

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
40.05.03 Судебная экспертиза,
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)
Тимониным В.С.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Экономическая экспертиза

Специальность: 40.05.03 Судебная экспертиза

Специализация: Криминалистические экспертизы

Форма обучения: Очная

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: 997621
Подписал: заведующий кафедрой Киселевич Игорь
Валентинович
Дата: 13.04.2023

1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения дисциплины является:

- формирование компетенций, необходимых обучающемуся для исполнения обязанностей по предстоящему должностному предназначению выбранного направления и задачам 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-2 - Способен анализировать мировоззренческие, социальные и личностно-значимые проблемы в целях формирования ценностных, этических основ профессиональной деятельности;

УК-10 - Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности;

УК-11 - Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности.

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

Знать:

основы судебно-экономической экспертизы;
механизм следообразования 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;

принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.

Владеть:

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

информационными технологиями и средствами обеспечения их функционирования;

навыками определения следов 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;

анализом мировоззренческих, социальных и личностно-значимых проблем в целях формирования ценностных, этических основ профессиональной деятельности;

формированием нетерпимого отношения к коррупционному поведению.

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	Семестр №4
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	80	80

В том числе:		
Занятия лекционного типа	16	16
Занятия семинарского типа	64	64

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 28 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	Судебно-экономическая экспертиза как процессуальный институт и отрасль научного знания. Рассматриваемые вопросы: - Предмет экономической экспертизы. - Теория судебной экспертизы – методическая основа судебно экономической экспертизы. - Современные информационные технологии в судебно-экономической экспертизе.
2	Классификация судебно-экономических экспертиз Рассматриваемые вопросы: - Научные основы классификации судебно-экономических экспертиз: предмет, объект, задачи и методики судебно-экономических экспертиз. - Классифицирующие признаки судебно-экономических экспертиз, некоторые особенности редко используемых родов судебно-экономической экспертизы. - Особенности видов и подвидов судебно-оценочной экспертизы.
3	Нормативное правовое и методическое обеспечение судебно-экономической экспертизы. Рассматриваемые вопросы: - Правовые основы судебно-экономической экспертизы. - Нормативное правовое регулирование классификации судебно-экономических экспертиз и их методического обеспечения на уровне Минюста России и МВД России. Организационно-правовые аспекты формирования системы судебно-экономических экспертиз, сориентированных на борьбу с преступностью в различных сферах традиционной и цифровой экономики.

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

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"> - Классификация источников информации.
2	<p>Определение источников информации для проведения исследования.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Изучение источников информации.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
3	<p>Определение источников информации для проведения исследования.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Анализ сведений, содержащихся в источниках информации, подлежащих изъятию в рамках следственных действий.
4	<p>Постановка вопросов эксперту.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Определение вопросов с учетом особенностей расследования преступлений в сфере экономической деятельности. - Порядок формирования вопросов для проведения экспертизы.
5	<p>Участие специалиста.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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.
6	<p>Участие специалиста.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Методы ознакомления с полученными материалами, оценка достаточности документов и материалов, характеризующих хозяйственно-финансовую деятельность должника и его контрагентов.
7	<p>Участие специалиста.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Проведение финансового анализа активов и пассивов должника.
8	<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"> - Методика анализа сделок, совершаемых должником.
9	<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"> - Методика анализа сделок хозяйствующих субъектов.
10	<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"> - Определение влияния сделок на финансовое состояние хозяйствующего субъекта.
11	<p>Особенности формализации и документирования финансово-хозяйственной деятельности экономических субъектов.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Особенности государственной регистрации юридических лиц. - Лицензирование и саморегулирование деятельности экономических субъектов.
12	<p>Особенности формализации и документирования финансово-хозяйственной деятельности экономических субъектов.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Правовые основы бухгалтерского учета деятельности экономических субъектов.
13	<p>Особенности налогового учета деятельности экономических субъектов.</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Анализ особенностей налогового учета, подготовки налоговой отчетности. - Ответственность за неисполнение налогового законодательства. - Исследование закономерностей отражения следов экономических и налоговых преступлений.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
14	Особенности дел, связанных с несостоятельностью (банкротством). Рассматриваемые вопросы: - Исследование финансовой структуры активов и пассивов предприятия. - Многофакторные модели финансового анализа, используемые по делам о несостоятельности (банкротстве). - Оценка эффективности менеджмента при изучении дел о несостоятельности (банкротстве).
15	Структура системов алгоритмов экспертных исследований. Рассматриваемые вопросы: - Особенности назначения судебно-экономической экспертизы. - Подготовка материалов дела, направляемого на экспертизу. - Систематизация документов и материалов дела экспертом. - Методы исследования полноты и непротиворечивости сведений о фактах в материалах дела.
16	Исследование расчетных отношений финансово-хозяйствующих субъектов на примере материалов. Рассматриваемые вопросы: - Анализ финансовых потоков на примере материалов 1С бухгалтерии. - Анализ оборотов с контрагентами.

4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Работа с лекционным материалом, учебной и научной литературой.
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, 2023. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный	Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/514808 (дата обращения: 13.04.2023).
2	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практическое пособие / С. В. Ефимов [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 273 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-05327-2. — Текст : электронный	Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/515039 (дата обращения: 13.04.2023).

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
2. Государственная автоматизированная система «Правосудие» – sudrf.ru
3. Российское агентство правовой и судебной информации – rapsinews.ru
4. Конституционный Суд РФ – ksrf.ru
5. Верховный Суд РФ – Верховный Суд.РФ, ВС.РФ, supcourt.ru, vsrf.ru
6. СПС «Консультант Плюс»

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

Microsoft Windows;

Microsoft Office;

Интернет-браузер.

В образовательном процессе, при проведении занятий с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, могут применяться следующие средства коммуникаций: ЭИОС РУТ(МИИТ), Webinar.ru, Среда электронного обучения Русский Moodle, электронная почта и т.п.

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

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, оснащенные набором демонстрационного оборудования и компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет».

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

9. Форма промежуточной аттестации:

Экзамен в 4 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
«Криминалистика и судебная
экспертиза»

А.С. Русаков

Согласовано:

Заведующий кафедрой КиСЭ

И.В. Киселевич

Председатель учебно-методической
комиссии

М.Ю. Филиппова