

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

ИНСТИТУТ ФИНАНСОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ
КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И АУДИТА

ОДОБРЕНО УМС ИФТЭБ

Протокол № 545-2/1

от 28.08.2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Направление подготовки
(специальность)

[1] 38.05.01 Экономическая безопасность

Семестр	Трудоемкость, кред.	Общий объем курса, час.	Лекции, час.	Практич. занятия, час.	Лаборат. работы, час.	В форме практической подготовки/ В	СРС, час.	KCP, час.	Форма(ы) контроля, экз./зач./КР/КП
8	3	108	14	28	0		30	0	Э
Итого	3	108	14	28	0	30	30	0	

АННОТАЦИЯ

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» призвана формировать у студентов теоретические знания, умения и практические навыки по методологии, организации и производству судебной экономической экспертизы в деятельности различных государственных органов и структур, ведомственных учреждений и негосударственных организаций в зависимости от предмета и назначения экспертизы. В изучение дисциплины включены следующие основные позиции: изучение сущности судебной экспертной деятельности; усвоение основных объектов, правил и порядка производства судебной экономической экспертизы; ознакомление с субъектами, осуществляющими судебно-экспертную деятельность; определение условий и требований к подготовке экспертного заключения; изучение методов и специальных приемов судебной экономической экспертизы, приемов планирования и организации судебно-экспертной деятельности; овладение методикой судебной экспертной деятельности.

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения учебной дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» (СЭЭ) являются:

- формирование общекультурных и профессиональных компетенций, позволяющих успешно справиться с социальной и профессиональной адаптацией;
- социальная мобильность, устойчивость и конкурентоспособность на рынке труда;
- ориентация в современных научных концепциях развития новых отраслей знаний в России;
- применение информационных и коммуникативных технологий при распознавании в бухгалтерской и налоговой информации, и финансовой отчетности признаков несоответствий и искажений;
- грамотная постановка и решение исследовательских и практических задач организации и проведения судебной экономической экспертизы.

2. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Данная дисциплина призвана реализовать требования по подготовке специалистов в области расчетно-экономической, проектно-экономической, правоохранительной, контрольно-ревизионной, аналитической, научно-исследовательской, организационно-управленческой, экспертно-консультационной, педагогической деятельности в сфере финансово-экономической деятельности организаций различных организационно-правовых форм, а также финансово-кредитных учреждений для банковского обслуживания государственных органов, обеспечивающих безопасность РФ.

Знания, полученные студентами в процессе усвоения данной дисциплины, позволяют знать принципы и требования СЭЭ и порядок их применения при производстве СЭЭ; знать содержание основных нормативных документов, позволяющих реализовать процесс СЭЭ, научиться самостоятельно формировать документацию в соответствии с требованиями СЭЭ.

Требования к входным знаниям, умениям и компетенциям студента для изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» формируются в процессе изучения таких дисциплин, как «Экономическая теория: Микроэкономика, Статистика (в экономике),

Бухгалтерский учет, Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Налоги и налогообложение, Контроль и ревизия, Аудит, Информационные технологии в учете, Международные стандарты финансовой отчетности.

Знания, полученные студентами в процессе усвоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза», необходимы для последующего изучения дисциплин: Внутренний контроль, Экономическая экспертиза, для научно-исследовательских работ студентов, написании ими курсовых работ и домашних творческих заданий, в процессе прохождения ими производственных и преддипломных практик, а также в подготовке и защите выпускных квалификационных работ.

3. ФОРМИРУЕМЫЕ КОМПЕТЕНЦИИ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Универсальные и(или) общепрофессиональные компетенции:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
---------------------------------------	---

Профессиональные компетенции в соответствии с задачами и объектами (областями знаний) профессиональной деятельности:

Задача профессиональной деятельности (ЗПД)	Объект или область знания	Код и наименование профессиональной компетенции; Основание (профессиональный стандарт-ПС, анализ опыта)	Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции
контрольный			
контроль формирования и исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, бюджетов государственных внебюджетных фондов, бюджетных смет, предупреждение, выявление и пресечение нарушений при формировании и использовании государственных и муниципальных ресурсов; оценка эффективности систем внутреннего контроля и аудита в государственных и	общественные отношения в сфере обеспечения законности и правопорядка, экономической безопасности; события и действия, создающие угрозы экономической безопасности; свойства и признаки материальных носителей разыскной и доказательственной информации; поведение хозяйствующих субъектов, их затраты, риски и	ПК-12 [1] - Способен проводить экспертизу формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, выявлять признаки мошенничества и манипулирования данными <i>Основание:</i> Профессиональный стандарт: 08.002, 08.023	З-ПК-12[1] - Знать методику проведения экспертизы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, выявления признаков мошенничества и манипулирования данными ; У-ПК-12[1] - Уметь проводить экспертизу формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, выявлять признаки мошенничества и манипулирования

муниципальных органах, организациях;	результаты экономической деятельности, функционирующие рынки, финансовые и информационные потоки, производственные процессы.		данными; В-ПК-12[1] - Владеть навыками проведения экспертизы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, выявления признаков мошенничества и манипулирования данными
экспертно-консультационный			
производство экономических экспертиз; производство исследований по заданиям правоохранительных органов и других субъектов правоприменительной деятельности; экспертная оценка финансово- хозяйственной деятельности организаций с целью определения сложившейся финансовой ситуации; оценка факторов риска, способных создавать социально- экономические ситуации критического характера; прогноз возможных чрезвычайных социально- экономических ситуаций, разработка и осуществление мероприятий по их предотвращению или смягчению; оценка возможных экономических потерь в случае нарушения экономической и	общественные отношения в сфере обеспечения законности и правопорядка, экономической безопасности; события и действия, создающие угрозы экономической безопасности; свойства и признаки материальных носителей разыскной и доказательственной информации; поведение хозяйствующих субъектов, их затраты, риски и результаты экономической деятельности, функционирующие рынки, финансовые и информационные потоки, производственные процессы.	ПК-15 [1] - Способен использовать знания основ и методик проведения экспертизы при производстве судебно-экономических экспертиз, финансовых расследований, арбитражных и налоговых споров <i>Основание:</i> Профессиональный стандарт: 08.006, 08.021, Анализ опыта:	З-ПК-15[1] - Знать основы и методики проведения экономической экспертизы при производстве судебно- экономических экспертиз, финансовых расследований, арбитражных и налоговых споров ; У-ПК-15[1] - Уметь использовать знания основ и методик проведения экспертизы при производстве судебно- экономических экспертиз, финансовых расследований, арбитражных и налоговых споров; В-ПК-15[1] - Владеть основами и методиками проведения экономической экспертизы при производстве судебно- экономических экспертиз, финансовых

<p>финансовой безопасности и определение необходимых компенсационных резервов; экономическая экспертиза нормативных правовых актов; разработка методических рекомендаций по обеспечению экономической безопасности бизнеса; консультирование по вопросам выявления потенциальных и реальных угроз экономической безопасности</p>			<p>расследований, арбитражных и налоговых споров</p>
<p>производство экономических экспертиз; производство исследований по заданиям правоохранительных органов и других субъектов правоприменительной деятельности; экспертная оценка финансово-хозяйственной деятельности организаций с целью определения сложившейся финансовой ситуации; оценка факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера; прогноз возможных чрезвычайных социально-экономических ситуаций, разработка и осуществление</p>	<p>общественные отношения в сфере обеспечения законности и правопорядка, экономической безопасности; события и действия, создающие угрозы экономической безопасности; свойства и признаки материальных носителей разыскной и доказательственной информации; поведение хозяйствующих субъектов, их затраты, риски и результаты экономической деятельности, функционирующие рынки, финансовые и информационные потоки, производственные процессы.</p>	<p>ПК-16 [1] - Способен осуществлять экспертизу нормативно-правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта и консультирование по направлениям своей профессиональной деятельности</p> <p><i>Основание:</i> Профессиональный стандарт: 08.006, 08.008</p>	<p>З-ПК-16[1] - Знать методики проведения экспертизы нормативно-правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта и методы консультирования по направлениям своей профессиональной деятельности ; У-ПК-16[1] - Уметь осуществлять экспертизу нормативно-правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта и консультирование по направлениям своей профессиональной деятельности; В-ПК-16[1] - Владеть</p>

<p>мероприятий по их предотвращению или смягчению; оценка возможных экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности и определение необходимых компенсационных резервов; экономическая экспертиза нормативных правовых актов; разработка методических рекомендаций по обеспечению экономической безопасности бизнеса; консультирование по вопросам выявления потенциальных и реальных угроз экономической безопасности</p>			<p>навыками экспертизы нормативно-правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта и консультирования по направлениям своей профессиональной деятельности</p>
---	--	--	--

4. ВОСПИТАТЕЛЬНЫЙ ПОТЕНЦИАЛ ДИСЦИПЛИНЫ

Направления/цели воспитания	Задачи воспитания (код)
Профессиональное воспитание	Создание условий, обеспечивающих, формирование культуры финансовой безопасности (В44)

5. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Разделы учебной дисциплины, их объем, сроки изучения и формы контроля:

№ п.п	Наименование раздела учебной дисциплины	Недели	Лекции/ Практ. (семинары)/ Лабораторные работы, час.	Обязат. текущий контроль (форма*, неделя)	Максимальный балл за раздел*	Аттестация раздела (форма*, неделя)	Индикаторы освоения компетенции
8 Семестр							

1	Теоретические и организационные положения судебной экономической экспертизы.	1-8	8/16/0		25	к.р-8	З-ПК-12, У-ПК-12, В-ПК-12, З-ПК-15, У-ПК-15, В-ПК-15, З-ПК-16, У-ПК-16, В-ПК-16
2	Организационные и процессуальные основы судебной экономической экспертизы.	9-14	6/12/0		25	БДЗ-14	З-ПК-12, У-ПК-12, В-ПК-12, З-ПК-15, У-ПК-15, В-ПК-15, З-ПК-16, У-ПК-16, В-ПК-16
<i>Итого за 8 Семестр</i>			14/28/0		50		
	Контрольные мероприятия за 8 Семестр				50	Э	З-ПК-12, У-ПК-12, В-ПК-12, З-ПК-15, У-ПК-15, В-ПК-15, З-ПК-16, У-ПК-16, В-ПК-16

* – сокращенное наименование формы контроля

** – сумма максимальных баллов должна быть равна 100 за семестр, включая зачет и (или) экзамен

Сокращение наименований форм текущего контроля и аттестации разделов:

Обозначение	Полное наименование
БДЗ	Большое домашнее задание
к.р	Контрольная работа
Э	Экзамен

КАЛЕНДАРНЫЙ ПЛАН

Недели	Темы занятий / Содержание	Лек., час.	Пр./сем., час.	Лаб., час.
	<i>8 Семестр</i>	14	28	0
1-8	Теоретические и организационные положения судебной экономической экспертизы.	8	16	0
1 - 4	Занятие 1-4. Тема 1. Понятие судебной экономической экспертизы. Виды экономических экспертиз, сходство и различия между судебной экономической экспертизой и другими	Всего аудиторных часов 4 Онлайн 0	8 0	0

	формами контроля (аудит, документальная ревизия, налоговая проверка).			
5	Занятие 5. Тема 2. Правовые основы судебно-экономической экспертизы. Права, обязанности и ответственность экспертов. Статус экспертных учреждений.	Всего аудиторных часов		
		1	2	0
		Онлайн		
		0	0	0
6 - 8	Занятие 6-8. Тема 3. Организация проведения судебной экономической экспертизы. Стадии экспертного исследования. Особенности организации, порядок назначения и планирования экономической экспертизы. Заключение судебно-экономической экспертизы, оценка его содержания. Оценка заключения эксперта следователем и судом. Акт эксперта о невозможности дать заключение.	Всего аудиторных часов		
		3	6	0
		Онлайн		
		0	0	0
9-14	Организационные и процессуальные основы судебной экономической экспертизы.	6	12	0
9 - 11	Занятие 9-10. Тема 4. Бухгалтерская экспертиза. Предмет, объект цели и задачи экспертизы. Вопросы, которые могут быть поставлены на разрешение эксперта. Методика производства бухгалтерской экспертизы отражающих одни и те же или взаимосвязанные факты хозяйственной жизни экономического субъекта; учетных документов, отражающих однородные факты хозяйственной жизни. Типовые методики. Частные методики.	Всего аудиторных часов		
		2	4	0
		Онлайн		
		0	0	0
12	Занятие 11-12. Тема 5. Налоговая экспертиза. Предмет, объект цели и задачи экспертизы. Вопросы, которые могут быть поставлены на разрешение эксперта. Методики производства налоговой экспертизы. Методы установления документальных несоответствий в содержании отдельного учетного документа; учетных документов.	Всего аудиторных часов		
		2	4	0
		Онлайн		
		0	0	0
13 - 14	Занятие 13-14. Тема 6. Организация проведения судебной экономической экспертизы. Стадии экспертного исследования. Особенности организации, порядок назначения и планирования экономической экспертизы. Заключение судебно-экономической экспертизы, оценка его содержания. Установление экспертом-бухгалтером суммы материального ущерба и круга ответственных лиц. Оценка заключения эксперта-бухгалтера следователем и судом. Акт эксперта-бухгалтера о невозможности дать заключение.	Всего аудиторных часов		
		2	4	0
		Онлайн		
		0	0	0

Сокращенные наименования онлайн опций:

Обозначение	Полное наименование
ЭК	Электронный курс
ПМ	Полнотекстовый материал

ПЛ	Полнотекстовые лекции
ВМ	Видео-материалы
АМ	Аудио-материалы
Прз	Презентации
Т	Тесты
ЭСМ	Электронные справочные материалы
ИС	Интерактивный сайт

6. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Для достижения целевых установок дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» интегрируются во взаимосвязанный комплекс содержание лекционных, практических занятий и самостоятельной работы студентов. На практических занятиях организуется обсуждение результатов выполнения студентами аудиторных и домашних заданий (кейсов). Предметом самостоятельной работы студентов является выполнение индивидуальной контрольной работы поискового характера, основные положения которой применимы в содержании выпускной квалификационной работы.

Представление результатов аудиторной и индивидуальной контрольных работ, кейсов осуществляется в письменном виде. Ее защита в аудитории с использованием видеотехники способствует развитию навыков академического письма, письменной и устной аргументации своих суждений.

Результативному достижению целевых установок дисциплины способствуют использование в обучении программного обеспечения, электронных ресурсов, материально-технических средств.

В соответствии с требованиями образовательного стандарта по реализации компетентностного подхода предусмотрено широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий, в т.ч. разбор конкретных ситуаций, связанных с будущей профессиональной деятельностью студентов, в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития профессиональных навыков.

7. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Фонд оценочных средств по дисциплине обеспечивает проверку освоения планируемых результатов обучения (компетенций и их индикаторов) посредством мероприятий текущего, рубежного и промежуточного контроля по дисциплине.

Связь между формируемыми компетенциями и формами контроля их освоения представлена в следующей таблице:

Компетенция	Индикаторы освоения	Аттестационное мероприятие (КП 1)
ПК-12	З-ПК-12	Э, к.р-8, БДЗ-14
	У-ПК-12	Э, к.р-8, БДЗ-14
	В-ПК-12	Э, к.р-8, БДЗ-14
ПК-15	З-ПК-15	Э, к.р-8, БДЗ-14
	У-ПК-15	Э, к.р-8, БДЗ-14
	В-ПК-15	Э, к.р-8, БДЗ-14
ПК-16	З-ПК-16	Э, к.р-8, БДЗ-14

	У-ПК-16	Э, к.р-8, БДЗ-14
	В-ПК-16	Э, к.р-8, БДЗ-14

Шкалы оценки образовательных достижений

Шкала каждого контрольного мероприятия лежит в пределах от 0 до установленного максимального балла включительно. Итоговая аттестация по дисциплине оценивается по 100-балльной шкале и представляет собой сумму баллов, заработанных студентом при выполнении заданий в рамках текущего и промежуточного контроля.

Итоговая оценка выставляется в соответствии со следующей шкалой:

Сумма баллов	Оценка по 4-х балльной шкале	Отметка о зачете	Оценка ECTS
90-100	5 – «отлично»		A
85-89			B
75-84	4 – «хорошо»	«Зачтено»	C
70-74			D
65-69			E
60-64	3 – «удовлетворительно»		
Ниже 60	2 – «неудовлетворительно»	«Не засчитано»	F

Оценка «отлично» соответствует глубокому и прочному освоению материала программы обучающимся, который последовательно, четко и логически стройно излагает свои ответы, умеет тесно увязывать теорию с практикой, использует в ответах материалы монографической литературы.

Оценка «хорошо» соответствует твердым знаниям материала обучающимся, который грамотно и, по существу, излагает свои ответы, не допуская существенных неточностей.

Оценка «удовлетворительно» соответствует базовому уровню освоения материала обучающимся, при котором освоен основной материал, но не усвоены его детали, в ответах присутствуют неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности.

Отметка «зачтено» соответствует, как минимум, базовому уровню освоения материала программы, при котором обучающийся владеет необходимыми знаниями, умениями и навыками, умеет применять теоретические положения для решения типовых практических задач.

Оценку «неудовлетворительно» / отметку «не засчитано» получает обучающийся, который не знает значительной части материала программы, допускает в ответах существенные ошибки, не выполнил все обязательные задания, предусмотренные программой. Как правило, такие обучающиеся не могут продолжить обучение без дополнительных занятий.

8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ОСНОВНАЯ ЛИТЕРАТУРА:

1. ЭИ К65 КонсультантПлюс : Справочно-правовая база данных по российскому законодательству, , М.: Консультант Плюс, 2015
2. ЭИ У80 Налоговые и внешнеэкономические преступления : учебное пособие, Устинова Т.Д., Мелешко Д.А., Рубцова А.С., Москва: Проспект, 2024
3. ЭИ А 46 Расследование налоговых преступлений : учебное пособие для магистров, Александров И. В., Москва: Юрайт, 2022
4. ЭИ Д 79 Судебная бухгалтерия : учебник для вузов, Дубоносов Е. С., Москва: Юрайт, 2025
5. ЭИ Д 79 Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов, Дубоносов Е. С., Москва: Юрайт, 2025
6. ЭИ Д 79 Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для вузов, Дубоносов Е. С., Москва: Юрайт, 2025
7. ЭИ М 91 Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебник для вузов, Черников В. Э. [и др.], Москва: Юрайт, 2025

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА:

1. ЭИ S37 Accounting and Causal Effects : Econometric Challenges, Schroeder, Douglas A. , New York, NY: Springer New York,, 2010
2. ЭИ M44 Accounting and Financial Systems Reform in Eastern Europe and Asia : , McGee, Robert W. , Preobragenskaya, Galina G. , Boston, MA: Springer US,, 2006
3. 34 К63 Компьютерное мошенничество. Битва байтов : , , Москва: Маросейка, 2010
4. 34 К68 Корпоративные мошенничества. Уроки негативной стороны бизнеса : , , Москва: Маросейка, 2010
5. ЭИ С 60 Налоговые преступления. Специфика выявления и расследования : , Соловьев И.Н., Moscow: Проспект, 2016
6. ЭИ К 49 Научные основы современной судебной экономической экспертизы : , Климович Л.П., Moscow: Проспект, 2014
7. ЭИ А 98 Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : Учебник, Терехова Е. В. [и др.], Москва: Издательство Юрайт, 2019
8. ЭИ Ш 32 Правовое регулирование противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем : Учебное пособие Для бакалавриата и магистратуры, Шашкова А. В., Москва: Юрайт, 2019
9. ЭИ С 60 Преступные налоговые схемы и их выявление: учебное пособие : , Соловьев И.Н., Moscow: Проспект, 2016

10. ЭИ Д 55 Проблемы судебной практики в сфере корпоративного и коммерческого оборота : , Добрачев Д.В., Щеголев Д.В., Moscow: Проспект, 2016
11. 34 К56 Противодействие мошенничеству. Как разработать и реализовать программу мероприятий : , Ковасич Дж.Л., Москва: Маросейка, 2011
12. ЭИ Т 19 Психология корпоративного мошенничества : учебник и практикум для вузов, Тарасов А. Н., Москва: Юрайт, 2025
13. ЭИ Т 19 Современные формы корпоративного мошенничества : Практическое пособие, Тарасов А. Н., Москва: Издательство Юрайт, 2019
14. 005 З-18 Справедливая стоимость – соблазны манипулирования отчетностью. Новые глобальные риски и методы их выявления : , Зак Дж.М., Москва: Маросейка, 2011
15. 34 У98 Справочник по предупреждению и выявлению корпоративного мошенничества : , Уэллс Дж.Т., Москва: Книжная линия, 2014
16. ЭИ П 57 Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов, Попаденко Е. В., Москва: Юрайт, 2021
17. ЭИ С 13 Судебная бухгалтерская экспертиза : , Савицкий А.А., Москва: Проспект, 2021
18. ЭИ Б44 Судебная финансово-экономическая экспертиза по делам о преднамеренном банкротстве юридических лиц : монография, Белякова Е.Г., Москва: Проспект, 2021
19. ЭИ С 65 Судебная экспертиза : учебник и практикум для вузов, Сорокотягина Д. А., Сорокотягин И. Н., Москва: Юрайт, 2023
20. ЭИ Р 76 Судебная экспертиза: типичные ошибки : , Россинская Е.Р., Moscow: Проспект, 2014
21. ЭИ С 78 Судебное административно-процессуальное право России : учебник и практикум для вузов, Кононов П. И. [и др.], Москва: Юрайт, 2025
22. ЭИ Х24 Судебное рассмотрение дел о несостоятельности (банкротстве) : учебное пособие, Хасаншина Ф.Г., Хасаншин Р.И., Гимазова Э.Н., Москва: Проспект, 2020
23. ЭИ Е 91 Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практическое пособие, Ефимов С. В., Москва: Юрайт, 2022
24. 005 П 32 Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности : учебник и практикум для академического бакалавриата, Пименов Н.А., Москва: Юрайт, 2018
25. ЭИ Р 88 Экономические преступления : Учебное пособие Для бакалавриата и магистратуры, Русанов Г. А., Москва: Юрайт, 2019
26. ЭИ З-93 Электронные доказательства в уголовном судопроизводстве : учебник для вузов, Тушканова О. В. [и др.], Москва: Юрайт, 2025

ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ:

1. 1С: Бухгалтерия 8

LMS И ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ:

1. Консультант-Плюс

2. Гарант (www.garant.ru)

3. Бухгалтерия.py (www.buhgalteria.ru)

<https://online.mephi.ru/>

<http://library.mephi.ru/>

9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Специальное материально-техническое обеспечение не требуется

10. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ДЛЯ СТУДЕНТОВ

С целью грамотной организации процесса изучения дисциплины для достижения указанных целей обучения студентам необходимо интенсивно работать на лекциях, активно участвовать в практических занятиях, выполнять домашние задания, изучать нормативную базу по вопросам бухгалтерского учета и финансовой отчетности, аудита и др. дисциплин, входящих в профессиональный круг, использовать другие информационные ресурсы.

Кроме того, наличие тестовой системы курса дает возможность студентам регулярно проводить самоконтроль знаний по дисциплине.

Целью методических указаний является повышение эффективности лекционных и практических занятий вследствие более четкой их организации преподавателем, создания целевых установок по каждой теме, систематизации материала по курсу, взаимосвязи всех тем курса, полного материального и методического обеспечения образовательного процесса.

Лекционные занятия.

Перед очередной лекцией необходимо просмотреть по конспекту материал предыдущей лекции. При затруднениях в восприятии материала надо обратиться к основным литературным источникам, рекомендуемым преподавателем.

Обратить особое внимание на математическую, законодательную и др. сущность и графическое сопровождение основных рассматриваемых теоретических положений.

Практические занятия.

Практические занятия со студентами проводятся в интерактивной форме. В процессе изучения дисциплины на практических занятиях проводятся регулярные опросы, а по результатам изучения каждого раздела проводится тестирование, либо контрольная работа.

До очередного практического занятия по конспекту (или литературе) проработать теоретический материал, соответствующий темы занятия.

В начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач (кейсов), выданных для самостоятельного решения;

Иметь при себе конспект лекций.

Иметь при себе калькулятор.

Решение задачи всегда начинать с выражения, позволяющего получить конечный результат, а затем находить необходимые компоненты для его получения;

На занятии доводить каждое задание до окончательного решения, в случае затруднений обращаться к преподавателю;

Обязательно дополнять решение графическим сопровождением, схемами документооборота.

Все расчетные величины должны иметь соответствующую размерность, а форма записи расчетов должна иметь вид - символы, числа, результат. Такая форма записи поможет быстро обнаружить неточность в расчетах и получить правильный результат.

Самостоятельная работа студентов.

Самостоятельная работа студентов, предусмотренная учебным планом, должна способствовать более глубокому усвоению изучаемого курса, формировать навыки исследовательской работы и ориентировать студентов на умение применять теоретические знания на практике. Самостоятельная работа осуществляется по темам, по которым не предусмотрены аудиторные занятия, а также по темам, по которым требуется дополнительно проработать и проанализировать рассматриваемый материал в объеме запланированных часов.

При изучении дисциплины предусматриваются следующие виды самостоятельной работы: конспектирование и проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной и научной литературе), подготовка докладов и сообщений к практическим и другим занятиям, к участию в тематических дискуссиях; работа с нормативными документами и законодательной базой; поиск и обзор научных публикаций и электронных источников информации; выполнение контрольных работ, творческих (проектных) заданий; решение задач, упражнений; написание рефератов; работа с тестами и вопросами для самопроверки; моделирование и/или анализ конкретных проблемных ситуаций; обработка статистических данных, нормативных материалов; анализ результатов социологических исследований, составление выводов и рекомендаций на основе проведенного анализа.

При подготовке к экзамену параллельно студенту необходимо прорабатывать соответствующие теоретические и практические разделы курса, все неясные моменты необходимо фиксировать и вынести на предэкзаменационную консультацию.

Студенты выполняют также самостоятельные работы:

Оценивание работы студента по курсу дисциплины осуществляется на практических занятиях. Для подготовки к практическим занятиям или аттестации разделов целесообразно руководствоваться планом практических занятий. Приступая к подготовке к практическому занятию, тестированию, контрольной работе и т.п. целесообразно придерживаться следующей последовательности действий:

- прочитать конспект лекции по соответствующей теме;
- прочитать методические указания к данной теме (темам);
- прочитать соответствующий раздел учебника;
- обратиться по необходимости к информационным ресурсам Интернета. Следует иметь в виду, что некоторые ресурсы Интернета могут быть или неграмотны и/или содержат значительно устаревшую информацию;
- ответить на вопросы самоконтроля и проверить своё понимание терминологии, с помощью которой описывается та или иная тема.

При планировании и организации времени при подготовке к итоговому контролю знаний рекомендовано использовать разработанные преподавателем вопросы по изученным темам курса.

Учебно-методическое обеспечение освоения дисциплины

При изучении дисциплины рекомендуется использовать следующие средства:

- рекомендуемую основную и дополнительную литературу;

- методические указания и пособия;

- контрольные задания для закрепления теоретического материала в электронном виде;

-электронные версии федеральных законов, учебников и методических указаний для выполнения практических работ и СРС;

- ресурсы Интернет.

Средства контроля.

Современные технологии обучения требуют постоянного текущего контроля знаний студентов, который осуществляется в мировой практике преимущественно в письменной форме в виде решения задач (кейсов) и тестов.

Для подготовки к практическим занятиям и написания курсового проекта студентам следует использовать основную и дополнительную литературу, представленную в программе.

В качестве промежуточной оценки успеваемости студентов используются две контрольные работы согласно календарному плану. Студенту дается два академических часа для решения варианта контрольной работы (тестов, практических задач и т.п. на усмотрение преподавателя), состоящего из двух кейсов. Положительная оценка за контрольную работу ставится студенту при выполнении 60 и более процентов задания.

При планировании и организации времени при подготовке к итоговому контролю знаний рекомендовано использовать разработанные преподавателем вопросы по изученным темам курса.

Экзамен по теоретической части курса ставится студенту при условии решения им всех задач (кейсов) из списка задач для самостоятельной подготовки (домашнего задания), положительного (оценки «удовлетворительно» и выше) написания контрольных работ, активной работе на практических занятиях, и если в ходе сдачи экзамена студент продемонстрировал ключевые знания и навыки, продемонстрировал углубленное понимание взаимосвязей между основными понятиями и смог разъяснить особенности взаимосвязи между изучаемыми в данной дисциплине законами и моделями, что может выражаться в уверенных ответах на дополнительные вопросы преподавателя.

11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ДЛЯ ПРЕПОДАВАТЕЛЕЙ

Курс «Судебная экономическая экспертиза» является логическим продолжением дисциплин «Бухгалтерский учет», «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Экономический анализ», «Стратегический управленческий учет», «Аудит» и др. В связи с этим студенты должны быть готовы к повторению содержания и углублению знаний по этим дисциплинам.

В рамках освоения курса самостоятельную работу студентов следует организовать по следующим направлениям:

1. Подготовка тестов для изучения назначения, содержания и принципов организации судебно-экономической экспертизы.

Подобная работа позволит детально разобрать материал, выработать подход к его запоминанию. Составление вопросов, тестов благоприятствует развитию грамотной речи, умения ясно выразить свои мысли, знанию содержания изучаемого предмета.

2. Выполнение индивидуальной контрольной работы. Тема последней должна выбираться студентом по согласованию с преподавателем исходя из научных интересов и заделов студента, предполагаемого направления выпускной квалификационной работы.

Выполнение индивидуальной контрольной работы базируется на глубоком понимании и усвоении студентами материалов всех тем курса. Это позволит студентам продуктивно использовать в обучении компетентностный подход, который основан не только на изучении готового решения, демонстрирующего «правильные» состав и последовательность действий бухгалтера в конкретной ситуации, но и предполагает активное участие студентов в разработке методик проведения судебно-экономических экспертиз в соответствии с требованиями нормативных актов.

В процессе изучения дисциплины студентам необходимо систематически работать с материалами учебно-методического и информационного обеспечения дисциплины, с электронными ресурсами, а также привлекать дополнительные источники специальной литературы.

Процесс изучения дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» включает проведение лекционных и практических занятий в форме дискуссии и разбора практических ситуаций в соответствии с тематическим планом. Большая часть учебного времени отводится на самостоятельное изучение дисциплины.

Студент должен четко уяснить, что именно с лекции начинается его подготовка к практическому занятию. Вместе с тем, лекция лишь организует мыслительную деятельность, но не обеспечивает глубину усвоения программного материала.

При подготовке к практическим занятиям можно выделить 2 этапа:

1-й - организационный,

2-й - закрепление и углубление теоретических знаний, получение навыков в области организации и проведения судебно-экономической экспертизы.

На первом этапе студент планирует свою самостоятельную работу, которая включает:

- уяснение задания на самостоятельную работу;

- подбор рекомендованной литературы;

- составление плана работы, в котором определяются основные пункты предстоящей подготовки.

Составление плана дисциплинирует и повышает организованность в работе.

Второй этап включает непосредственную подготовку студента к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с основной и рекомендованной литературой обязательна. Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобраться в иллюстративном материале.

Заканчивать подготовку следует составлением плана (перечня основных пунктов) по изучаемому материалу (вопросу). Такой план позволяет составить онцентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам.

В процессе подготовки к практическим занятиям (зачету) студентам рекомендуется проводить взаимное обсуждение материала, во время которого закрепляются знания, а также приобретается практика в изложении и разъяснении полученных знаний, развивается речь.

При необходимости студент может обращаться за консультацией к преподавателю. Идя на консультацию, студенту необходимо хорошо продумать вопросы, которые требуют разъяснения.

В начале практических занятий студенты под руководством преподавателя глубже осмысливают теоретические положения по теме занятия, раскрывают и объясняют основные явления и факты. В процессе творческого обсуждения и дискуссии вырабатываются умения и навыки использовать приобретенные знания для решения конкретных практических задач.

Самостоятельная работа предполагает нормирование культуры умственного труда, самостоятельности и инициативы в поиске и приобретении знаний; закрепление знаний и навыков, полученных на всех видах учебных занятий.

Самостоятельный труд развивает такие качества, как организованность, дисциплинированность, волю, упорство в достижении поставленной цели, вырабатывает умение анализировать факты и явления, учит самостоятельному мышлению, что приводит к развитию и созданию собственного мнения, своих взглядов. Умение работать самостоятельно необходимо не только для успешного усвоения содержания учебной программы, но и для дальнейшей творческой деятельности.

Успех в процессе самостоятельной работы, самостоятельного чтения литературы во многом зависит от умения правильно работать с книгой, работать над текстом.

Опыт показывает, что при работе с текстом целесообразно придерживаться следующей последовательности:

1) Сначала прочитать весь заданный материал в быстром темпе. Цель такого чтения заключается в том, чтобы создать общее представление об изучаемом материале (не запоминать, а понять общий смысл прочитанного);

2) Затем прочитать вторично, более медленно, чтобы в ходе чтения понять и запомнить смысл каждой фразы, каждого вопроса и предложения в целом.

3) Чтение приносит пользу и становится продуктивным, когда сопровождается записями. Это может быть составление плана прочитанного текста, тезисы или выписки, конспектирование и т.д. Выбор вида записи зависит от характера изучаемого материала и целей работы с ним.

Если содержание материала несложное, легко усваиваемое, можно ограничиться составлением плана.

Если материал содержит новую и трудно усваиваемую информацию, целесообразно его конспектировать.

В процессе изучения материала источника, составления конспекта нужно обязательно применять различные виды выделения, подзаголовки, создавая блочную структуру конспекта. Это делает конспект легко воспринимаемым, удобным для работы.

Какими бы замечательными качествами в области методики ни обладал лектор, какое бы большое значение на занятиях ни уделял лекции слушатель, глубокое понимание материала достигается только путем самостоятельной работы над ним.

Самостоятельную работу следует начинать с доработки конспекта, желательно в тот же день, пока время не стерло содержание лекции из памяти (через 10 ч после лекции в памяти остается не более 30% материала).

С целью доработки необходимо в первую очередь прочитать записи, восстановить текст в памяти, а также исправить описки, расшифровать не принятые ранее сокращения, заполнить пропущенные места, понять текст, вникнуть в его смысл. Далее прочитать материал по рекомендуемой литературе, разрешая в ходе чтения возникшие ранее затруднения, вопросы, а также внести дополнения и исправления в свои записи. Записи должны быть наглядными, для чего следует применять различные способы выделений. В ходе доработки конспекта углубляются, расширяются и закрепляются теоретические знания, а также дополняется, исправляется и совершенствуется конспект.

Подготовительный конспект и рекомендуемая литература используется при подготовке к практическому занятию. Подготовка сводится к внимательному прочтению учебного материала, к выводу с карандашом в руках всех утверждений и формул, к решению примеров, задач, к ответам на вопросы, предложенные в конце лекции преподавателем или помещенные в рекомендуемой литературе. Примеры, задачи, вопросы по теме являются средством самоконтроля.

Непременным условием глубокого усвоения учебного материала является знание основ, на которых строится изложение материала. Обычно преподаватель напоминает, какой ранее изученный материал и в какой степени требуется подготовить к занятию. Эта рекомендация, как и требование систематической и серьезной работы над всем лекционным курсом, подлежит безусловному выполнению. Потери логической связи как внутри темы, так и между ними приводят к негативным последствиям: материал учебной дисциплины перестает основательно восприниматься, а творческий труд подменяется утомительным переписыванием. Обращение к ранее изученному материалу не только помогает восстановить в памяти известные положения, выводы, но и приводит разрозненные знания в систему, углубляет и расширяет их. Каждый возврат к старому материалу позволяет найти в нем что-то новое, переосмыслить его с иных позиций, определить для него наиболее подходящее место в уже имеющейся системе знаний. Неоднократное обращение к пройденному материалу является наиболее рациональной формой приобретения и закрепления знаний. Очень полезным, но, к сожалению, еще мало используемым в практике самостоятельной работы, является предварительное ознакомление с учебным материалом. Даже краткое, беглое знакомство с материалом очередной лекции дает многое. Студенты получают общее представление о ее содержании и структуре, о главных и второстепенных вопросах, о терминах и определениях. Все это облегчает работу на лекции и делает ее целеустремленной.

Автор(ы):

Мандрик Наталья Викторовна