

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И**

**ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

**КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по учебно-методической работе

Л.В.Крылова

« 26 » 02 \* 2025 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, 5 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здравья и инвалидов

**Донецк  
2025**

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 2025 г. - для очной формы обучения;
- в 2025 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 2025 года № 13

Зав. кафедрой бухгалтерского учета

  
С.Н. Петренко  
(инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО:

Директор института учета и финансов

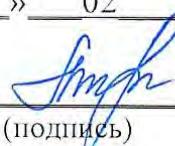
  
Л.И. Тымчина  
(инициалы, фамилия)

Дата « 24 » февраля 2025 г.

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»

Протокол от « 26 » 02 2025 года № 7

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

© Тымчина Л.И., 2025 год

© ФГБОУ ВО «Донецкий национальный  
университет экономики и торговли имени  
Михаила Туган-Барановского», 2025 год

## 1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 30 / 76,95

для заочной формы обучения – 14 / 90,55

## 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 <sub>пк-4</sub> 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 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					всего	в том числе
		л <sup>1</sup>	п <sup>2</sup>	лаб <sup>3</sup>	инд <sup>4</sup>	СР <sup>5</sup>		л	п	лаб				СР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13
<b>Модуль 1. Судебная экономическая экспертиза</b>														
<b>Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.</b>														
Тема 1. Общие положения судебно-экономической экспертизы и ее правовые основы.	10	2	1	-	-	7	11,5	1	0,5					10
Тема 2. Предмет, метод и объекты судебно-экономической экспертизы.	10	2	1	-	-	7	11,5	1	0,5					10
Тема 3. Организация судебно-экономической экспертизы.	11	2	2	-	-	7	11,5	1	0,5					10
Тема 4. Обобщение и реализация результатов судебно-экономической экспертизы.	11	2	2	-	-	7	11,5	1	0,5					10
<b>Итого по смысловому модулю 1</b>	<b>42</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28</b>	<b>46</b>	<b>4</b>	<b>2</b>					<b>40</b>

Смысловой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.													
<b>Тема 5.</b> Экспертное исследование операций с денежными средствами.	16	2	2	-	-	12	14	1	1				12
<b>Тема 6.</b> Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями	16	2	2	-	-	12	14	1	1				12
<b>Тема 7.</b> Экспертное исследование операций с основными средствами	15,95	2	2	-	-	11,95	14	1	1				12
<b>Тема 8.</b> Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия	17	2	2			13	16,55	1	1				14,55
<b>Итого по смысловому модулю 2</b>	<b>64,95</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,95</b>	<b>58,55</b>	<b>4</b>	<b>4</b>				<b>50,55</b>
<b>Всего по смысловым модулям</b>	<b>106,85</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76,95</b>	<b>104,55</b>	<b>8</b>	<b>6</b>				<b>90,55</b>
<b>Катт</b>	<b>0,8</b>				<b>0,8</b>		<b>1,2</b>					<b>1,2</b>	
<b>СРЭк</b>													
<b>ИК</b>													
<b>КЭ</b>													
<b>КаттЭк</b>	<b>0,25</b>				<b>0,25</b>		<b>0,25</b>					<b>0,25</b>	
<b>Контроль</b>							<b>2</b>					<b>2</b>	
<b>Всего часов</b>	<b>108</b>	<b>16</b>	<b>14</b>		<b>1,05</b>	<b>76,95</b>	<b>108</b>	<b>8</b>	<b>6</b>		<b>3,45</b>		<b>90,55</b>

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
<b>Смысловой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.</b>			
1	Общие положения судебно - экономической экспертизы и ее правовые основы.	1	0,5

2	Предмет, метод и объекты судебно - экономической экспертизы.	1	0,5
3	Организация судебно - экономической экспертизы.	2	0,5
4	Обобщение и реализация результатов судебно - экономической экспертизы.	2	0,5
<b>Смысовой модуль 2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы.</b>			
5	Экспертное исследование операций с денежными средствами	2	1
6	Экспертное исследование операций с товарно-материальными ценностями	2	1
7	Экспертное исследование операций с основными средствами	2	1
8	Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия	2	1
<b>Итого часов</b>		<b>14</b>	<b>6</b>

## 8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

N п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
<b>Не предусмотрено</b>			

## 9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

N п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
<b>Смысовой модуль 1. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы.</b>			
1	Общие положения судебно - экономической экспертизы и ее правовые основы.	7	10
2	Предмет, метод и объекты судебно - экономической экспертизы.	7	10
3	Организация судебно - экономической экспертизы.	7	10
4	Обобщение и реализация результатов судебно - экономической экспертизы.	7	10

## Смысовой 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	11,95	12
8	Экспертное исследование расчетов и обязательств предприятия	13	14,55
<b>Итого часов</b>		<b>76,95</b>	<b>90,55</b>

## **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. Заключения 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 обучения<sup>1</sup>

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>	100
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	5	40
- контрольная работа	60	60
Промежуточная аттестация	Зачет	100
<b>Итого за семестр</b>		<b>60-100</b>

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

**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
Смысовой модуль 1				Смысовой модуль 2				
45				55				
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	
5	5	5	30	5	5	5	40	100

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:

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. Российская Е.Р. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие / Е. Р. Российская, Н. Д. Эриашвили, Ж. А. Кеворкова [и др.]; под науч. ред. Е. Р. Российской, Н. П. Майлис ; под общ. ред. Н. Д. Эриашвили, Ж. А. Кеворковой. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Юнити-Дана : Закон и право, 2023. - 400 с. - Режим доступа: по подписке. - URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700183>

#### Дополнительная литература:

1. Тымчина Л.И. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса» и «Учет и аудит», ОП ВО «Бакалавриат» очной и заочной форм обучения / Л.И. Тымчина, Министерство образования и науки Российской Федерации, Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, Кафедра бухгалтерского учета. – Донецк: ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ», 2024. – 137с.
2. 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.

3. Тимченко, В. А. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник / В. А. Тимченко. - М. : ИНФРА-М, 2023. - 244 с. - (Высшее образование: Специалитет). - DOI 10.12737/1856374. - ISBN 978-5-16-017469-3. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1856374>
4. Петренко С.Н., Бессарабов В.О. Противодействие мошенничеству в бухгалтерском учете: учебное пособие для обучающихся по направлению подготовки 38.04.09 Государственный аудит (Магистерская программа: Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса), ОП ВПО «Магистратура, очной и заочной форм обучения / С.Н. Петренко, В.О. Бессарабов. – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2020. – 177 с.- Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ.

#### **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. Тымчина Л.И. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса» и «Учет и аудит», ОП ВО «Бакалавриат» очной и заочной форм обучения / Л.И. Тымчина, Министерство образования и науки Российской Федерации, Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, Кафедра бухгалтерского учета. – Донецк: ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ», 2024. – 137с.
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, Энглези 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-экономическая экспертиза [текст]: оценочные материалы. – Донецк: [ДонНУЭТ], 2020. – учебно-методический комплекс дисциплины
6. Хаметова А.Р. Производство судебной экспертизы : практикум / Хаметова А.Р.. — Оренбург : Оренбургский государственный университет, ЭБС АСВ, 2024. — 103 с. — ISBN 978-5-7410-3275-6. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/153078.html>

## **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. [«Информио»](https://www.informio.ru) : электрон. справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издат. дом «Информио», [2018?– ]. – URL: <https://www.informio.ru>. – Текст : электронный.
3. [«IPR SMART»](http://www.iprbookshop.ru): 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»](https://e.lanbook.com/): электрон.-библ. система. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://e.lanbook.com/> Текст : электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.
5. [«Polpred.com»](https://www.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»](https://bookonlime.ru): 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](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»](http://cyberleninka.ru) : 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»](https://rusneb.ru): 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](http://liber.rea.ru) / 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](http://library.fa.ru/) / 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»](https://biblioclub.ru/) : электрон. библ. 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 <sup>1</sup>
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 государственный технический университет» г. Ростов-на-Дону «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и методическое сопровождение», 24ч. 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. 4) Удостоверение о повышении квалификации № 800400000189 от 27.04.2024г. ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ» по дополнительной профессиональной программе «Цифровизация учета в системе 1С»
--	--	--	--	--

# 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.

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

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
ПК-4. Способен осуществлять подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ИДК-1 <sub>пк-4</sub> 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

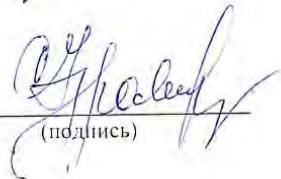
Разработчик:

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

  
(подпись)

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета

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

  
(подпись)