических навыков по оценке и использованию результатов экономической экспертизы в судопроизводстве.

Изучение курса предусмотрено в тесной взаимосвязи с такими дисциплинами как: «Экспертиза и анализ финансовой отчетности», «Экономический анализ», «Контроль и ревизия», «Аудит».

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Процесс изучения дисциплины направлен на овладение следующими компетенциями:

- способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований (ПК-40);

- способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-41);

- способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности (ПК-42).

В результате освоения дисциплины обучающийся должен демонстрировать следующие результаты образования:

Знать:

- виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы;

- формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста;

- структуру заключения эксперта.

Уметь:

- планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы;

- экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности.

Владеть:

- приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часа.

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)					Объем учебной работы, с применением интерактивных методов (в часах / %)	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра), форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Контрольные работы	СРС		
1.	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	8	1-2	4	4			3	4/50%	
2.	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы		3-4	4	4			3	4/50%	
3.	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы		5-6	4	4			3	4/50%	Рейтинг-контроль №1
4.	Организация судебно-экономической экспертизы		7-9	6	6			4	6/50%	
5.	Исследовательская стадия судебно-экономической экспертизы		10-12	6	6			4	6/50%	Рейтинг-контроль №2
6.	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения		13-14	4	4			3	4/50%	
7.	Экспертное исследование операций: с денежными средствами в кассе и на счетах в банке, с материально-производственными запасами, по формированию финансовых результатов		15-18	8	8			7	8/50%	Рейтинг-контроль №3
Всего				36	36			27	36/50%	Экзамен (45)

5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Учебный материал дисциплины преподносится лекционным методом, а затем прорабатывается (усваивается, применяется) на практических занятиях. На лекциях по данной дисциплине рекомендуется применение основных таблиц, схем и рисунков, предусмотренных содержанием рабочей программы, компьютерных презентаций и т. д. Практическими занятиями предусматривается сочетание индивидуальных и групповых форм работы, выполнение практических заданий с использованием методов развития творческого мышления личности и др.

В процессе изучения дисциплины предполагается использование инновационных технологий преподавания:

- тестирование;
- «мозговой» штурм;
- деловая игра;
- информационные технологии.

Тестирование:

Использование прогрессивных методов преподавания предполагает тестирование знаний студентов в соответствии с перечнем вопросов, разрабатываемым ведущим преподавателем по отдельным разделам дисциплины. Тестирование может проводиться как непосредственно на практическом занятии, так и в качестве домашнего задания с обязательным промежуточным подведением итогов ведущим преподавателем.

Студенты также могут проводить самотестирование по отдельным вопросам изучаемых тем. Результаты самотестирования подводятся ведущим преподавателем и учитываются при итоговой аттестации.

Деловые игры:

Цель деловой игры - приобретение практических навыков. Деловая игра вовлекает студента, принимающего в ней участие, в коллективный труд с персональной ответственностью. Будучи приближенной к реальным условиям, игра позволяет преодолеть противоречия между условностями обучения и реальными условиями будущей профессиональной деятельности, между коллективным характером труда и индивидуальным характером усвоения знаний каждым студентом.

По решению преподавателя в форме деловой игры могут проводиться практические занятия и по другим темам. Предварительно, согласуясь со сценарием игры, определяются ее цель, исходные данные и производится распределение ролей. Студенты, с учетом поставленной перед ними цели, прорабатывают учебный материал, нормативную базу, научные материалы и публикации в периодике. Они разрабатывают необходимые материалы - компьютерные программы, обеспечивающие разработку, создание и хранение документов в электронном виде. Итоговые материалы передаются преподавателю, который подводит итоги игры и дает оценку деятельности всем ее участникам.

«Мозговой» штурм:

Формирует способности концентрировать внимание и мыслительные усилия на решении актуальной задачи. Его цель – организация коллективной мыслительной деятельности по поиску нетрадиционных путей решения проблем.

Использование метода мозгового штурма в учебном процессе позволяет решить следующие задачи: стимулирование творческой активности студентов; связь теоретических знаний с практикой; формирование мнения и отношения; формирование способности концентрировать внимание и мыслительные усилия на решении актуальной задачи; формирование жизненных и профессиональных навыков; установление взаимодействия между студентами.

Информационные технологии:

В процессе преподавания дисциплины предполагается использование современных информационных технологий и Интернет- ресурсов. При этом на каждой лекции и на каждом практическом занятии используется мультимедийный проектор и компьютер для демонстрации заранее подготовленного учебного материала, записанного на современных носителях информации (оптических дисках и флеш-картах).

6. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

Контроль освоения дисциплины производится в соответствии с положением о рейтинговой системе комплексной оценки знаний студентов ФГБОУ ВПО ВлГУ.

Положительная оценка знаний студентов по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» складывается из отдельных оценок по каждому виду работ в течение семестра: ответы по лекционному и дополнительному материалу, доклады, рефераты, участие в решении ситуационных задач, выполнение контрольной работы.

Рейтинг-контроль студентов предполагает использование преподавателем тестовых заданий, включающих теоретические вопросы. Оцениваются также следующие элементы:

- посещение лекций;
- работа на практических занятиях;
- работа с докладами;
- решение ситуационных задач;
- участие в деловых играх;
- тестирование;
- контрольные работы.

Промежуточная аттестация по результатам освоения дисциплины проходит в форме устного экзамена, который включает в себя ответы на теоретические вопросы и решение ситуационных задач по темам курса.

Примеры заданий для проведения рейтинг-контроля

Рейтинг-контроль №1

1 вариант

1. Судебно-экономическая экспертиза:

- а) является методом управления хозяйствующим субъектом
- б) выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности
- в) производится в целях собирания доказательств

2. Встречная проверка это:

- 1) установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям;
- 2) установление правильности заполнения реквизитов документов
- 3) сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящихся в разных организациях
- 4) проверка нескольких взаимосвязанных документов

3. Эксперт имеет право:

- а) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, в том числе дополнительных материалов
- б) не разглашать сведений, ставших ему известными в связи с производством судебно-экономической экспертизы
- в) вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с судебно-экономической экспертизой
- г) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования
- д) проводить ревизию по данному делу

4. Предусмотрено ли законодательством уголовная ответственность эксперту за:

- а) дачу ложных показаний
- б) за разглашение следственных материалов
- в) за отказ и уклонение от дачи заключения
- г) за невыполнение приказов, регламентирующих работу

2 вариант

1. Предметом судебно-экономической экспертизы является:

- а) финансово-хозяйственная деятельность предприятия
- б) хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия
- в) документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия

2. Какие еще материалы, кроме бухгалтерских документов, могут использоваться при проведении судебно-экономической экспертизы?

- а) акты документальной ревизии, предварительно совершенной по требованию следователя или суда
- б) протоколы очных ставок
- в) заключения других экспертов
- г) показания обвиняемых и обвинителей
- д) все, кроме г)
- е) пункты 1, 2, 3, 4

3. Отвод эксперта предусмотрен законодательством в случаях:

- а) если он находился в служебной зависимости от сторон и их представителей
- б) если он имеет дружеские отношения с любым из участников производства
- в) если он не является компетентным в данном вопросе
- г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера

4. Основаниями для назначения экспертизы являются:

- а) противоречия в выводах первоначальной и повторной ревизии
- б) несогласие руководства предприятия с результатами ревизии
- в) различие данных ревизии и аудиторской проверки

Рейтинг-контроль №2

1 вариант

1. Материальный подлог заключается:

- а) в нарушении регистрации документа
- б) в составлении документа лицом, которое заранее осведомлено о незаконности совершенной операции
- в) во внесении изменений в содержание подложного документа

2. Когда назначается дополнительная судебно-экономическая экспертиза?

- а) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
- б) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении экспертизы;
- в) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.

3. Заключение эксперта дает ответ на вопросы:

- а) описание нарушений
- б) период, в течении которого они совершались
- в) размер ущерба
- г) факты, способствующие совершению и сокрытию нарушений
- д) ответственность материально-ответственного лица

2 вариант

1. Является ли признаком подложного документа следующее:

- а) несоответствие показателей в различных экземплярах одного и того же документа, находящегося у поставщика и покупателя
- б) отсутствие у получателя материальных ценностей или их наличие в меньшем количестве
- в) документ без подписи материально-ответственного лица
- г) все ответы, кроме в)
- д) ответы а, б, в

2. Заключение судебно-экономической экспертизы это:

- а) обобщение результатов судебно-экономической экспертизы
- б) процессуальный документ, в котором эксперт выражает свое мнение по поводу проведения экспертизы
- в) процессуальный документ, в котором эксперт доводит свои выводы до сведения органа или лица, назначившего экспертизу

3. Есть ли разница для эксперта ответить на вопрос о том, кто именно совершил преступление и о причастности определенных лиц к недостатке и пр.?

- а) эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о том, кто именно совершил преступление

- б) эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о причастности определенных лиц к недостатке
- в) эксперт-бухгалтер отвечает на оба вопроса

Рейтинг-контроль №3

1 вариант

1. Выдача денежных средств из кассы производится на основании:
 - а) объявления на взнос наличными
 - б) авансового отчета
 - в) расходного кассового ордера
2. Расчеты с покупателями и заказчиками производятся согласно:
 - а) условиям договоров
 - б) выставленным счетам на оплату
 - в) первичным документам на отгрузку продукции (работ, услуг)
3. Восстановительная стоимость основных средств:
 - а) новая первоначальная стоимость объекта с учетом перерасчета
 - б) первоначальная стоимость за вычетом амортизации
 - в) стоимость, после ремонта основных средств

2 вариант

1. Денежные средства в кассе хранятся в размере лимита, устанавливаемого:
 - а) управляющим банком;
 - б) руководителем организации;
 - в) обслуживающим банком по согласованию с руководителем организации
2. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками производится на основании:
 - а) первичных документов, подтверждающих поступление продукции (работ, услуг)
 - б) первичных документов, подтверждающих оплату поставщику и подрядчику
 - в) оба утверждения верны
3. Выбытие основных средств оформляют:
 - а) актом приемки-передачи
 - б) актом ликвидации основных средств
 - в) оба утверждения верны

Вопросы для подготовки к экзамену

1. Задачи и объекты судебной экспертизы.
2. Классификации судебных экспертиз. Понятие, цели и задачи судебно-экономической экспертизы.
3. История развития судебно-экономической экспертизы.
4. Эксперт судебно-экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
5. Отличительные признаки судебно-экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
6. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности.
7. Правовые основы организации бухгалтерского учета. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам.
8. Изъятие бухгалтерских документов.
9. Предмет судебно-экономической экспертизы. Объекты судебно-экономической экспертизы.
10. Система методов судебно-экономической экспертизы.
11. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
12. Стадии судебно-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе.
13. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
14. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.
15. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы.
16. Стандарт проведения судебно-экономической экспертизы.

17. Принципы экспертного исследования.
18. Заключение судебно-экономической экспертизы. Оценка заключения судебно-экономической экспертизы.
19. Дополнительная и повторная судебно-экономической экспертизы.
20. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.
21. Права, обязанности и ответственность бухгалтера организации.
22. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
23. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
24. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
25. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
26. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами на счетах в банке (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
27. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе.
28. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.
29. Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
30. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
31. Документальные приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
32. Стандарт экспертного исследования операций по труду (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
33. Стандарт экспертного исследования операций по заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
34. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.
35. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.
36. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
37. Стандарт экспертного исследования операций по использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
38. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
39. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации.
40. Современное состояние судебной экономической экспертизы.
41. Система и функции судебно-экспертных учреждений России.
42. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
43. Заключение специалиста в кассационной и надзорной инстанции.
44. Психологические основы деятельности судебного эксперта.
45. Заключение судебного эксперта, его оценка и использование правоприменителем.
46. Методология судебной экономической экспертизы.
47. Использование специальных методов судебной экономической экспертизы.
48. Судебный эксперт, его профессиональный статус и компетенция
49. Процессуальный статус руководителя судебно-экспертного учреждения.
50. Структура и технология экономических экспертиз.

Пример практического задания

Деловая игра «Организация судебно-экономической экспертизы».

Цели игры:

- обобщение и закрепление знаний по пройденным темам курса; в игровой форме вывить теоретические знания и практические умения, и навыки учащихся;
- способствовать развитию логического мышления;
- активизировать мыслительную деятельность учащихся;
- формирование устойчивых интересов к профессии; воспитание профессионально важных качеств: творческая активность, дисциплинированность, потребность в постоянном совершенствовании своих профессиональных знаний и умений.

Задание для деловой игры: Составить постановление о назначении судебно-экономической экспертизы в соответствии с исходными условиями.

Исходные данные:

1. Дата вынесения постановления 25 июня 2015 г.
2. Место вынесения постановления г. Владимир
3. Краткая фабула уголовного дела (обстоятельства дела) – уголовное дело № 28-897-03, возбужденного по признакам преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 160 УК РФ в отношении заведующей магазина Харугиной А.Т.

4. Наименование органа и должность лица, назначившего экспертизу – следователь прокуратуры Ленинского района капитан юстиции Иванов И.И.

5. 10 июня 2015 г. в результате проведения внезапной инвентаризации в магазине «Электа», расположенного по адресу г. Владимир, ул. Красноармейская, д. 7, была выявлена недостача на сумму 130100 руб., о чем составлен акт. Недостача была обнаружена в процессе вскрытия коробок, которые не имели следов нарушения упаковки завода-изготовителя и были оприходованы при поступлении товара в магазин МОЛ. Коробки без товара и с товаром по весу отличались в среднем на 500-600 грамм, что не вызвало подозрений об отсутствии товара. Количественная приемка товара, поступившего от поставщика 28.01.2014 г. по накладной №00818, осуществлена по количеству мест без вскрытия коробок. Предыдущая плановая инвентаризация от 18.12.2014 г. не выявила расхождений в сумме с данными бухгалтерского учета по синтетическим счетам. В ведомости от 18.12.2014 г. числилось 8 пылесосов и 3 микроволновки.

За межинвентаризационный период с 18.12.2014 г. по 10.06.2015 г. пылесосы и печи поступали три раза, а именно 23.12.2014 г. по накладной №00315 в количестве 105 коробок с пылесосами на общую сумму 385000 руб., 28.01.2015 г. по накладной №00818 – 43 коробки из них 23 пылесоса, 20 с микроволновыми печами на общую сумму 210 000 рублей; 20.05.2015 г. по накладной №01062 – 10 коробок с микроволновыми печами и 22 с пылесосами на общую сумму 283000 руб. Перед началом инвентаризации (10.06.2015 г) заведующая магазином внесла в кассу 48000 руб. Из ее объяснений следует, что внесенная в кассу сумма является оплатой за товар, реализованный ею своим знакомым без применения ККТ.

6. В ходе следственной работы было установлено, что приходная накладная №00818 от 28.01.2015 была частично бестоварной на сумму 109100 руб.

На основе исходных данных разработать вопросы для эксперта и описать, какие документы (материалы) необходимо предоставить в распоряжение эксперта.

Примеры тестовых заданий

1. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается:
 - а) в процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств
 - б) в применении знаний эксперта-бухгалтера
 - в) оба утверждения верны
2. Метод судебно-экономической экспертизы это:
 - а) совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ
 - б) методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ
 - в) методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела
3. Руководитель экспертного учреждения обязан:
 - а) поручить экспертизу конкретному лицу
 - б) привлекать к экспертизе лиц, не работающих в данном экспертном учреждении

- в) разъяснить эксперту его права и обязанности
 г) предупредить эксперта об уголовной ответственности
 д) давать указания, направляющие эксперта к конкретным выводам исследования
4. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?
 а) взаимный контроль и хронологический анализ
 б) формальная, нормативная и арифметическая проверка
 в) сравнительный анализ и встречная проверка
5. Интеллектуальный подлог в кассе возможен в следующем варианте:
 а) неправильный подсчет итогов в кассовой книге
 б) бездокументарные записи в кассовой книге
 в) интеллектуальный подлог невозможен без участия бухгалтера, ведущего кассовую книгу
 г) во всех перечисленных случаях
6. Аналитический учет по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» организуется таким образом, чтобы обеспечить информацией:
 а) по отгрузке, срок оплаты по которой еще не наступил
 б) по авансам полученным
 в) по векселям
 г) варианты не верны
 д) варианты верны
 е) вариант в) исключается
7. Инвентарная карточка по учету основных средств заполняется в случае:
 а) продажи основных средств
 б) поступления основных средств
 в) проведения инвентаризации основных средств

Самостоятельная работа студентов

В самостоятельную работу студента входит освоение теоретического материала по рекомендуемой учебной и научной литературе, подготовка к практическим занятиям, подготовка презентаций, выполнение заданий, написание эссе, подготовка контрольной работы на предложенные темы.

№	Темы	Виды СРС
1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	Работа с литературой и обзор электронных источников, реферат. Составление презентации и наглядных материалов. Оформление таблицы: сходства и различия между ревизией и судебно-экономической экспертизой.
2	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы	Проработка лекций. Работа с литературой и обзор электронных источников, доклад, эссе на тему: «Судебно-экономическая экспертиза: плюсы и минусы». Проработка лекций, подготовка к тестированию.
3	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы	Работа с литературой обзор электронных источников, подготовка к круглому столу на тему: «Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы».
4	Организация судебно-экономической экспертизы	Работа с литературой и обзор электронных источников. Написание реферата. Подготовка к деловой игре на тему: «Организация судебно-экономической экспертизы». Проработка лекций, подготовка к тестированию.
5	Исследовательская стадия судебно-экономической экспертизы	Работа с литературой и обзор электронных источников. Доклад, подготовка реферата. Подготовка к дискуссии на тему: «Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы».

6.	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	Работа с литературой и обзор электронных источников. Подготовка реферата и эссе на тему: «Ответственность за экономические и налоговые правонарушения». Составление презентации и наглядных материалов.
7.	Экспертное исследование операций: с денежными средствами в кассе и на счетах в банке, с материально-производственными запасами, по формированию финансовых результатов	Работа с литературой и обзор электронных источников. Составление презентации и наглядных материалов. Подготовка к деловой игре на тему: «Экспертное исследование расчетных и кредитных операций». Подготовка к мозговому штурму на тему: «Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации». Проработка лекций, подготовка к тестированию.

Тематика эссе и рефератов

1. Судебно-экономическая экспертиза: плюсы и минусы.
2. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
3. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы.
4. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.
5. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.
6. История развития судебно-экономической экспертизы в России.
7. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы.
8. Экспертное исследование производства готовой продукции.
9. Экспертное исследование выпуска готовой продукции.
10. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба.

Тематика контрольных работ

1. Судебно-экспертные методики. Подразделение судебно-экспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.
2. История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
3. Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.
4. Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждений.
5. Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.
6. Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.
7. Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.
8. Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.
9. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.
10. Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.
11. Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) основная литература

1. Бологова В.В. Экономические и правовые основы предпринимательской деятельности: учебное пособие / В.В. Бологова, Д.А. Фрей, А.К. Фрей, Е.М. Лисин. - М.: Издательский дом МЭИ, 2011. - 232 с. - ISBN 978-5-383-00646-7.
<http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785383006467.html>
2. Россинская Е.Р. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (в аспекте современной экспертологии): учебное пособие / под

ред. Е. Р. Россинской. - Москва: Проспект, 2014. - 224 с. - ISBN 978-5-3921-1299-9. (п.2.1. Современная экспертология и теория судебной экспертизы как методологическая основа антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и их проектов). <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392112999.html>

3. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза: типичные ошибки / под ред. Е. Р. Россинской. - Москва: Проспект, 2014. - 544 с. - ISBN 978-5-392-13423-6. (22. Ошибки судебных экономических экспертиз). <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392134236.html>

б) дополнительная литература

1. Аверьянова Т.В. Судебная экспертиза: курс общей теории / Т. В. Аверьянова .— Москва : Норма, 2008 .— 479 с. — ISBN 978-5-89123-713-1.

2. Климович Л.П. Научные основы современной судебной экономической экспертизы: монография / Л.П. Климович. - Москва: Проспект, 2014. - 144 с. - ISBN 978-5-3921-1296-8. <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392112968.html>

3. Муженская Н.Е. Экспертиза в российском законодательстве: руководство-справочник для следователя, дознавателя, судьи / Н. Е. Муженская. - Москва: Проспект, 2014. - 744 с. - ISBN 978-5-392-13113-6. <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392131136.html>

4. Щепилов И.Б. В суд без адвоката / И.Б. Щепилов. - М. : Изд-во ВЛАДОС-ПРЕСС, 2008. - 351 с. - ISBN 978-5-305-00228-7. <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785305002287.html>

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Лекционные занятия:


- комплект электронных презентаций;
- аудитория, оснащенная презентационной техникой: планшет интерактивный сенсорный SmartPodium518, Система опроса и голосования TR 1UMPH BOARD Voting RF450, документ –камера Avervision F50HD, доска интерактивная IQ Board DVT TQ92, комплект аудиосвязи Defender Mercury55+Sven МК-490, Планшет графический Triumph table RF40

Практические занятия:

- аудитория, оснащенная презентационной техникой: планшет интерактивный сенсорный SmartPodium518, Система опроса и голосования TR 1UMPH BOARD Voting RF450, документ –камера Avervision F50HD, доска интерактивная IQ Board DVT TQ92, комплект аудиосвязи Defender Mercury55+Sven МК-490, Планшет графический Triumph table RF40;
- фонды оценочных средств для оценки качества усвоения материала.

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» и специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Рабочую программу составил к.э.н., доцент Гундорова М.А.


(ФИО, подпись)

Рецензент


(представитель работодателя)

ООО «Свист» 33⁴ комитет директор А.П. Моргунов
(место работы, должность, ФИО, подпись)

Программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры «Экономика и управление инвестициями и инновациями»

Протокол № 24 от 22.06.15 года

Заведующий кафедрой д.э.н., профессор О.А. Доничев


(ФИО, подпись)

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании учебно-методической комиссии направления 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Протокол № 3 от 29.06.15 года

Председатель комиссии д.э.н., профессор О.А. Доничев


(ФИО, подпись)

**ЛИСТ ПЕРЕУТВЕРЖДЕНИЯ
РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

Рабочая программа одобрена на 2016/2017 учебный год

Протокол заседания кафедры № 1 от 30.08.16 года

Заведующий кафедрой д.э.н., профессор О.А. Доничев _____



Рабочая программа одобрена на _____ учебный год

Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года

Заведующий кафедрой д.э.н., профессор О.А. Доничев _____

Рабочая программа одобрена на _____ учебный год

Протокол заседания кафедры № _____ от _____ года

Заведующий кафедрой д.э.н., профессор О.А. Доничев _____