

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы специалитета  
по специальности  
40.05.02 Правоохранительная деятельность,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Основы экономической экспертизы**

Специальность: 40.05.02 Правоохранительная деятельность

Специализация: Административная деятельность

Форма обучения: Заочная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 994296  
Подписал: заведующий кафедрой Опальский Александр  
Павлович  
Дата: 24.05.2022

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения дисциплины является:

- формирование компетенций, необходимых обучающемуся для исполнения обязанностей по предстоящему должностному предназначению выбранного направления и задач профессиональной деятельности.

Задачами дисциплины являются:

- овладение методическим аппаратом статистического анализа;  
- формирование компетенций, установленных учебным планом;  
- формирование навыков использования результатов статистического анализа для выработки управленческих решений.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ОПК-5** - Способен составлять процессуальные и служебные документы;

**ПК-2** - Способен правильно понимать и квалифицировать юридические факты на основе уверенного знания действующего законодательства;

**ПК-3** - Способен правильно толковать и применять нормативные правовые акты в профессиональной деятельности, принимать решения и совершать юридически значимые действия в соответствии с законом.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

### **Знать:**

основы судебно-экономической экспертизы;

механизм слепообразования экономических правонарушений;

основы правового регулирования отношений, возникающих в деятельности экономических субъектов;

возможности судебно-экономической экспертизы в различных сферах судопроизводства;

особенности методического обеспечения судебно-экономической экспертизы в различных областях судопроизводства.

### **Уметь:**

определять вид экспертного исследования в рамках необходимого для выявления и расследования экономического правонарушения;

распознавать следы совершения экономических правонарушений;

применять специальные знания для производства судебно-

экономического исследования;

взаимодействовать со специалистами в области информационных технологий обеспечивающим выполнение задач судебно-экономической экспертизы.

**Владеть:**

навыками работы с объектами экономической информации на бумажных и электронных носителях;

информационными технологиями и средствами обеспечения их функционирования;

навыками определения седов совершения экономических правонарушений;

знаниями особенностей криминалистических характеристик преступлений, имеющих экономические, для надлежащей постановки экспертных задач и формирования объектов-судебно экономической экспертизы;

основами судопроизводства по преступлениям в сфере экономики, как сферы применения специальных знаний и возможностей судебной экспертизы.

3. Объем дисциплины (модуля).

3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 3 з.е. (108 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Тип учебных занятий	Количество часов	
	Всего	Сем. №10
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	18	18
В том числе:		
Занятия лекционного типа	4	4
Занятия семинарского типа	14	14

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с

педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 90 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

#### 4. Содержание дисциплины (модуля).

##### 4.1. Занятия лекционного типа.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	<p>Судебно-экономическая экспертиза как процессуальный институт и отрасль научного знания. Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Предмет экономической экспертизы.</li> <li>- Теория судебной экспертизы – методическая основа судебно экономической экспертизы.</li> <li>- Современные информационные технологии в судебно-экономической экспертизе.</li> </ul>
2	<p>Классификация судебно-экономических экспертиз Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Научные основы классификации судебно-экономических экспертиз: предмет, объект, задачи и методики судебно-экономических кспертиз.</li> <li>- Классифицирующие признаки судебно-экономических экспертиз, некоторые особенности редко используемых родов судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Особенности видов и подвидов судебно-оценочной экспертизы.</li> </ul>
3	<p>Нормативное правовое и методическое обеспечение судебно-экономической экспертизы. Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Правовые основы судебно-экономической эк спертизы.</li> <li>- Нормативное правовое регулирование классификации субедно-экономических экспертиз и их методического обеспечения на уровне Минюста России и МВД России.</li> </ul> <p>Организационно-правовые аспекты формирования системы судебно-экономических эксперитиз, сориентированных на борьбу с преступностью в различных сферах традиционной и цифровой экономики.</p>
4	<p>Организационные основы судебно-экономической эксперитизы Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Организационная основа судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Организационное обеспечение реализации возможностей судебно-экономической кспертизы на основных этапах уголовного судопроизводства.</li> <li>- Организационные вопросы назначения судебно-экономической экспертизы судом.</li> <li>- Организационные вопросы выполнения судебно-экономической экспертизы и формирования</li> </ul>

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	<p>заклучения эксперта.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Организация оценки и использования результатов судебно экономической экспертизы.</li> </ul>
5	<p>Общие положения методики судебно-экономической экспертизы</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Основы методического обеспечения судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Соотношение понятий методика и метод применительно к судебно экономической экспертизе.</li> <li>- Классификация методов судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Особенности моделирования экономической деятельности субъектов различного уровня для методического обеспечения судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Методическое обеспечение проверки и оценки заключения эксперта как доказательства по делу.</li> </ul>
6	<p>Отношения экономических субъектов и их правовое регулирование</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Особенности публично-правовых и частно-правовых отношений экономических субъектов.</li> <li>- Особенности кредитно-финансовых отношений экономических субъектов.</li> <li>- Особенности согласования публичных и частных интересов экономических субъектов как источник правонарушений.</li> <li>- Особенности формализации и документирования финансово-хозяйственной деятельности экономических субъектов.</li> </ul>
7	<p>Роль и место судебно-экономической экспертизы в системе наук уголовно-правового блока и правоприменении по преступлениям, имеющим экономические признаки</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Роль и место экономических признаков в формировании уголовно-правовой характеристики преступлений в сфере экономики. Основные виды преступлений в сфере экономики.</li> <li>- Особенности криминалистической характеристики преступлений, имеющих экономические признаки, для надлежащей постановки экспертных задач и формирования субъектов судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Судопроизводство по преступлениям в сфере экономики как сфера применения специальных знаний и возможностей судебно-экономической экспертизы.</li> </ul>

#### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	<p>Определение источников информации для проведения исследования</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Классификация источников информации.</li> <li>- Изучение источников информации.</li> <li>- Анализ сведений, содержащихся в источниках информации, подлежащих изъятию в рамках следственных действий.</li> </ul>
2	<p>Постановка вопросов эксперту</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Определение вопросов с учетом особенностей расследования преступлений в сфере экономической деятельности.</li> </ul>

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	- Порядок формирования вопросов для проведения экспертизы.
3	<p>Участие специалиста</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Порядок проведения проверок и ревизий в целях оказания содействия следователю / дознавателю в решении вопросов, необходимых для принятия решения о наличии достаточных данных, указывающих на признаки преступления.</li> <li>- Методы ознакомления с полученными материалами, оценка достаточности документов и материалов, характеризующих хозяйственно-финансовую деятельность должника и его контрагентов.</li> <li>- Проведение финансового анализа активов и пассивов должника.</li> </ul>
4	<p>Методика анализа сделок для установления их влияния на финансовое состояние должника, соответствия их условий рыночным.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Методика анализа сделок, совершаемых должником.</li> <li>- Методика анализа сделок хозяйствующих субъектов.</li> <li>- Определение влияния сделок на финансовое состояние хозяйствующего субъекта.</li> </ul>
5	<p>Особенности формализации и документирования финансово-хозяйственной деятельности экономических субъектов</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Особенности государственной регистрации юридических лиц.</li> <li>- Лицензирование и саморегулирование деятельности экономических субъектов.</li> <li>- Правовые основы бухгалтерского учета деятельности экономических субъектов.</li> </ul>
6	<p>Особенности налогового учета деятельности экономических субъектов</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Анализ особенностей налогового учета, подготовки налоговой отчетности.</li> <li>- Ответственность за неисполнение налогового законодательства.</li> <li>- Исследование закономерностей отражения следов экономических и налоговых преступлений.</li> </ul>
7	<p>Особенности дел, связанных с несостоятельностью (банкротством)</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Исследование финансовой структуры активов и пассивов предприятия.</li> <li>- Многофакторные модели финансового анализа, используемые по делам о несостоятельности (банкротстве).</li> <li>- Оценка эффективности менеджмента при изучении дел о несостоятельности (банкротстве).</li> </ul>
8	<p>Структура систем алгоритмов экспертных исследований</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Особенности назначения судебно-экономической экспертизы.</li> <li>- Подготовка материалов дела, направляемого на экспертизу.</li> <li>- Систематизация документов и материалов дела экспертом.</li> <li>- Методы исследования полноты и непротиворечивости сведений о фактах в материалах дела.</li> </ul>
9	<p>Исследование расчетных отношений финансово-хозяйствующих субъектов на примере материалов</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Анализ финансовых потоков на примере материалов 1С бухгалтерии.</li> <li>- Анализ оборотов с контрагентами.</li> </ul>

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Самостоятельное изучение тем дисциплины (модуля).
2	Подготовка к практическим занятиям.
3	Подготовка к промежуточной аттестации.
4	Подготовка к текущему контролю.

#### 5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

№ п/п	Библиографическое описание	Место доступа
1	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 273 с. — (Специалист). — ISBN 978-5-534-04567-3.	<a href="https://urait.ru/bcode/438654?ysclid=11kphqyrcy">https://urait.ru/bcode/438654?ysclid=11kphqyrcy</a> . (дата обращения: 04.04.2022) Текст : электронный
2	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практическое пособие / С. В. Ефимов [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 273 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-05327-2	<a href="https://urait.ru/bcode/492885">https://urait.ru/bcode/492885</a> (дата обращения: 04.04.2022). — Текст : электронный

#### 6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

1. Официальный интернет-портал правовой информации – [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)
2. Государственная автоматизированная система «Правосудие» – [sudrf.ru](http://sudrf.ru)
3. Российское агентство правовой и судебной информации – [rapsinews.ru](http://rapsinews.ru)
4. Конституционный Суд РФ – [ksrf.ru](http://ksrf.ru)
5. Верховный Суд РФ – Верховный Суд.РФ, ВС.РФ, [supcourt.ru](http://supcourt.ru), [vsrf.ru](http://vsrf.ru)

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Microsoft Windows;  
Microsoft Office;  
Интернет-браузер,  
СПС «Консультант Плюс».

В случае проведения занятий с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий может понадобиться наличие следующего программного обеспечения (или их аналогов): ЭИОС РУТ(МИИТ), ОС Windows, Microsoft Office, Интернет-браузер и т.д.

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, оснащённая набором демонстрационного оборудования и компьютерной техникой.

Аудитория для проведения практических (семинарских) занятий, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащённая набором демонстрационного оборудования и компьютерной техникой.

Помещение для самостоятельной работы, оснащённое компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

9. Форма промежуточной аттестации:

Зачет в 10 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).



Авторы:

доцент, к.н. кафедры «Уголовное  
право, уголовный процесс и  
криминология»

А.С. Русаков

Согласовано:

Заведующий кафедрой УПК

А.В. Борисов

Заведующий кафедрой КиСЭ

А.П. Опальский

Председатель учебно-методической  
комиссии

М.Ю. Филиппова