

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 28.02.2024
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

ф

КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

УТВЕРЖДАЮ:
Проректор по учебно-методической работе
Л.В.Крылова
« 28 » 2024 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.08 СУДЕБНО - ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

(название учебной дисциплины)

Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление

Программа высшего образования - программа специалитета

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
(наименование)

Институт учета и финансов


Форма обучения, курс:
очная форма обучения, 3 курс
заочная форма обучения, 3 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

**Донецк
2024**

Рабочая программа учебной дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

- в 2024 г. - для очной формы обучения;
- в 2024 г. - для заочной формы обучения.

Разработчик: Тымчина Лариса Ивановна, к.э.н., доцент кафедры бухгалтерского учета 

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры бухгалтерского учета
Протокол от «20» февраля 2024 года № 16

Зав. кафедрой бухгалтерского учета



С.Н. Петренко
(инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО:

Директор Института учета и финансов



Л.И.Тымчина
(инициалы, фамилия)

Дата « 21 » февраля 2024 г.

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»

Протокол от « 28 » 02 2024 года № 7

Председатель  Л.В.Крылова
(подпись) (инициалы, фамилия)

© Тымчина Л.И., 2024 год
© ФГБОУ ВО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2024 год

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателя	Наименование укрупненной группы направлений подготовки/специальностей, направление подготовки/специальность, профиль/магистерская программа/специализация, программа высшего образования	Характеристика учебной дисциплины	
		очная форма обучения	заочная форма обучения
Количество зачетных единиц – 3	Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление	Формируемая участниками образовательных отношений	
Модулей - 1	Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность Специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»	Год подготовки:	
Смысловых модулей - 2		3-й	3-й
Общее количество часов - 108		Семестр	
		5-й	установочная, зимняя сессия
		Лекции	
		18 час.	10 час.
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных –3,8; самостоятельной работы обучающегося – 4,6.	Программа высшего образования – программа специалитета	Практические, семинарские занятия	
		16 час.	10 час.
		Лабораторные занятия	
		-	-
		Самостоятельная работа	
		72,85 час.	84,25 час.
		Индивидуальные задания:	
		0,9 час.	1,5 час.
		2 ТМК	2 ТМК
		Форма промежуточной аттестации:	
		Зачет 0,25	Зачет 2,25

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 34 / 72,85

для заочной формы обучения –20 / 84,25

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель изучения учебной дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» заключается в получении теоретических знаний и приобретении практических навыков по методологии и организации судебно-экономической экспертизы, использовании экономико-правовой информации в исследованиях финансово-хозяйственной деятельности субъектов при обобщении и реализации результатов экспертизы.

Задача учебной дисциплины - формирование системы теоретических знаний по судебной экономической дисциплине, изучение роли и места судебно-экономической экспертизы в правоохранительной деятельности; изучение порядка назначения, организации и проведения судебно-экономической экспертизы; изучение методики экспертного исследования хозяйственных операций, используя специальные познания в области экономики и бухгалтерского учета.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО:

Дисциплина Б.1.В.08 «Судебно-экономическая экспертиза» включена в часть, формируемую участниками образовательных отношений, учебного плана.

Основанием для изучения данной дисциплины выступают дисциплины «Бухгалтерский учет», «Налоги и налогообложение» по программе высшего образования – программе специалитета.

В ходе изучения данной дисциплины формируются компетенции, являющиеся основой для изучения дисциплин «Аудит», «Государственный финансовый контроль», «Экономические преступления».

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения изучения учебной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции** и **индикаторы их достижения**:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
ПК-4. Способен осуществлять подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ИДК-1 _{ПК-4} Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ

В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:

знать: основы нормативно-правового регулирования экспертной деятельности в Российской Федерации; основополагающие понятия в области судебно-экономической экспертизы; особенности организации назначения и проведения судебно-экономической экспертизы при расследовании преступлений; методики судебно-экономических экспертных исследований операций с активами, капиталом и обязательствами предприятия в целях обнаружения правонарушений и потенциальных угроз экономической безопасности субъекта хозяйствования.

уметь: выделять и анализировать основные источники информации (нормативно-правовые акты, первичные документы, учетные регистры и формы отчетности) при проведении судебно-экономической экспертизы; правильно определять объекты и формулировать вопросы, подлежащие к рассмотрению, при назначении экспертизы; использовать различные методы проведения судебно-экономической экспертизы; составлять заключение эксперта.

владеть: современными методиками накопления, обобщения и анализа учетно-экономической информации при проведении судебно-экономической экспертизы.

5. ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

МОДУЛЬ 1. СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.

Тема 1. Общие положения судебно-экономической экспертизы и ее правовые основы.

Тема 2. Предмет, метод и объекты судебно-экономической экспертизы.

Тема 3. Организация судебно-экономической экспертизы.

Тема 4. Обобщение и реализация результатов судебно-экономической экспертизы.

Смысловой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.

Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами.

Тема 6. Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями.

Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами.

Тема 8. Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия.

6. СТРУКТУРА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов												
	очная форма						заочная форма						
	всего	в том числе					всего	в том числе					
		л ¹	п ²	лаб ³	инд ⁴	СР ⁵		л	п	лаб		СР	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Модуль 1. Судебная экономическая экспертиза													
Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.													
Тема 1. Общие положения судебно-экономической экспертизы и ее правовые основы.	10	2	2	-	-	6	11	1	1				9
Тема 2. Предмет, метод и объекты судебно-экономической экспертизы.	11	2	2	-	-	7	11	1	1				9
Тема 3. Организация судебно-экономической экспертизы.	11	2	2	-	-	7	11	1	1				9
Тема 4. Обобщение и реализация результатов судебно-экономической экспертизы.	11	2	2	-	-	7	11	1	1				9
Итого по смысловому модулю 1	43	8	8	-	-	27	44	4	4				36
Смысловой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.													

Тема 5. Экспертное исследование операций денежными средствами.	16	2	2	-	-	12	14	1	1			12
Тема 6. Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями	16	2	2	-	-	12	16	2	2			12
Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами	16	2	2	-	-	9,85	14	1	1			12
Тема 8. Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия	17,85	4	2			12	16,5	2	2			12,25
Итого по смысловому модулю 2	63,85	10	8	-	-	45,85	60,25	6	6			48,25
Всего по смысловым модулям	106,85	18	16	-	-	72,85	104,25	10	10			84,25
Катг	0,9				0,9		1,5				1,5	
СРэк												
ИК												
КЭ												
Катгэк	0,25				0,25		0,25				0,25	
Контроль							2				2	
Всего часов	108	18	16		1,15	72,85	108	10	10		5,5	84,25

Примечания: 1. л – лекции; 2. п – практические (семинарские) занятия; 3. лаб – лабораторные занятия; 4. инд – индивидуальные задания; 5. СР – самостоятельная работа.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

N п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.			
1	Общие положения судебно - экономической экспертизы и ее правовые основы.	2	1

2	Предмет, метод и объекты судебно - экономической экспертизы.	2	1
3	Организация судебно - экономической экспертизы.	2	1
4	Обобщение и реализация результатов судебно - экономической экспертизы.	2	1
Смысловой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.			
5	Экспертное исследование операций с денежными средствами	2	1
6	Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями	2	2
7	Экспертное исследование операций с основными средствами	2	1
8	Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия	2	2
Итого часов		16	10

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

N п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
-	Не предусмотрено		

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

N п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.			
1	Общие положения судебно - экономической экспертизы и ее правовые основы.	6	9
2	Предмет, метод и объекты судебно - экономической экспертизы.	7	9
3	Организация судебно - экономической экспертизы.	7	9
4	Обобщение и реализация результатов судебно - экономической экспертизы.	7	9
Смысловой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.			
5	Экспертное исследование операций с денежными средствами	12	12
6	Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями	12	12
7	Экспертное исследование операций с основными средствами	9,85	12
8	Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия	12	12,25
Итого часов		72,85	84,25

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации учебной дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

1) для слепых и слабовидящих:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом или заменяются устным ответом;

2) для глухих и слабослышащих:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
- зачёт проводится в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования с использованием дистанционной системы Moodle;

3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания заменяются устным ответом;
- зачёт проводится в устной форме.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

1) для слепых и слабовидящих:

- в печатной форме увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа.

2) для глухих и слабослышащих:

- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

3) для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

11. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

Вопросы для текущего модульного контроля (ТМК)

1. Судебно-экономические экспертизы и их использование в правоохранительной деятельности.
2. Виды судебных экспертиз и их классификация.
3. Цели и задачи судебно-экономической экспертизы
4. Объекты судебно-экономической экспертизы и их характеристика
5. Методы судебно-экономической экспертизы и их характеристика
6. Организация судебно-экономической экспертизы
7. Процесс судебно-экономической экспертизы и характеристика его этапов.
8. Права, обязанности и ответственность эксперта-экономиста.
9. Обобщение и реализация результатов судебно-экономической экспертизы.
10. Заключение эксперта-экономиста, его структура и содержание.
11. Реализация и оценка заключения эксперта.

12. Экспертное исследование операций с денежными средствами.
13. Организационная модель экспертного исследования операций с денежными средствами.
14. Методика экспертного исследования кассовых операций
15. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами на счетах в банках.
16. Возможные нарушения, возникающие при проведении операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках.
17. Инвентаризация денежных средств и денежных документов в кассе: порядок проведения и документальное оформление.
18. Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями.
19. Организационная модель экспертного исследования операций с товарно-материальными ценностями
20. Методика экспертного исследования операций с товарно-материальными ценностями
21. Укажите особенности экспертного исследования неполного и несвоевременного оприходования ТМЦ
22. Экспертное исследование бестоварных операций и операций по изменению цен
23. Экспертное исследование необоснованного списания товаров на естественную потерю, бой, порчу и методика экспертного исследования материалов инвентаризации
24. Экспертное исследование операций по переоценке товарно-материальных ценностей
25. Экспертное исследование неучтенных излишков товарно-материальных ценностей
26. Экспертное исследование операций реализации товарно-материальных ценностей
27. Экспертное исследование операций с основными средствами.
28. Задачи, объекты и источники информации экспертизы операций с основными средствами
29. Методика экспертного исследования операций с основными средствами.
30. Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия.
31. Объекты и источники информации экспертного исследования расчетов и обязательств.
32. Экспертное исследование расчетов и обязательств
33. Порядок экспертного исследования расчетов с подотчетными лицами и выявление возможных нарушений.
34. Порядок экспертного исследования расчетов по претензиям и выявление возможных нарушений.
35. Порядок экспертного исследования расчетов с поставщиками товаров и услуг и выявление возможных нарушений.
36. Порядок экспертного исследования операций по начислению заработной платы и удержаний из нее и возможные нарушения
37. Порядок экспертного исследования расчетов по социальному страхованию и возможные нарушения.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по учебной дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения¹

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- тестирование (темы 1-8)	5	40
- контрольная работа по смысловому модулю 1	25	25
- контрольная работа по смысловому модулю 2	35	35
Промежуточная аттестация	<i>Зачет</i>	<i>100</i>
Итого за семестр	60-100	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль: - тестирование по смысловым модулям 1-3 - контрольная работа	5 60	40 60
Промежуточная аттестация	<i>Зачет</i>	100
Итого за семестр	60-100	

Перечень вопросов для подготовки к зачету с оценкой:

1. Понятие судебных экспертиз и их использование в правоохранительной деятельности.
2. Классификация судебных экспертиз.
3. Значение, цели и задачи судебно-экономической экспертизы
4. Признаки сходства и отличия судебно-бухгалтерской экспертизы, ревизии и аудита.
5. Предмет, метод и объекты судебно-экономической экспертизы.
6. Объекты судебно-экономической экспертизы и их характеристика.
7. Методы судебно-экономической экспертизы и их характеристика.
8. Организация судебно-экономической экспертизы.
9. Порядок назначения экспертизы в правоохранительной деятельности.
10. Процесс судебно-экономической экспертизы и характеристика его этапов.
11. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы.
12. Права, обязанности и ответственность эксперта-экономиста.
13. Обобщение и реализация результатов судебно-экономической экспертизы.
14. Значение заключения эксперта-экономиста, его структура и содержание.
15. Порядок составления и содержание акта о невозможности дать заключение.
16. Оценка заключения эксперта следователем и судом.
17. Реализация заключения эксперта в судебном процессе.
18. Экспертное исследование операций с денежными средствами.
19. Организационная модель экспертного исследования операций с денежными средствами.
20. Методика экспертного исследования кассовых операций.
21. Методика проведения экспертного исследования кассовых операций и операций с денежными средствами на счетах в банках
22. Типовые нарушения, выявляемые при проведении операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках.
23. Порядок проведения инвентаризации наличных денежных средств и денежных документов в кассе.
24. Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями.
25. Организационная модель экспертного исследования операций с товарно-материальными ценностями
26. Методика экспертного исследования операций с товарно-материальными ценностями
27. Экспертное исследование неполного и несвоевременного оприходования ТМЦ
28. Экспертное исследование бестоварных операций и операций по изменению цен
29. Экспертное исследование необоснованного списания товаров на естественную потерю, бой, порчу и методика экспертного исследования материалов инвентаризации
30. Экспертное исследование операций по переоценке товарно-материальных ценностей
31. Экспертное исследование неучтенных излишков товарно-материальных ценностей
32. Экспертное исследование операций реализации товарно-материальных ценностей
33. Экспертное исследование операций с основными средствами.
34. Задачи, объекты и источники информации экспертизы операций с основными средствами
35. Методика экспертного исследования операций с основными средствами.
36. Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия.
37. Объекты и источники информации экспертного исследования расчетов и обязательств.
38. Экспертное исследование расчетов и обязательств
39. Методика экспертного исследования расчетов с подотчетными лицами
40. Методика экспертного исследования расчетов по претензиям;

41. Методика экспертного исследования расчетов с поставщиками товаров и услуг.
 42. Методика экспертного исследования операций по начислению заработной платы и удержаний из нее
 43. Методика экспертного исследования расчетов по социальному страхованию.

13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу								Максимальная сумма баллов
Смысловой модуль 1				Смысловой модуль 2				
45				55				100
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	
5	5	5	30	5	5	5	40	

Примечание. T1, T2, ... T8 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале	Определение
90-100	зачтено	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
75-89	зачтено	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок
60-74	зачтено	удовлетворительное выполнение со значительным количеством недостатков
менее 60	не зачтено	с возможностью повторной аттестации

14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

- Петренко С.Н., Бессарабов В.О., Тымчина Л.И. Судебная экономическая экспертиза: учебное пособие для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», очной и заочной форм обучения / С.Н. Петренко, В.О. Бессарабов, Л.И. Тымчина. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2022. – 219 с.
- Уланова, О. И. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / О. И. Уланова. — Пенза : ПГАУ, 2021. — 224 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/207356>

Дополнительная литература:

- Остаев, Г. Я. Теория и методика судебной экономической экспертизы : учебное пособие / Г. Я. Остаев. — Ижевск : Ижевская ГСХА, 2021. — 196 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/209066>
- Петренко С.Н., Бессарабов В.О. Бухгалтерский учет в отраслях экономики (продвинутый уровень): учебное пособие для обучающихся по направлению подготовки 38.04.09 Государственный аудит, магистерские программы: Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса, Учет и аудит, ОП ВПО «Магистратура) очной и заочной форм обучения (электронный ресурс) / С.Н. Петренко, В.О. Бессарабов. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2020. – 301 с.
- Головащенко Е.М., Наумчук О.А., Тымчина Л.И. Ответность предприятий [Электронный ресурс] : уч. пособие для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса» и «Учет и аудит» очной и заочной форм обучения // Головащенко Е.М., Наумчук О.А., Тымчина Л.И.: М-во образования и науки ДНР,

- ГО ВПО «Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», каф. бух. учета. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2019. – Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ
4. Масло Р. В. Методика выявления подлогов в кассовых операциях: учебное пособие / Р. В. Масло. — 2-е изд. — Саратов : Вузовское образование, 2019. — 225 с. — ISBN 978-5-4487-0397-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/79763.html>

Учебно-методические издания:

1. Петренко С.Н., Бессарабов В.О., Тымчина Л.И. Судебная экономическая экспертиза: учебное пособие для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», очной и заочной форм обучения / С.Н. Петренко, В.О. Бессарабов, Л.И. Тымчина. — Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2022. — 219 с.
2. Судебная экономическая экспертиза : методические указания / составитель Б. К. Кушубакова. — Уфа : БашГУ, 2020. — 41 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/179936>
3. Тымчина Л.И. Судебная экономическая экспертиза: практикум для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», очной и заочной форм обучения / Л.И. Тымчина, Энглезы В.Ю. — Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2022. — 115 с.
4. Тымчина Л.И. Судебная экономическая экспертиза: Методические рекомендации для самостоятельной работы обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация №1 «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», ОП ПО «Специалитет» очной и заочной форм обучения / Л.И. Тымчина — Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2022. — 74с.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : конспект лекций для студентов направления подготовки «Экономика», профиль «Учет и аудит» / О. А. Паумчук ; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского", Каф. бухгалт. учета. — Донецк : ДонНУЭТ, 2017. — Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ.
6. Судебно-экономическая экспертиза [текст]: оценочные материалы. — Донецк: [ДонНУЭТ], 2020. — учебно-методический комплекс дисциплины

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. — Донецк : НБ ДОННУЭТ, 1999– , — URL: <http://195.225.159.30:54041/megapro/web>. — Текст : электронный.
2. «Информо» : электрон. справочник / ООО «РИНФИЦ». — Москва : Издат. дом «Информо», [2018?–]. — URL: <https://www.informio.ru>. — Текст : электронный.
3. «IPR SMART»: весь контент ЭБС Ipr books : цифровой образоват. ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». — [Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2022]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru> (дата обращения: 01.01.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст. Аудио. Изображения : электронные.
4. ЭБС «Лань»: электрон.-библ. система. — Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. — URL: <https://e.lanbook.com/> Текст : электронный. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.
5. «Polpred.com»: электрон. библ. система : деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». — Москва : Полпред Справочники, сор. 1997–2022. — URL: <https://polpred.com> (дата обращения: 01.01.2023). — Текст : электронный.
6. «Book on Lime»: дистанц. образование / изд-во КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. — Москва : КДУ, сор. 2017. — URL: <https://bookonlime.ru> — Текст. Изображение. Устная речь : электронные.
7. Научная электронная библиотека https://www.elibrary.ru/projects/subscription/rus_titles_free.asp: информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. — Москва : ООО Науч. электрон. б-ка, сор. 2000–2022. — URL: <https://elibrary.ru>. — Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. — Текст : электронный.

8. «КиберЛенинка» : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012– . – URL: <http://cyberleninka.ru>. – Текст : электронный.

9. Национальная электронная библиотека : «НЭБ»: федер. гос. информ. система / М-во культуры Рос. Федерации [и др.]. – Москва : Рос. гос. б-ка : ООО ЭЛАР, [2008–]. – URL: <https://rusneb.ru/> – Текст. Изображение : электронные.

10. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л. И. Абалкина. / Рос. экон. ун-т им. В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL: <http://liber.rea.ru/login.php>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

11. Библиотечно-информационный комплекс Электронной библиотеки / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: <http://library.fa.ru/> Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

12. ЭБС «Университетская библиотека онлайн» : электрон. библиотечная система. – ООО «Директ-Медиа», 2006 – URL: <https://biblioclub.ru/> Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОП ВО специалитета перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры бухгалтерского учета (проектор, ноутбук).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, осуществляющего руководство практической подготовкой при проведении практики	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании ¹
Тымчина Лариса Ивановна	По основному месту работы	к.э.н, доцент кафедры бухгалтерского учета	Высшее, Учет и аудит	1). Справка о прохождении стажировки от 23.11.2021г., № 102/12.0-23. «Современные технологии и методика преподавания учетных дисциплин» с 18.10.2021г. по 15.11.2021г., 85 часа, ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет». 2). Удостоверение о повышении квалификации №612400027535 от 28.09.2022г ФГБОУ ВО «Донской государственной технической университет» г. Ростов-на-Дону «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и

8. «КиберЛенинка» : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012– . – URL: <http://cyberleninka.ru>. – Текст : электронный.

9. Национальная электронная библиотека : «НЭБ».: федер. гос. информ. система / М-во культуры Рос. Федерации [и др.]. – Москва : Рос. гос. б-ка : ООО ЭЛАР, [2008–]. – URL: <https://rusneb.ru/> – Текст. Изображение : электронные.

10. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л. И. Абалкина. / Рос. экон. ун-т им. В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL: <http://liber.rea.ru/login.php>. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

11. Библиотечно-информационный комплекс Электронной библиотеки / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: <http://library.fa.ru/> Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

12. ЭБС «Университетская библиотека онлайн» : электрон. библиотечная система. – ООО «Директ-Медиа», 2006 – URL: <https://biblioclub.ru/> Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОО ВО специальности перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры бухгалтерского учета (проектор, ноутбук).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, осуществляющего руководство практической подготовкой при проведении практики	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании ¹
Тымчина Лариса Ивановна	По основному месту работы	к.э.н, доцент кафедры бухгалтерского учета	Высшее, Учет и аудит	1). Справка о прохождении стажировки от 23.11.2021г., № 102/12.0-23. «Современные технологии и методика преподавания учетных дисциплин» с 18.10.2021г. по 15.11.2021г., 85 часа, ГОУ ВПО «Донецкий национальный университет». 2). Удостоверение о повышении квалификации №612400027535 от 28.09.2022г ФГБОУ ВО «Донской государственной технической университет» г. Ростов-на-Дону «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и

				<p>методическое сопровождение», 24ч.</p> <p>3) Удостоверение о повышении квалификации №340000182161 от 14.11.2022г ФГАОУ ВО «Крымский федеральный университет имени В.И.Вернадского» г.Ялта «Организационные и психолого-педагогические основы инклюзивного высшего образования», 72 часа.</p> <p>4) Удостоверение о повышении квалификации № 800400000189 от 27.04.2024г. ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ» по дополнительной профессиональной программе «Цифровизация учета в системе ГС»</p>
--	--	--	--	--

АНОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.08 СУДЕБНО – ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация : Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Трудоемкость учебной дисциплины: 3 з.е.

Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине:

знать: основы нормативно-правового регулирования экспертной деятельности в Российской Федерации; основополагающие понятия в области судебно-экономической экспертизы; особенности организации назначения и проведения судебно-экономической экспертизы при расследовании преступлений; методики судебно-экономических экспертных исследований операций с активами, капиталом и обязательствами предприятия в целях обнаружения правонарушений и потенциальных угроз экономической безопасности субъекта хозяйствования.

уметь: выделять и анализировать основные источники информации (нормативно-правовые акты, первичные документы, учетные регистры и формы отчетности) при проведении судебно-экономической экспертизы; правильно определять объекты и формулировать вопросы, подлежащие к рассмотрению, при назначении экспертизы; использовать различные методы проведения судебно-экономической экспертизы; составлять заключение эксперта.

владеть: современными методиками накопления, обобщения и анализа учетно-экономической информации при проведении судебно-экономической экспертизы.

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
ПК-4. Способен осуществлять подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ИДК-1 _{ПК-4} Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ

Наименование смысловых модулей и тем учебной дисциплины:

МОДУЛЬ 1. СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.

Тема 1. Общие положения судебно-экономической экспертизы и ее правовые основы.

Тема 2. Предмет, метод и объекты судебно-экономической экспертизы.

Тема 3. Организация судебно-экономической экспертизы.

Тема 4. Обобщение и реализация результатов судебно-экономической экспертизы.

Смысловой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.

Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами.

Тема 6. Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями.


Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами.

Тема 8. Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия.

Форма промежуточной аттестации: зачет

Разработчик:

Тымчина Л.И.к.э.н., доцент
(ФИО, ученая степень, ученое звание)


(подпись)

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета

Петренко С.Н., д.э.н., профессор
(ФИО, ученая степень, ученое звание)


(подпись)