



УТВЕРЖДЕНО

на заседании Ученого совета

ОУП ВО «АТиСО»

16 декабря 2025 г., протокол № 17

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

**Направление/специальность подготовки
38.05.01 Экономическая безопасность**

**Специализация/профиль/программа подготовки
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**

**Уровень высшего образования
Специалитет**

**Москва
2025**

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

профессиональные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижений профессиональной компетенции
ПК-2. Способен осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности	ПК-2.1 Знание методов анализа и оценки экономических рисков. ПК-2.2. Умение применять методы анализа и оценки экономических рисков. ПК-2.3 Владение навыками анализа, оценки и прогнозирования экономических рисков; навыками поиска юридически значимой информации.

Формированию компетенций служит достижение следующих результатов образования:

знания:

экономической природы судебно-бухгалтерской экспертизы и содержание ее основных категорий; методы и процедуры судебно-бухгалтерской экспертизы, методы формирования информации в бухгалтерском учете, для оценки соответствия нормативным документам;

умения:

исследовать бухгалтерские документы и операции, формировать выводы в рамках выполняемого экспертом задания, путем изучения комплекса объектов бухгалтерской экспертизы;

навыки:

установления обстоятельств, способствующих образованию материального ущерба, и разработки мер по их устранению.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина **СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА** относится к обязательной части учебного плана программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*.

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

3.1. Содержание (дидактика) дисциплины

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа студентов	ПК-2 Формируемая компетенция, %
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия		

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5	9	Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы. Экономическая природа судебно-экономической экспертизы. Предмет судебно-экономической как критерий разграничения ее по видам. Цель, задачи и принципы судебно-экономической экспертизы. Взаимосвязь и различия между судебноэкономической экспертизой, аудитом, ревизией и налоговой проверкой.	42	12	4	8	30	25
5	9	Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений. Объекты судебно-экономической экспертизы. Информационная база судебно-экономической экспертизы. Понятие и правовая классификация документов. Учетная документация бухгалтерского учета, ее значение в деятельности организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	42	12	4	8	30	25
5	9	Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы. Понятие и классификация методов судебно-экономической экспертизы. Методы исследования документальных данных. Использование результатов методов фактической проверки при производстве судебно-экономической экспертизы. Экспертные методики.	32	12	4	8	20	25
5	9	Раздел 4. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы. Организация назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве. Особенности назначения дополнительных, повторных и комиссионных судебно-экономической экспертиз. Особенности назначения судебноэкономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Производство судебно-бухгалтерской экспертизы. Установление судебно-экономической размера материального ущерба и круга ответственных лиц при проведении судебноэкономической экспертизы.	28	15	5	10	13	25
Всего за 9 семестр			144	51	17	34	93	100
Всего по дисциплине			144	51	17	34	93	100

3.2. Аудиторный практикум

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Тема практического занятия	Объем, ауд. часов
1	Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.	Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ - правовая основа государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Уголовно-процессуальный кодекс - юридическая основа судебно-бухгалтерской экспертизы по уголовным делам. Арбитражный процессуальный кодекс - правовая основа судебно-бухгалтерской экспертизы по арбитражным экономическим делам. Гражданско-процессуальный кодекс - правовая основа судебно-экономической экспертизы экспертизы по гражданским делам. Правовой статус судебно-экспертных учреждений и их руководителей.	8
2	Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	8
3	Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.	Использование результатов методов фактической проверки при производстве судебно-экономической экспертизы. Экспертные методики.	8
4	Раздел 4. Назначение и производство судебно-	Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и содержание. Значение заключения в системе доказательств. Оценка заключения эксперта на этапе предварительного следствия или в экономической суде. Акт эксперта о невозможности дать заключение. Экспертно- экспертиз. профилактическая деятельность.	10
Всего за 9 семестр			34

3.3. Самостоятельная работа студента (СРС)

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Содержание учебного задания	Объем, часов

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

1	Раздел 1. Правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.	Права, обязанности, юридическая ответственность и квалификационные требования эксперта-бухгалтера. Государственные и негосударственные эксперты.	30
2	Раздел 2. Экспертиза как инструмент выявления нарушений.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность как составляющая доказательственной базы при проведении судебно-экономической экспертизы. Другие материалы дела как дополнительный источник получения информации в ходе выполнения экспертного задания.	30
3	Раздел 3. Методы и методика судебно-экономической экспертизы.	Методы исследования документальных данных.	20
4	Раздел 4. Назначение и производство судебно-экономической экспертизы.	Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и содержание.	13
Всего за 9 семестр			93

4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Промежуточная аттестация проводится в формах: экзамен.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

№ п/п	Автор	Название	Издательство	Год	Наличие в ЭБС*
1.	Суглобов А. Е. Б. Т. Жарылгасова В. Ю. Савин [и др.]; под ред. А. Е. Суглобова	Аудит: учебник	Дашков и К°	2022	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=684458
2.	Рогоуленко Т. М.	Основы аудита: учебник	ФЛИНТА	2022	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=103823
3.	Филиппьев Д. Ю.	Аудит: учебник	Директ-Медиа	2020	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=573759

*ЭБС – электронно - библиотечная система

Дополнительная литература:

№ п/п	Автор	Название	Издательство	Год	Наличие в ЭБС*
1.	И. С. Белавина Д. А. Дубков Н. В. Костина [и др.]; под общ. ред. А. Ю. Рожковой	Аудиторская деятельность в России: правовые и организационно-методические аспекты: учебное пособие	Директ-Медиа	2022	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=695568
2.	Р. П. Булыга	Аудит бизнеса: учебник	Юнити-Дана	2021	https://

					biblioclub.ru/ index.php? page=book&id=68 2405
3.	У. З. Мамаева	Аудит коммерческих организаций: практикум	Директ- Медиа	2020	https:// biblioclub.ru/ index.php? page=book&id=60 2203

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Помещения, в которых проводятся занятия, представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий. Данные аудитории оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения.

Компьютеры, информационно-телекоммуникационные сети, аппаратно-программные и аудиовизуальные средства, находящиеся в учебных аудиториях:

- ноутбук Lenovo B50 (для преподавателя) с выходом в сеть интернет;
- проектор EPSONEB-W22 (проектор SANYOPROxtrax);
- акустическая система Microlab;
- экран для проектора;
- доска маркерная (ученическая доска);

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой и имеют возможность подключения к сети интернет и обеспечивают доступ к электронной информационно-образовательной среде академии.

7. ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ/ПОДКОМПЕТЕНЦИЙ Форма промежуточной аттестации – экзамен.

7.1 Типовые вопросы для подготовки к экзамену при проведении промежуточной аттестации по дисциплине

1. Понятие судебной экспертизы, предмет, объекты, субъекты судебной экспертизы.
2. Основание и процессуальный порядок назначения судебных экспертиз.
3. Принципы судебно-экспертной деятельности.
4. Статьи УПК РФ регламентирующие назначение и производство экспертиз.
5. Федеральный закон от 31 мая 2001 г. N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации".
6. Права и обязанности эксперта.
7. Правовая основа, принцип организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности в РФ, в гражданском,

административном, уголовном су-допроизводстве.

8. Классификация судебных экспертиз.
9. Система судебно-экспертных учреждений.
10. Тактические правила выбора экспертного учреждения.
11. Судебные экспертизы как область междисциплинарного юридического знания.
12. Виды экспертиз в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
13. Постановление о назначении судебной экспертизы.
14. Определение суда о назначении судебной экспертизы.
15. Получение сравнительных образцов для производства судебных экспертиз, статья УПК РФ.
16. Виды сравнительных образцов.
17. Производство судебных экспертиз.
18. Стадии производства судебных экспертиз.
19. Оценка и использование заключения эксперта.
20. Особенности производства судебно-экономической экспертизы в государственном су-дебно-экспертном учреждении в отношении живых лиц.
21. Допрос эксперта.
22. Общие положения методики производства идентификационной экспертизы.
23. Экспертизы, назначаемые по хозяйственным преступлениям.
24. Особенности назначения экспертиз по компьютерным преступлениям.
25. Назначение комплекса экспертиз по должностным преступлениям. .
26. Особенности назначения экспертиз по экономическим преступлениям.
27. Современные возможности судебных- экономических экспертиз.
28. Правовые и научные основы производства комплексной и комиссионной судебной экспер-тизы.
29. Правовые гарантии субъектов уголовного, гражданского, арбитражного, административ-ного процесса России при назначении и проведении судебной экспертизы.
30. Правовые и научные основы производства комплексной и комиссионной судебной экспертизы.

7.2 Критерии оценки

Оценка устного (письменного) ответа студента на экзамене, зачете:

- оценка «отлично», «зачтено» выставляется студенту, если он владеет понятийным аппаратом, демонстрирует глубину и полное овладение содержанием учебного материала, в котором легко ориентируется;

- оценка «хорошо», «зачтено» выставляется студенту, за умение грамотно излагать материал, но при этом содержание и форма ответа могут иметь отдельные неточности;

- оценка «удовлетворительно», «зачтено» выставляется, если студент обнаруживает знания и понимание основных положений учебного материала, но излагает его неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, не умеет доказательно обосновывать свои суждения;

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

- оценка «неудовлетворительно», «не зачтено» выставляется, если студент имеет разрозненные, бессистемные знания, не умеет выделять главное и второстепенное, допускает ошибки в определении понятий, искажает их смысл.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН УСИЛЕННОЙ
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Владелец: **Образовательное учреждение профсоюзов
высшего образования «Академия труда и социальных
отношений» <rector@atiso.ru>**
Сертификат: ced6d31cf7f8ff8b33158f88a623ef6f645eee53
Действителен с 19.05.2024 по 31.12.2099