

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о виде государственное аккредитованное некоммерческое частное образовательное учреждение высшего

ФИО: Агабекян Раиса Леоновна образования

Должность: ректор «Академия маркетинга и социально-информационных технологий – ИМСИТ»

Дата подписания: 19.06.2024 17:09:41 (г. Краснодар)

Уникальный программный ключ: (НАН ЧОУ ВО Академия ИМСИТ)

4237c7ccb9b9e111bbaf1f4fcd9201d015c4dbaa123ff774747307b9b9fbcbe

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе,
доцент Севрюгина Н.И.

25 декабря 2023

Б1.Б.23

Судебная экономическая экспертиза

Анотация к рабочей программе дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности**

Учебный план специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Квалификация **экономист**

Форма обучения **очная**

Программу составил(и): кэн, доцент, Щербинина А.Г.

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>) Неделя	8 (4.2)		Итого	
	17			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	32	32	32	32
Практические	48	48	48	48
Контактная работа на аттестации (в период экз. сессий)	0,3	0,3	0,3	0,3
Консультации перед экзаменом	1	1	1	1
Итого ауд.	80	80	80	80
Контактная работа	81,3	81,3	81,3	81,3
Сам. работа	100	100	100	100
Часы на контроль	34,7	34,7	34,7	34,7
Итого	216	216	216	216

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Целью изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучающегося по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность знаний в области производства судебно-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

Цикл (раздел) ООП:Б1.Б	
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Экономическая безопасность
2.1.2	Аудит
2.1.3	Правовое регулирование налоговых отношений
2.1.4	Экономика организации (предприятия)
2.1.5	Экономический анализ
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Организация и методика проведения налоговых проверок
2.2.2	Налоговые расследования
2.2.3	Налоговые преступления
2.2.4	Криминалистика
2.2.5	Контроль и ревизия
2.2.6	Декриминализация теневой экономики

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ОК-4: способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета
ПК-1: способностью подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
ПК-11: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
ПК-12: способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики
ПК-17: способностью правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации
ПК-3: способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов
Планируемые результаты обучения (показатели освоения индикаторов компетенций)
ОК-4: способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета

Знать:

– нормы профессиональной этики, возможные пути (способы) разрешения нравственных конфликтных ситуаций в профессиональной деятельности;

– сущность профессионально-нравственной деформации пути ее предупреждения и преодоления;

– психологические основы профессионального общения;

причины и психологические основы предупреждения и развития конфликтов в профессиональной

Уметь:

– оценивать факты и явления профессиональной деятельности с нравственной точки зрения;

– соблюдать правила вежливости культуры поведения в профессиональной деятельности;

– правильно строить общение с коллегами в служебном коллективе и с гражданами, в том числе с представителями различных социальных групп, национальностей и конфессий, диагностировать причины конфликта;

– поведения в ходе конфликтного поведения, использовать различные методы и способы предотвращения и конструктивного разрешения конфликтов

Владеть:

– навыками оценки своих поступков и поступков окружающих с точки зрения этики норм и морали;
– навыками толерантного поведения в общении с коллегами и гражданами в соответствии с нормами служебного и общего этикета
– навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов, нормативных документов на основе статистических расчетов
ПК-1: способностью подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
Знать:
– закономерности функционирования современной экономики на макро и микро уровне;
– основные методики расчета экономических показателей, необходимых для выявления проблем и улучшения финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;
– теоретические основы судебной экономической экспертизы;
– теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
– правовые основы экспертной деятельности
Уметь:
– применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы;
– выбрать способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
– оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз
Владеть:
– методикой проведения судебной экономической экспертизы;
– методами и приема анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных эконометрических моделей;
– навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов, нормативных документов на основе статистических расчетов
ПК-3: способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов
Знать:
– методику осмотра места происшествия;
– общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы;
– способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
– производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов;
– особенности отдельных направлений организационно-экономической деятельности;
– основы экономики, экономической безопасности, организации производства, труда и управления организацией;
– базовые экономические, финансовые принципы, принципы бухгалтерского, налогового, банковского учета и практика их применения
Уметь:
– применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы;
– применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
– планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
– выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуации, предлагать способы их решения с учетом критериев социально-экономической эффективности;
– анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную учетную и отчетную информацию экономических субъектов с целью оценки эффективности их функционирования и принятия управленческих решений;
– подготавливать аналитические и отчетные материалы;
– принимать обоснованные управленческие и организационные решения в отношении хозяйствующего субъекта в полном соответствии с действующим законодательством РФ
Владеть:
– методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования;
– методикой прослеживания, инспектирования документов;
– методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей;
– навыками и правилами расчета основных экономических параметров деятельности предприятия, организации, учреждения
ПК-11: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Знать:
– сущность и содержание основных категорий и понятий, институтов, правоотношений в отдельных отраслях материального и процессуального права, регулирующих правоотношения в сфере экономики;
– типологию отмывания денег;
– порядок работы с конфиденциальной информацией;
– виды преступлений в сфере экономической деятельности;
– виды коммуникативных методов, используемых в выявлении налоговых преступлений;
– специальные документальные методы судебной экономической экспертизы
Уметь:
– проводить судебно-экономические экспертизы и исследования;
– планировать методы исследования при производстве судебной экономической экспертизы;
– применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
– анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках;
– формулировать выявленные закономерности и полученные результаты;
– разграничивать факты и мнения при формулировке выводов
Владеть:
– методикой прослеживания, инспектирования документов;
– методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования;
– методикой обнаружения, фиксации и исследования материальных объектов при помощи технических средств;
– способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
– методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
– владеть приемами, обеспечивающими успех в общении;
– методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
ПК-12: способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики
Знать:
– общенаучные методы судебной экономической экспертизы;
– информационные технологии и другие технические средства при исследовании вещественных доказательств;
– сущность оперативно-розыскной деятельности как основного вида деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики;
– правовые основы применения сил, средств и методов по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики;
– основные методы выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики
Уметь:
– принимать решения по обеспечению законности и правопорядка, экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;
– обеспечивать защиту частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности;
– оказывать помощь физическим и юридическим лицам в защите их прав и законных интересов;
– создания условий и обеспечения гарантий для предпринимательской активности;
– реализации мер, обеспечивающих нейтрализацию факторов, способных дестабилизировать экономическую ситуацию;
– пресечения, выявления и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
Владеть:
– способами применения экономических знаний в судопроизводстве;
– общенаучными, экономико-математическими и специальными методами судебной экономической экспертизы;
– способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
– методами выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики.
ПК-17: способностью правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации
Знать:
– виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы; программное обеспечение, используемое в аналитической деятельности;
– порядок работы с конфиденциальной информацией;
– анализировать нормы действующего законодательства и правильно их толковать;
– основы делового общения и публичных выступлений, основные правила отражения результатов деловой переписки в процессуальной и служебной деятельности, использование электронных коммуникаций;
– современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве;
– типичные механизмы возникновения документальных, учетных и экономических несоответствий как специфических проявлений признаков преступлений;

– практику использования учетных несоответствий в процессе выявления и расследования преступлений;
– предельные возможности документальных ревизий, назначаемых по инициативе правоохранительных органов
Уметь:
– использовать данные аналитического учета для обнаружения экономических несоответствий в хозяйственных операциях;
– квалифицированно подготавливать, назначать и организовывать проведение инвентаризаций, документальных ревизий, судебно-бухгалтерских экспертиз и всесторонне оценивать их результаты для последующего использования в качестве доказательств;
– планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы;
– соотносить и увязывать данные из различных источников;
– обеспечивать объективность анализа информации;
– прогнозировать развитие событий и их последствия
Владеть:
– приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы;
– навыками обеспечения защиты государственной тайны и соблюдения режима секретности в процессе служебной деятельности;
– навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов, нормативных документов на основе статистических расчетов;
– навыками подтверждения или опровержения начальной гипотезы на основе служебной документации

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен

3.1	Знать:
– нормы профессиональной этики, возможные пути (способы) разрешения нравственных конфликтных ситуаций в профессиональной деятельности;	
– закономерности функционирования современной экономики на макро и микро уровне;	
– основные методики расчета экономических показателей, необходимых для выявления проблем и улучшения финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;	
– методику осмотра места происшествия;	
– общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы;	
– сущность и содержание основных категорий и понятий, институтов, правоотношений в отдельных отраслях материального и процессуального права, регулирующих правоотношения в сфере экономики;	
– общенаучные методы судебной экономической экспертизы;	
– информационные технологии и другие технические средства при исследовании вещественных доказательств;	
– виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы, программное обеспечение, используемое в аналитической деятельности;	
– порядок работы с конфиденциальной информацией;	
– анализировать нормы действующего законодательства и правильно их толковать;	
3.2	Уметь:
– оценивать факты и явления профессиональной деятельности с нравственной точки зрения;	
– соблюдать правила вежливости культуры поведения в профессиональной деятельности;	
– применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы;	
– применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы;	
– применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;	
– проводить судебно-экономические экспертизы и исследования;	
– планировать методы исследования при производстве судебной экономической экспертизы;	
– применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;	
– принимать решения по обеспечению законности и правопорядка, экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;	
– использовать данные аналитического учета для обнаружения экономических несоответствий в хозяйственных операциях;	
– квалифицированно подготавливать, назначать и организовывать проведение инвентаризаций, документальных ревизий, судебно-бухгалтерских экспертиз и всесторонне оценивать их результаты для последующего использования в качестве доказательств;	
3.3	Владеть:
– навыками оценки своих поступков и поступков окружающих с точки зрения этики норм и морали;	
– методикой проведения судебной экономической экспертизы;	
– методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования;	
– методикой прослеживания, инспектирования документов;	

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">– методикой прослеживания, инспектирования документов;– методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования;– методикой обнаружения, фиксации и исследования материальных объектов при помощи технических средств;– способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; |
| <ul style="list-style-type: none">– способами применения экономических знаний в судопроизводстве;– общенаучными, экономико-математическими и специальными методами судебной экономической экспертизы; |
| <ul style="list-style-type: none">– приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы;– навыками обеспечения защиты государственной тайны и соблюдения режима секретности в процессе служебной деятельности; |