



Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)

Кафедра экономической безопасности и управления рисками
Факультет экономики и бизнеса

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью.

Организация: «ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Сертификат: FsyOYcрпуXXURпуPYWhNOTbC12b2v5Or

Утверждено: Проректор по учебной и методической работе, Е.А. Каменева

Дата: 23.10.2025 г.

Л.Х. Боташева , Д.В. Никитин

Экономические экспертизы и специальные исследования в деятельности хозяйствующих субъектов

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Финансовая разведка и управление рисками бизнеса»

Профиль:

«Финансовая разведка и управление рисками бизнеса»

Рекомендовано

Факультет экономики и бизнеса

(протокол № 8 от 19.05.2026 г.)

Одобрено

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

(протокол № 11 от 06.05.2026 г.)



Содержание

1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	6
5.1. Содержание дисциплины	6
5.2. Учебно – тематический план	7
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	8
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	11
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	11
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	15
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	16
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	8
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	8
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	24
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	25
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	25



1. Наименование дисциплины

Экономические экспертизы и специальные исследования в деятельности хозяйствующих субъектов

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПКП-3	Способность разрабатывать и реализовывать программы управления рисками, направленные на минимизацию угроз, устранение причин и условий их возникновения, с учетом факторов неопределенности и специфики различных секторов экономики	Разрабатывать комплексные программы управления рисками, адаптированные под особенности отрасли	Знать: теоретические и методические основы управления рисками организации, методы оценки ущерба и вероятности наступления рисков событий в контексте специальных исследований Уметь: идентифицировать риски организаций с учетом отраслевых особенностей их деятельности и разрабатывать программы управления рисками в рамках экспертного заключения
		Оценивать эффективность реализованных мероприятий и вносить предложения по их улучшению	Знать: методы сбора, обработки и верификации данных, необходимых для проведения экономической экспертизы и специальных экономических исследований; требования нормативно-правовых актов к проведению экономических экспертиз и оценки эффективности целевых программ или инвестиционных проектов Уметь: рассчитывать фактические значения индикаторов эффективности на основе данных финансовой и управленческой отчетности, выявлять причины их отклонений от значений плановых показателей, интерпретировать результаты проведенных исследований для подготовки экспертных заключений
		Прогнозировать последствия различных рисков и разрабатывать сценарии их минимизации	Знать: методы оценки вероятности наступления рисков событий и способы минимизации рисков Уметь: идентифицировать потенциальные риски и угрозы экономической безопасности организации на основе данных отчетности и экспертных оценок; рассчитывать возможный ущерб от реализации рисков событий в рамках экономических экспертиз
ПКП-4	Способность подготавливать аналитические материалы и прогнозы социально-экономических и финансовых показателей, необходимых для принятия обоснованных управленческих решений в области управления рисками и противодействия финансовым преступлениям	Составлять прогнозы ключевых финансовых и экономических показателей для оценки уровня риска.	Знать: систему финансово-экономических показателей, определяющих устойчивость бизнеса и методы прогнозирования. Уметь: разрабатывать прогнозные модели, рассчитывать вероятность наступления рисков событий на основе прогнозных данных и оценивать их возможное влияние на деятельность организации
		Разрабатывать аналитические материалы, включая отчеты и презентации, для представления выводов и рекомендаций	Знать: методику подготовки экспертных заключений, нормативные требования к представлению результатов специальных исследований Уметь: формулировать аналитические выводы на основе проведенных расчетов и экспертиз и разрабатывать презентационные материалы по итогам проведенной экономической экспертизы
		Использовать статистические и аналитические методы для интерпретации данных и формирования предложений	Знать: методы статистического анализа и их применение в экономических исследованиях; инструментарий аналитического обоснования управленческих решений; норма-



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
		ний по улучшению систем управления рисками	тивные и методические требования к проведению экономических экспертиз Уметь: интерпретировать полученные показатели и разрабатывать рекомендации по оптимизации контрольных процедур и минимизации выявленных угроз.



3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Экономические экспертизы и специальные исследования в деятельности хозяйствующих субъектов» относится к «Профилю "Финансовая разведка и управление рисками бизнеса"».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 6 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа – Аудиторные занятия	50	50
<i>Лекции</i>	<i>16</i>	<i>16</i>
<i>Семинары, практические занятия</i>	<i>34</i>	<i>34</i>
<i>Самостоятельная работа</i>	<i>58</i>	<i>58</i>
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	Домашнее творческое задание
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет



5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Сущность и содержание экономической экспертизы и специальных исследований

Понятие экономической экспертизы и специальных исследований. Цель, задачи, объект и предмет экономической экспертизы. Правовые основы деятельности эксперта и специалиста. Объекты исследования экономической экспертизы и исследования. Критерии оценки объектов исследования на достаточность, достоверность и допустимость в производстве судебной экспертизы и исследования. Понятие предмета класса, рода (вида) и подвиды экспертиз. Методы и методики судебно-экономической экспертизы и исследования. Классификация судебно-экономических экспертиз по классам и родам (видам). Понятие заключения эксперта-экономиста. Основные элементы заключения эксперта-экономиста. Дополнительная экспертиза. Повторная экспертиза.

Тема 2. Основные методики производства бухгалтерской экспертизы

Понятие, предмет, объекты и задачи бухгалтерской экспертизы. Круг вопросов, решаемых в рамках производства бухгалтерской экспертизы. Вопросы, формулируемые в рамках бухгалтерской экспертизы. Методика бухгалтерской экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования). Ограничения проведения бухгалтерской экспертизы.

Тема 3. Основные методики производства финансово-аналитической экспертизы

Понятие, предмет, объекты и задачи финансово-аналитической экспертизы. Круг вопросов, решаемых в рамках производства финансово-аналитической экспертизы. Вопросы, формулируемые в рамках финансово-аналитической экспертизы. Методика финансово-аналитической экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования). Ограничения проведения финансово-аналитической экспертизы.

Тема 4. Основные методики производства финансово-кредитной экспертизы

Понятие, предмет, объекты и задачи финансово-кредитной экспертизы. Круг вопросов, решаемых в рамках производства финансово-кредитной экспертизы. Вопросы, формулируемые в рамках финансово-кредитной экспертизы. Методика финансово-кредитной экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования). Ограничения проведения финансово-аналитической экспертизы.

Тема 5. Основные методики производства налоговой экспертизы

Понятие, предмет, объекты и задачи налоговой экспертизы. Круг вопросов, решаемых в рамках производства налоговой экспертизы. Вопросы, формулируемые в рамках налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования). Ограничения проведения налоговой экспертизы.



5.2. Учебно – тематический план

Очная форма обучения

п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	
1	Сущность и содержание экономической экспертизы и специальных исследований	26	12	4	8	14
2	Основные методики производства бухгалтерской экспертизы	22	10	4	6	12
3	Основные методики производства финансово-аналитической экспертизы	24	12	4	8	12
4	Основные методики производства финансово-кредитной экспертизы	18	8	2	6	10
5	Основные методики производства налоговой экспертизы	18	8	2	6	10
В целом по дисциплине		108	50	16	34	58



5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Сущность и содержание экономической экспертизы и специальных исследований	1. В чём состоит сущность экономической экспертизы? Чем она отличается от других видов экспертиз? 2. Каковы основные цели и задачи экономической экспертизы в юридической практике? 3. Что выступает объектом и предметом экономической экспертизы? Приведите конкретные примеры. 4. Какие нормативно-правовые акты регулируют деятельность эксперта и специалиста в сфере экономической экспертизы? 5. По каким критериям оценивается достаточность, достоверность и допустимость объектов исследования в судебной экспертизе? 6. Как классифицируются судебно-экономические экспертизы по классам, родам (видам) и подвидам? Приведите примеры для каждой категории. 7. Какие методы и методики применяются в судебно-экономической экспертизе? Охарактеризуйте их.	Устный опрос, решение задач, тестирование
Основные методики производства бухгалтерской экспертизы	1. Что такое бухгалтерская экспертиза? В чём её отличие от аудита и ревизии? 2. Каковы основные цели назначения бухгалтерской экспертизы? 3. Что входит в предмет бухгалтерской экспертизы? Приведите примеры. 4. Какие объекты могут быть предметом исследования в рамках бухгалтерской экспертизы? Классифицируйте их 5. Перечислите основные задачи бухгалтерской экспертизы. Как они соотносятся с целями расследования экономических правонарушений? 6. Какие вопросы формулируют при назначении бухгалтерской экспертизы? Приведите 3–5 типовых примеров. 7. Опишите этапы проведения бухгалтерской экспертизы. Какие действия выполняются на каждом этапе? 8. Какие методы и приёмы используются в бухгалтерской экспертизе? Выделите общенаучные и специальные методы. 9. В чём заключаются ограничения проведения бухгалтерской экспертизы? Приведите примеры ситуаций, когда экспертиза невозможна или затруднена. 10. Какова роль эксперта-бухгалтера в процессе проведения экспертизы? Каковы его права и обязанности? 11. Как оформляется заключение бухгалтерской экспертизы? Из каких частей оно состоит? 12. В каких правовых процессах (уголовном, гражданском, арбитражном) может применяться бухгалтерская экспертиза? Приведите примеры.	Устный опрос, решение задач, тестирование
Основные методики производства финансово-аналитической экспертизы	1. Что такое финансово-аналитическая экспертиза? Раскройте её понятие, цели и задачи.	Устный опрос, решение задач, тестирование



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	2. Каковы предмет и объекты финансово-аналитической экспертизы? Приведите примеры. 3. Какие вопросы ставятся перед экспертом при назначении финансово-аналитической экспертизы? Классифицируйте их по направлениям анализа (финансовое состояние, эффективность управления, риски и т.д.). 4. В каких случаях назначается финансово-аналитическая экспертиза? Приведите примеры из судебной практики, корпоративных споров, инвестиционных решений. 5. Опишите этапы проведения финансово-аналитической экспертизы. Какие действия выполняются на каждом этапе? 6. Какие методы анализа применяются в рамках финансово-аналитической экспертизы (коэффициентный, горизонтальный, вертикальный, факторный и др.)? В чём их особенности и области применения? 7. Какие источники информации используются при проведении финансово-аналитической экспертизы? Оцените их достоверность и полноту. 8. Какие ограничения существуют при проведении финансово-аналитической экспертизы? Как они влияют на выводы эксперта? 9. Как оформляется заключение по результатам финансово-аналитической экспертизы? Какие требования предъявляются к его структуре и содержанию? 10. В чём отличие финансово-аналитической экспертизы от других видов экономических экспертиз (например, судебно-бухгалтерской)? Приведите сравнительную таблицу.	
Основные методики производства финансово-кредитной экспертизы	1. Что понимается под финансово-кредитной экспертизой? Раскройте понятие в широком и узком смысле. 2. Каковы основные цели назначения финансово-кредитной экспертизы? Перечислите и раскройте основные задачи финансово-кредитной экспертизы. 3. В чём состоят ключевые отличия финансово-кредитной экспертизы от других видов экономических экспертиз (бухгалтерской, налоговой, финансово-аналитической)? 4. Что является предметом финансово-кредитной экспертизы? Приведите примеры. 5. Какие объекты исследуются в рамках финансово-кредитной экспертизы? Классифицируйте их. 6. Какие вопросы ставятся перед экспертом при назначении финансово-кредитной экспертизы в гражданском, арбитражном и уголовном процессах? 7. Опишите этапы проведения финансово-кредитной экспертизы. Какие методы (документальные, расчётно-аналитические) применяются в финансово-кредитной экспертизе? Приведите примеры их использования. 8. Каковы правовые основы проведения финансово-кредитной экспертизы в РФ? Назовите ключевые нормативные акты. 9. Какие ограничения существуют при проведении финансово-аналитической экспертизы? Как они влияют на выводы эксперта?	Устный опрос, решение задач, тестирование



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	10. Какова структура заключения эксперта по финансово-кредитной экспертизе? Какие требования предъявляются к его содержанию? 11. В каких случаях назначается дополнительная или повторная финансово-кредитная экспертиза? Каковы основания для этого? 12. Как используются результаты финансово-кредитной экспертизы в судопроизводстве и при принятии управленческих решений? Какие современные информационные технологии и программные средства применяются при проведении финансово-кредитной экспертизы?	
Основные методики производства налоговой экспертизы	1. Что представляет собой налоговая экспертиза: определение, цели и место в системе финансово-правовых исследований? 2. Какие задачи решает налоговая экспертиза и как они соотносятся с интересами налоговых органов, налогоплательщиков и суда? 3. Каковы основные объекты налоговой экспертизы? Приведите примеры реальных объектов из практики. 4. В каких случаях назначается налоговая экспертиза? Назовите правовые основания и процессуальные документы. 5. Как формулируются вопросы для эксперта при назначении налоговой экспертизы? Какие требования к их чёткости и однозначности? 6. Перечислите и охарактеризуйте основные этапы проведения налоговой экспертизы. Какие действия выполняются на каждом этапе? 7. Какие методы и приёмы используются в рамках методики налоговой экспертизы? 8. В чём заключаются ограничения проведения налоговой экспертизы (правовые, методические, ресурсные)? Приведите примеры ситуаций, когда экспертиза невозможна или затруднена. 9. Каковы особенности взаимодействия эксперта с налоговыми органами, следователями и судом в ходе экспертизы? 10. Какие типичные ошибки допускаются при назначении и проведении налоговой экспертизы? Как их избежать?	Устный опрос, решение задач, тестирование



6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Сущность и содержание экономической экспертизы и специальных исследований	1. История становления и развития экономической экспертизы в России и за рубежом. 2. Роль и место экономической экспертизы в системе правоохранительной деятельности. 3. Особенности правового статуса эксперта и специалиста: сравнительная характеристика. 4. Виды объектов исследования экономической экспертизы: документы, данные бухгалтерского учёта, финансовые показатели и т.д. 5. Принципы отбора и подготовки материалов для проведения экономической экспертизы. 6. Современные тенденции в развитии методик судебно-экономической экспертизы. 7. Этические нормы и профессиональные стандарты деятельности эксперта-экономиста. 8. Особенности взаимодействия эксперта с правоохранительными органами и судом. 9. Процедурные аспекты назначения экономической экспертизы: порядок, сроки, оформление документов. 10. Анализ судебной практики по делам, где использовалась экономическая экспертиза.	Работа с научной литературой. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Самоподготовка с использованием контрольных вопросов. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Основные методики производства бухгалтерской экспертизы	1. История развития бухгалтерской экспертизы в России. 2. Нормативно-правовое регулирование бухгалтерской экспертизы. 3. Виды бухгалтерской экспертизы. 4. Особенности проведения бухгалтерской экспертизы по налоговым правонарушениям. 5. Роль первичных учётных документов в бухгалтерской экспертизе. 6. Приёмы документального контроля, применяемые в экспертной практике. 7. Информационное обеспечение бухгалтерской экспертизы: какие источники данных используются? 8. Процессуальные аспекты назначения бухгалтерской экспертизы (кто и в каком порядке может её назначить). 9. Ответственность эксперта-бухгалтера за дачу ложного заключения. 10. Современные тенденции развития методик бухгалтерской экспертизы.	Работа с научной литературой. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Самоподготовка с использованием контрольных вопросов. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Основные методики производства финансово-аналитической экспертизы	1. Нормативно-правовая база, регулирующая проведение финансово-аналитической экспертизы в РФ. 2. Особенности проведения финансово-аналитической экспертизы в условиях банкротства организации. 3. Роль отраслевой специфики при проведении финансово-аналитической экспертизы: как учитывать особенности разных секторов экономики? 4. Современные информационные технологии и программные продукты для проведения финансово-аналитических экспертиз.	Работа с научной литературой. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Самоподготовка с использованием контрольных вопросов. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
	5. Этические и профессиональные стандарты для экспертов в области финансово-аналитической экспертизы. 5. Порядок назначения повторной или дополнительной финансово-аналитической экспертизы: основания и процедура. 6. Анализ судебной практики: типичные ошибки при проведении финансово-аналитической экспертизы и их последствия. 7. Международные подходы к проведению финансово-аналитических экспертиз: сравнение с российской практикой. 8. Роль финансово-аналитической экспертизы в выявлении признаков преднамеренного банкротства. 9. Особенности финансово-аналитической экспертизы для индивидуальных предпринимателей: отличия от экспертизы организаций.	
Основные методики производства финансово-кредитной экспертизы	1. История становления и развития финансово-кредитной экспертизы в России. 2. Особенности назначения финансово-кредитной экспертизы в различных видах судопроизводства (гражданском, арбитражном, уголовном). 3. Права и обязанности эксперта при проведении финансово-кредитной экспертизы. 4. Ответственность эксперта за подготовку ложного заключения. 5. Принципы проведения финансово-кредитной экспертизы (законность, независимость, объективность, полнота исследования). 6. Методы оценки кредитоспособности заёмщика в рамках экспертизы. 7. Анализ залоговой стоимости имущества и расчёт залогового дисконта. 8. Выявление признаков нецелевого использования кредитных средств. 9. Особенности экспертизы операций, связанных с легализацией доходов, полученных преступным путём. 10. Сравнительная характеристика судебной и несудебной финансово-кредитной экспертизы.	Работа с научной литературой. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Самоподготовка с использованием контрольных вопросов. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Основные методики производства налоговой экспертизы	1. Нормативно-правовая база, регулирующая производство налоговой экспертизы (НК РФ, УПК РФ, ГПК РФ, ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности» и т. д.). Ключевые положения. 2. Сравнение налоговой экспертизы с другими видами финансово-экономических экспертиз (бухгалтерской, финансово-экономической). Сходства и различия. 3. Виды налоговой экспертизы (первичная, дополнительная, повторная) и условия их назначения. 4. Требования к квалификации эксперта, проводящего налоговую экспертизу, необходимые компетенции. 5. Типичные вопросы, которые ставятся перед экспертом в рамках налоговой экспертизы по разным видам налогов (НДС, налог на прибыль, НДФЛ и т.д.). 6. Примеры экспертных заключений по налоговой экспертизе. Структура и обязательные элементы документа.	Работа с научной литературой. Поиск информации в Интернете по заданной теме. Самоподготовка с использованием контрольных вопросов. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
	7. Оспаривание результатов налоговой экспертизы в суде. Аргументы сторон. 8. Современные тенденции в развитии методик налоговой экспертизы (использование цифровых технологий, больших данных, автоматизации).	



6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

1. Проанализируйте конкретный случай (на основе судебного решения или кейса) и выделите: цель и задачи проведённой экономической экспертизы; объекты и предметы исследования; применённые методы и методики.
2. Составьте перечень документов, необходимых для проведения экономической экспертизы по заданному сценарию (например, проверка финансовой отчётности предприятия).
3. Оцените представленные документы на соответствие критериям достаточности, достоверности и допустимости для судебной экспертизы. Обоснуйте выводы.
4. Разработайте план проведения экономической экспертизы для гипотетической ситуации (например, выявление признаков фиктивного банкротства).
5. На основе образца заключения эксперта-экономиста выделите и прокомментируйте его основные элементы.
6. Сравните два заключения экспертов по одному делу (дополнительное и повторное). Выявите расхождения и объясните их возможные причины.
7. Подготовьте запрос на проведение экономической экспертизы, указав все необходимые данные и вопросы для эксперта.
8. Проведите сравнительный анализ двух методик бухгалтерской экспертизы (например, традиционной и с применением автоматизированных систем). Укажите преимущества и недостатки каждой.
9. Используя данные финансовой отчётности, оцените вероятность банкротства организации с применением одной из известных моделей (например, модели Альтмана). Интерпретируйте результаты.
10. Разработайте пошаговый план проведения финансово-аналитической экспертизы для инвестиционного проекта. Укажите цели, задачи, методы и источники данных.
11. Составьте перечень вопросов для эксперта при назначении финансово-аналитической экспертизы по делу о банкротстве предприятия. Обоснуйте выбор каждого вопроса.
12. Составьте перечень документов, необходимых для проведения финансово-кредитной экспертизы по делу о нецелевом использовании кредитных средств.
13. Составьте примерный план проведения финансово-кредитной экспертизы для проверки соблюдения условий кредитного договора.
14. Подготовьте проект заключения эксперта по результатам финансово-кредитной экспертизы, включив вводную, исследовательскую и заключительную части.
15. Подготовьте проект экспертного заключения по условной ситуации (например, спор по налогу на прибыль). Включите в

Примерная тематика домашних творческих заданий

1. Кейс-стади: выберите реальное судебное дело, где проводилась экономическая экспертиза (из открытых источников). Подготовьте доклад с анализом: цели и задач экспертизы; использованных методов; содержания заключения эксперта; влияния выводов экспертизы на решение суда.
2. Разработайте наглядную схему (инфографику), иллюстрирующую: классификацию судебно-экономических экспертиз; этапы проведения экспертизы; структуру заключения эксперта.
3. Проведите сравнительный анализ подходов к экономической экспертизе в России и одной из зарубежных стран (по выбору студента). Выделите сходства и различия в: правовом регулировании; методах исследования; требованиях к экспертам.
4. Разработайте сценарий деловой игры «Проведение бухгалтерской экспертизы», где студенты распределяют роли (эксперт, следователь, бухгалтер предприятия) и моделируют процесс экспертизы.
5. Разработайте кейс: опишите гипотетическую ситуацию, требующую проведения финансово-аналитической экспертизы. Сформулируйте вопросы для эксперта и предложите план анализа.
6. Создайте инфографику, иллюстрирующую этапы проведения финансово-аналитической экспертизы и применяемые методы. Подпишите каждый этап и метод, кратко поясните их назначение.
7. Подготовьте презентацию (10-15 слайдов) на тему «Ограничения финансово-аналитической экспертизы и пути их преодоления». Используйте реальные примеры, предложите рекомендации для экспертов.
8. Составьте глоссарий из 15-20 терминов, используемых в финансово-аналитической экспертизе (например, ликвидность, рентабельность, банкротство, коэффициентный анализ и т.д.). Дайте краткие определения и приведите примеры использования каждого термина в контексте экспертизы.
9. Разработайте сценарий деловой игры «Назначение и проведение финансово-аналитической экспертизы». Распределите роли (эксперт, судья, истец, ответчик), опишите ситуацию и задания для каждого участника. Проведите игру в группе и подготовьте отчёт с выводами.
10. Разработайте сценарий деловой игры «Назначение и проведение финансово-кредитной экспертизы», где участники исполняют роли заказчика, эксперта, представителя банка и заёмщика.
11. Составьте памятку для руководителей организаций «Как подготовиться к финансово-кредитной экспертизе: рекомендации по сбору и оформлению документов».
12. Проведите мини-исследование: найдите в открытых источниках 2–3 судебных решения, где использовалась финансово-кредитная экспертиза. Проанализируйте, какие вопросы ставились перед экспертом и какие выводы были



сделаны. Представьте результаты в виде таблицы.

13. Кейс-стади: подготовьте развёрнутый анализ: организация подозревается в искусственном дроблении бизнеса для снижения налоговой нагрузки. Проведите условную налоговую экспертизу: сформулируйте вопросы эксперту, определите объекты исследования, опишите методику и этапы, представьте выводы. Оформите результат в виде мини-отчёта (3–5 страниц).

14. Создайте чек-лист «Проверка качества экспертного заключения по налоговой экспертизе». Включите 10-15 пунктов, охватывающих формальные требования, содержание, методику, обоснованность выводов. Приложите краткий комментарий к каждому пункту.

Дополнительная информация

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение домашнего творческого задания, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (домашнего творческого задания, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по результатам зачета) и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

№ п/п	Вид отчетности	Баллы
1.	Работа в модуле	40
2.	Зачет	60
	Итого:	100

Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка

Формы текущего контроля	Количество баллов
Активная работа на семинарском занятии (в том числе опрос по теме)	10
Посещение	6
Выполнение заранее подготовленных для выступления на семинаре докладов, выступлений, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	14
Контрольная работа	10
Итого	40



7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПКП-3. Способность разрабатывать и реализовывать программы управления рисками, направленные на минимизацию угроз, устранение причин и условий их возникновения, с учетом факторов неопределенности и специфики различных секторов экономики	Разрабатывать комплексные программы управления рисками, адаптированные под особенности отрасли	Знать: теоретические и методические основы управления рисками организации, методы оценки ущерба и вероятности наступления рисков событий в контексте специальных исследований Уметь: идентифицировать риски организаций с учетом отраслевых особенностей их деятельности и разрабатывать программы управления рисками в рамках экспертного заключения	Вопрос 1. Дайте определение экономической экспертизы. Какие виды экономических экспертиз применяются при разработке программ управления рисками? Приведите примеры для 2–3 отраслей Вопрос 2. Какие источники информации используются при проведении экономической экспертизы для целей управления рисками? Охарактеризуйте их достоверность и доступность Задание 1. Используя метод Дельфи, проведите экспертную оценку значимости 5–7 отраслевых рисков для малого предприятия в сфере услуг (например, кафе, салон красоты, турагентство). Представьте результаты в виде ранжированного списка с указанием среднего балла и коэффициента вариации мнений экспертов. Задание 2. Проведите экономическую экспертизу финансовой отчетности предприятия для выявления ключевых финансовых рисков. В отчете укажите: выявленные отклонения и аномалии в отчетности; расчёт 3–4 ключевых финансовых коэффициентов; интерпретацию результатов с точки зрения потенциальных рисков; рекомендации по корректировке программы управления рисками.
	Оценивать эффективность реализованных мероприятий и внести предложения по их улучшению	Знать: методы сбора, обработки и верификации данных, необходимых для проведения экономической экспертизы и специальных экономических исследований; требования нормативно-правовых актов к проведению экономических экспертиз и оценки эффективности целевых программ или инвестиционных проектов Уметь: рассчитывать фактические значения индикаторов эффективности на основе данных финансовой и управленческой отчетности, выявлять причины их отклонений от значений плановых показателей, интерпретировать	Вопрос 1. В чём состоит специфика экономической экспертизы при оценке эффективности реализованных мероприятий? Перечислите её ключевые задачи и ограничения. Вопрос 2. Какие виды специальных экономических исследований применяются для оценки эффективности бизнес-мероприятий? Приведите 3–4 примера с указанием сферы применения. Задание 1. Проведите экономическую экспертизу эффективности программы сокращения издержек на предприятии. Исходные данные: снижение затрат на сырьё на 12%; рост брака на производстве на 8%; сокращение штата на 10%; снижение производительности на 5%. Выполните: расчёт общего экономического эффекта с учётом всех факторов; анализ причинно-следственных связей между мерами и их последствиями; оценку скрытых потерь от снижения качества. Составьте экспертное заключение с выводами и 2–3 предложениями по корректировке программы. Задание 2. Проведите специальное исследование эффективности внедрения ERP-системы на предприятии. Данные: затраты на внедрение - 4,5 млн руб.; сокращение времени обработки заказов на 30%; уменьшение ошибок учета на 40%; экономия на административном персонале - 800 тыс. руб./год. Рассчитайте: срок окупаемости проекта; коэффициент эффективности инвестиций; нефинансовые выгоды (в баллах по шкале от 1 до 10). Подготовьте экспертное заключение комплексной оценкой эффективности и рекомендациями по оптимизации использования системы.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		ровать результаты проведенных исследований для подготовки экспертных заключений	
	Прогнозировать последствия различных рисков и разрабатывать сценарии их минимизации	Знать: методы оценки вероятности наступления рисков событий и способы минимизации рисков Уметь: идентифицировать потенциальные риски и угрозы экономической безопасности организации на основе данных отчетности и экспертных оценок; рассчитывать возможный ущерб от реализации рисков событий в рамках экономических экспертиз	Вопрос 1. Как экономическая экспертиза помогает прогнозировать последствия финансовых рисков? Приведите три примера использования экспертных методов в оценке инвестиционных проектов. Вопрос 2. Опишите этапы проведения экономической экспертизы по оценке рисков банкротства предприятия. Какие документы и данные необходимы эксперту на каждом этапе? Задание 1. Проведите экспресс-экспертизу договора поставки на предмет выявления экономических рисков. Выделите 3–4 положения договора, создающих риски для компании (например, условия оплаты, штрафы, форс-мажор). Оцените потенциальный ущерб в рублях. Предложите редакции пунктов договора для снижения рисков. Постройте прогноз последствий для производственного предприятия при реализации следующих рисков: рост цен на энергоносители на 25 %; введение новых экологических норм, требующих модернизации оборудования; снижение спроса на продукцию на 20 % из-за конкуренции. Для каждого риска: опишите 2–3 возможных негативных последствия; предложите 2–3 меры минимизации (например, переход на энергосберегающие технологии, диверсификация ассортимента); рассчитайте ориентировочную стоимость внедрения мер. Задание 2. На основе представленных данных проведите экономическую экспертизу проекта по открытию сети кафе: проанализируйте чувствительность проекта к изменению 3 факторов (аренда, зарплата персонала, средний чек); постройте график «уязвимости» проекта (зависимость NPV от ключевых параметров); используйте метод Монте-Карло для моделирования 100 сценариев развития событий и оценки вероятности убытка; разработайте 3 меры по снижению наиболее критичных рисков (например, заключение долгосрочных договоров аренды, внедрение CRM-системы); подготовьте экспертное заключение: стоит ли реализовывать проект с учётом выявленных рисков.
ПКП-4. Способность подготавливать аналитические материалы и прогнозы социально-экономических и финансовых показателей, необходимых для принятия обоснованных управленческих решений в области управления рисками и противодействия финансовым преступлениям	Составлять прогнозы ключевых финансовых и экономических показателей для оценки уровня риска.	Знать: систему финансово-экономических показателей, определяющих устойчивость бизнеса и методы прогнозирования. Уметь: разрабатывать прогнозные модели, рассчитывать вероятность наступления рисков событий на основе прогнозных данных и оценивать их возможное влияние на деятельность организации	Вопрос 1. Какие нормативные акты регулируют требования к прогнозированию финансовых показателей в контексте специальных экономических экспертиз в РФ? Вопрос 2. Назовите 3–4 метода количественного прогнозирования финансовых показателей. Кратко охарактеризуйте область их применения и ограничения. Задание 1. Проведите экспресс-экспертизу прогноза выручки компании на следующий год, представленного финансовым отделом. В прогнозе заложен рост на 15%. перечислите 5–7 внешних и внутренних факторов, которые необходимо проверить для оценки обоснованности этого прогноза. Предложите 2–3 альтернативных метода расчёта прогноза выручки и обоснуйте свой выбор. Сформулируйте вывод о степени риска недостижения запланированного уровня выручки. Задание 2. В рамках налоговой экспертизы вам необходимо оценить риск доначисления налогов из-за отклонения фактических доходов компании от прогнозных значений. составьте список показателей, которые нужно проанализировать (не менее 5). Опишите методику расчёта потенциального налогового риска (формулы, источники данных). Результаты представьте в виде таблицы.
	Разрабатывать аналитические материалы, включая отчеты и презентации, для представления выводов и рекомендаций	Знать: методику подготовки экспертных заключений, нормативные требования к предоставлению результатов специальных исследований Уметь: формулировать аналити-	Вопрос 1. Какие источники данных считаются наиболее надёжными при проведении экономической экспертизы? Перечислите 5–7 ключевых источников (официальные, отраслевые, международные). Вопрос 2. Как обеспечить объективность выводов в экспертном заключении, избегая субъективных оценок и предубеждений? Задание 1. На основе предоставленных данных о финансовой отчётности компании (баланс, отчёт о финансовых результатах за последние 3 года) подготовьте экспертное заключение по результатам проведенной экономической экспертизы. В отчёте должно быть: введение с целью и задачами экспертизы; анализ ключевых финансовых показателей (ликвидности, рентабельности, финансовой



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		ческие выводы на основе проведенных расчетов и экспертиз и разрабатывать презентационные материалы по итогам проведенной экономической экспертизы	устойчивости) с расчётами и динамикой; выявление проблемных зон и потенциальных рисков; выводы по текущему состоянию компании; рекомендации по улучшению финансового положения (3–5 конкретных мер с кратким обоснованием). Объём отчёта — 5–7 страниц. Используйте таблицы и графики для наглядности. Задание 2. Вам предоставлен аналитический отчёт по экономической экспертизе деятельности предприятия. Проанализируйте его и ответьте на вопросы: Насколько чётко сформулированы цель и задачи экспертизы? Достаточно ли данных и расчётов для подтверждения выводов? Есть ли в отчёте противоречия или логические ошибки? Насколько реалистичны и конкретны предложенные рекомендации? Что можно улучшить в структуре и содержании отчёта? Подготовьте краткую рецензию (1–2 страницы) с ответами на эти вопросы и предложениями по доработке отчёта.
	Использовать статистические и аналитические методы для интерпретации данных и формирования предложений по улучшению систем управления рисками	Знать: методы статистического анализа и их применение в экономических исследованиях; инструментарий аналитического обоснования управленческих решений; нормативные и методические требования к проведению экономических экспертиз Уметь: интерпретировать полученные показатели и разрабатывать рекомендации по оптимизации контрольных процедур и минимизации выявленных угроз.	Вопрос 1. Какие методы финансово-аналитической экспертизы применяются для выявления признаков фальсификации отчётности? Приведите 2–3 метода и опишите, как они помогают обнаружить аномалии в финансовых данных. Вопрос 2. Какие количественные индикаторы (коэффициенты ликвидности, финансовой устойчивости, рентабельности) наиболее информативны при проведении финансово-экономической экспертизы предприятия-банкрота? Обоснуйте выбор и укажите пороговые значения, сигнализирующие о рисках. Задание 1. Проведите финансово-экономическую экспертизу предприятия на основе бухгалтерской отчётности за 3 года (баланс, отчёт о финансовых результатах). Рассчитайте: коэффициенты ликвидности; показатели финансовой устойчивости; рентабельность активов и продаж. Сравните значения с нормативными и отраслевыми показателями. Выявите признаки ухудшения финансового состояния. Сформулируйте выводы о рисках банкротства. Задание 2. Проведите бухгалтерскую экспертизу по данным финансовой отчетности. В экспертном заключении выделите расхождения с налоговыми регистрами; проверьте корректность отражения резервов и обязательств; сформулируйте рекомендации по оптимизации бухгалтерского учёта. Создайте презентацию для аудиторской проверки, в которой необходимо отразить: ключевые зоны риска (налоговые, бухгалтерские); меры по устранению выявленных ошибок; план внедрения новых учётных стандартов (если требуется).



Примеры практико-ориентированных заданий

Задача 1. Вы назначены экспертом по оценке эффективности программы модернизации производства. Руководство подозревает, что фактические результаты не соответствуют заявленным в отчётах. Разработайте план экспертизы: перечень документов для истребования; методы проверки достоверности данных; показатели для сравнительного анализа; способы выявления искажений отчётности; структуру итогового экспертного заключения.

Задача 2. Вам поручено провести специальное исследование причин снижения эффективности сбытовой политики компании. Составьте программу исследования: определите гипотезы для проверки; подберите методы сбора и анализа данных; разработайте анкету для опроса клиентов (5–7 ключевых вопросов); выберите показатели для оценки каналов сбыта; предложите формат итогового отчёта с рекомендациями.

Задача 3. В рамках арбитражного спора требуется провести экономическую экспертизу эффективности управленческих решений предыдущего руководства. Истец утверждает, что принятые решения привели к убыткам в размере 12 млн руб. Разработайте методику экспертизы: выделите ключевые решения для анализа; определите критерии оценки их эффективности; подберите сопоставимые показатели отрасли; опишите способы расчёта упущенной выгоды; сформулируйте структуру экспертного заключения для суда.

Задание 4. Сформулируйте 5 вопросов для бухгалтерской экспертизы по гипотетическому делу о нарушении правил бухгалтерского учёта. Вопросы должны быть конкретными и соответствовать компетенции эксперта.

Задание 5. Проанализируйте бухгалтерский документ (например, накладную или платёжное поручение) на предмет формальной, арифметической и нормативной проверки. Выявите возможные ошибки или признаки фальсификации.

Задание 6. На основе бухгалтерской отчётности реальной организации (баланс, отчёт о финансовых результатах) проведите: горизонтальный анализ активов и пассивов за 3 года; вертикальный анализ структуры баланса; расчёт ключевых финансовых коэффициентов (ликвидности, рентабельности, финансовой устойчивости).

Задание 7. На основе условного кредитного договора проведите финансово-кредитную экспертизу выполнения его условий заёмщиком (по срокам, суммам, процентам).

Задание 8. Составьте перечень вопросов для эксперта при назначении налоговой экспертизы по делу о предполагаемом уклонении от уплаты НДС. Вопросы должны охватывать все ключевые аспекты ситуации.

Примеры тестовых заданий

1. Основной целью экономической экспертизы является:
 - а) установление виновности лица;
 - б) проверка достоверности финансово-хозяйственной информации;
 - в) составление бухгалтерского баланса;
 - г) контроль налоговых отчислений.
2. К объектам экономической экспертизы относятся:
 - а) свидетельские показания;
 - б) первичные учётные документы;
 - в) видеозаписи с места происшествия;
 - г) заключения психолога.
3. Дополнительная экспертиза назначается:
 - а) при недостаточной ясности или полноте заключения;
 - б) при несогласии суда с выводами эксперта;
 - в) при обнаружении новых обстоятельств дела;
 - г) все варианты верны.
4. Заключение эксперта-экономиста должно содержать:
 - а) только итоговые выводы;
 - б) описание методов исследования и обоснование выводов;
 - в) личные комментарии эксперта по делу;
 - г) рекомендации по наказанию.
5. Критерием допустимости объекта экспертизы является:
 - а) его соответствие требованиям законодательства;
 - б) наличие подписи руководителя предприятия;
 - в) объём документа;
 - г) цвет чернил, использованных при оформлении.
6. Цель назначения бухгалтерской экспертизы — это:
 - а) выявление нарушений в деятельности предприятия;
 - б) подготовка отчётности для налоговых органов;
 - в) обучение персонала бухгалтерии.
7. Бухгалтерская экспертиза назначается для:



- а) проверки соблюдения налогового законодательства;
 - б) установления фактов искажений в бухгалтерском учёте;
 - в) проведения внутреннего контроля на предприятии.
8. К объектам бухгалтерской экспертизы относятся:
- а) первичные учётные документы;
 - б) трудовые договоры сотрудников;
 - в) маркетинговые стратегии компании.
9. Этап планирования бухгалтерской экспертизы включает:
- а) сбор доказательств;
 - б) разработку методики исследования;
 - в) составление заключения.
10. Что является основным объектом финансово-аналитической экспертизы?
- а) Учётная политика организации;
 - б) Бухгалтерская (финансовая) отчётность;
 - в) Договоры с контрагентами;
 - г) Кадровая документация.
11. Какая цель не относится к финансово-аналитической экспертизе?
- а) Оценка финансового состояния организации;
 - б) Выявление финансовых рисков;
 - в) Проверка соблюдения трудового законодательства;
 - г) Анализ обоснованности финансовых прогнозов.
12. К объектам финансово-кредитной экспертизы относятся:
- а) бухгалтерская отчётность;
 - б) кредитные договоры;
 - в) деловая переписка;
 - г) всё вышеперечисленное.
13. К принципам финансово-кредитной экспертизы не относится:
- а) независимость эксперта;
 - б) конфиденциальность информации;
 - в) политическая ангажированность;
 - г) объективность исследования.
14. Экспертное заключение по налоговой экспертизе должно содержать:
- а) только итоговый вывод;
 - б) описание методики, ход исследования и выводы;
 - в) перечень вопросов без ответов;
 - г) рекомендации по оптимизации налогов.
15. Основной целью налоговой экспертизы является:
- а) проверка бухгалтерской отчётности;
 - б) установление правильности исчисления и уплаты налогов;
 - в) аудит внутренних бизнес-процессов организации;
 - г) оценка рыночной стоимости активов.

Примеры вопросов для подготовки к промежуточной аттестации

- 1. Понятие экономической экспертизы и специальных исследований.
- 2. Цель, задачи, объект и предмет экономической экспертизы.
- 3. Правовые основы деятельности эксперта и специалиста.
- 4. Объекты исследования экономической экспертизы и исследования.
- 5. Критерии оценки объектов исследования на достаточность, достоверность и допустимость в производстве судебной экспертизы и исследования.
- 6. Понятие предмета класса, рода (вида) и подвиды экспертиз.
- 7. Методы и методики судебно-экономической экспертизы и исследования.
- 8. Классификация судебно-экономических экспертиз по классам и родам (видам).
- 9. Понятие заключения эксперта-экономиста. Основные элементы заключения эксперта-экономиста.
- 10. Дополнительная экспертиза. Повторная экспертиза.
- 11. Понятие, предмет, объекты и задачи бухгалтерской экспертизы.
- 12. Круг вопросов, решаемых в рамках производства бухгалтерской экспертизы.
- 13. Вопросы, формулируемые в рамках бухгалтерской экспертизы.



14. Методика бухгалтерской экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования).
15. Ограничения проведения бухгалтерской экспертизы.
16. Понятие, предмет, объекты и задачи финансово-аналитической экспертизы.
17. Круг вопросов, решаемых в рамках производства финансово-аналитической экспертизы.
18. Вопросы, формулируемые в рамках финансово-аналитической экспертизы.
19. Методика финансово-аналитической экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования).
20. Ограничения проведения финансово-аналитической экспертизы.
21. Понятие, предмет, объекты и задачи финансово-кредитной экспертизы.
22. Круг вопросов, решаемых в рамках производства финансово-кредитной экспертизы.
23. Вопросы, формулируемые в рамках финансово-кредитной экспертизы.
24. Методика финансово-кредитной экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования).
25. Ограничения проведения финансово-аналитической экспертизы.
26. Понятие, предмет, объекты и задачи налоговой экспертизы.
27. Круг вопросов, решаемых в рамках производства налоговой экспертизы.
28. Вопросы, формулируемые в рамках налоговой экспертизы.
29. Методика налоговой экспертизы (цель назначения, экспертные задачи, объекты исследования, порядок проведения исследования, этапы проведения исследования).
30. Ограничения проведения налоговой экспертизы.



8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Мусин, Эмиль Фаритович Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебник для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2026 273 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/585631> (дата обращения: 27.02.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/585631> ISBN 978-5-534-04567-3 : 1499.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f585631]
2. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям "Юриспруденция", "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / Е.Р. Россинская, Н.П. Майлис, Ж.А. Кеворкова [и др.] ; под науч. ред. Е.Р. Россинской, Н.П. Майлис ; под общ. ред. Н.Д. Эриашвили, Ж.А. Кеворковой 5-е изд., перераб. и доп. Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2025 416 с. + Тираж 1000 экз. (Уголовно-правовой и криминологический контроль над преступностью) Авт. указаны на 4-й с. ISBN 978-5-238-04026-4. [БИК ID: RU\FA\books\146268]

Дополнительная литература:

1. Богатырев, С. И. Теоретические основы судебно-экономической экспертизы в уголовном процессе [Электронный ресурс] / Богатырев С. И., Лукашов С. В., Мелешев Р. С., Шeverева Е. А. Москва : РТУ МИРЭА, 2022 170 с. Книга из коллекции РТУ МИРЭА - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/256787>. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-256787]
2. Остаев, Г. Я. Практика и методика судебной экономической экспертизы [Электронный ресурс] : учебник / Остаев Г. Я., Алборов Р. А., Алборов Г. Р. Ижевск : УдГАУ, 2022 332 с. Книга из коллекции УдГАУ - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/422657>. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-422657]
3. Янушкина, Ю. И. Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс] : практикум / Янушкина Ю. И. Москва : РТУ МИРЭА, 2024 69 с. Книга из коллекции РТУ МИРЭА - Право. Юридические науки <https://e.lanbook.com/book/464732> ISBN 978-5-7339-2407-6. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-464732]
4. Тимчук, О. Г. Судебная экономическая экспертиза: практикум [Электронный ресурс] / Тимчук О. Г. Иркутск : ИРНИТУ, 2023 109 с. Книга из коллекции ИРНИТУ - Право. Юридические науки <https://e.lanbook.com/book/497957>. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-497957]
5. Петров, А. М. Аналитическое обеспечение методов выявления мошенничества [Электронный ресурс] : учебник / Петров А. М. Москва : Центркаталог, 2024 160 с. Книга из коллекции Центркаталог - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/417245> ISBN 978-5-907825-01-7. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-417245]

Нормативные правовые акты:

1. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации" от 24.07.2002 № 95-ФЗ (ред. от 15.12.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2026)
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации" от 31.07.1998 № 145-ФЗ (ред. от 28.12.2025, с изм. от 31.03.2026)
3. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации" от 14.11.2002 № 138-ФЗ (ред. от 23.03.2026, с изм. от 31.03.2026)
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 № 195-ФЗ (ред. от 09.04.2026, с изм. от 29.04.2026)
5. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 08.03.2015 № 21-ФЗ (ред. от 29.12.2025, с изм. от 11.02.2026)
6. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации" от 18.12.2001 № 174-ФЗ (ред. от 08.03.2026)
7. Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ) от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ (с изм.и доп.)
8. Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ (последняя редакция)
9. Федеральный закон от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями)
10. Приказ Министерства юстиции РФ от 28 декабря 2023 г. № 404 "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Министерства юстиции Российской Федерации"
11. Приказ Минюста РФ от 20.12.2002 № 346 "Об утверждении Методических рекомендаций по производству судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации"
12. Приказ Минюста России от 20.04.2023 № 72 (ред. от 31.01.2024) "Об утверждении Перечня родов (видов) судебных экспертиз, выполняемых в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России, и Перечня экспертных специальностей, по которым предоставляется право самостоятельного производства судебных экспертиз в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России"



13. Приказ МВД России от 29.06.2005 № 511 (ред. от 06.03.2026) "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" (вместе с "Инструкцией по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации", "Перечнем родов (видов) судебных экспертиз, производимых в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации")

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/> (<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ОНЛАЙН" <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>
5. Электронно-библиотечная система издательства "Лань" <https://e.lanbook.com/>
6. Образовательная платформа "ЮРАЙТ" <https://urait.ru/>
7. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
8. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru/>



10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040, использовать методические рекомендации кафедры.



11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Microsoft Office (Windows)
2. Windows
3. Антивирус Kaspersky

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Информационная система СПАРК

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. **Учебная аудитория** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
2. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.
3. **Компьютерный класс** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), персональные компьютеры, набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
4. Библиотека, читальный зал