

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

Уфимский филиал Финуниверситета
Кафедра "Философия, история и право"

УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала

 Р.М. Сафуанов

« 26 » 06 2024 г.

ЭКОНОМИКО-ПРАВОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА
ПО ДЕЛАМ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
40.04.01 Юриспруденция,

Направленность программы магистратуры:
«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Рекомендовано Ученым советом филиала
(протокол № 14 от «26» июня 2024г.)*

*Одобрено кафедрой «Философия, история и и право»
(протокол № 11 от «03» июня 2024г.)*

Содержание

1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, и планируемых результатов обучения по дисциплине.....	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	3
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	5
5.1. Содержание дисциплины.....	5
5.2. Учебно-тематический план	8
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	9
6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	10
7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	11
8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	12
9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	12
10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	13

1. Наименование дисциплины

Экономико-правовая экспертиза по делам о финансово-экономических правонарушениях

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, соответствующих с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПК-3	Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности	1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права, позволяющих оценить и пресечь противоправное поведение лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.	Знать: основания юридической ответственности лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности. Уметь: выявлять причины и условия совершения должностных и иных правонарушений финансово-экономической направленности и определять меры, направленные на их предупреждение.
		2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.	Знать: административную и судебную практику, связанную с правонарушениями финансово-экономической направленности. Уметь: составлять процессуальные и иные правовые документы по вопросам противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.
		3. Анализирует практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-	Знать: основные понятия в сфере правового регулирования ответственности за финансово-экономические правонарушения, а также термины и категорий по проблемам применения законодательства, источников правового регулирования в сфере привлечения к ответственности за финансово-экономические правонарушения.

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
		экономической направленности и вносит предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения.	Уметь: подготавливать материальные и процессуальные документы.
ПKN-3	Способность давать оценку нормативного правового акта во взаимосвязи с другими нормативными правовыми актами, самостоятельно готовить экспертные заключения в области права, проводить антикоррупционную экспертизу проектов нормативных правовых актов, осуществлять экспертную деятельность, участвовать в подготовке экспертных заключений	1. Владеет методикой комплексной оценки нормативного правового акта, в том числе в системе с другими нормативными правовыми актами.	Знать: основные понятия в сфере правового регулирования финансово-экономических правонарушений, а также терминов и категорий по проблемам применения финансового законодательства, источников правового регулирования в сфере привлечения к ответственности за нарушения финансового законодательства. Уметь: анализировать нормы регулирующие финансовоэкономические отношения, судебную практику по спорам, связанным с привлечением к ответственности за нарушения финансового законодательства, выявлять проблемы и предлагать пути их решения, оценивать фактические последствия принятия нормативных правовых актов.
		2. Определяет виды коррупциогенных факторов и методику проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и их проектов.	Знать: методики проведения юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов и виды коррупциогенных факторов. Уметь: уметь анализировать информацию, характеризующую критерии коррупционной составляющей.
		3. Обеспечивает методическое сопровождение экспертноаналитической деятельности.	Знать: систему методов экспертно аналитической оценки. Уметь: уметь использовать методы экспертно-аналитической оценки применительно к экономико-правовой экспертизе по делам о финансово-экономических правонарушениях
ПKN-6	Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях	1. Обосновывает механизм принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных	Знать - правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации Уметь - применять правовые, организационные механизмы принятия

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
	меняющейся правовой реальности, принимать оптимальные управленческие решения	знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации. 2.Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.	оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации Знать - правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности. Уметь - применять правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина «Экономико-правовая экспертиза по делам о финансово-экономических правонарушениях» относится к модулю дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы магистратуры, части, формируемой участниками образовательных отношений магистерской программы «Расследование финансово-экономических правонарушений» по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция.

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

Заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр (модуль) 6 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3/108	108
<i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i>	30	30
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	22	22
<i>Самостоятельная работа</i>	78	78
Вид текущего контроля	контрольная работа	контрольная работа
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. Теоретико-методологические основы экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях.

Экономико-правовая экспертиза: понятие, сущность, содержание.

Исторические аспекты развития экономико-правовой экспертизы. Современный направления развития экономико-правовой экспертизы. Теоретикометодологические проблемы экономико-правовой экспертизы. Криминализация общества, противодействие криминальной экономике. Экономический казус законодательства. Преступность в сфере финансово-экономических правонарушений. Цель экономико-правовой экспертизы: повышение

эффективности борьбы с правонарушениями, противодействие угрозам финансовой безопасности Российской Федерации. Выявление механизмов и схем совершения финансово-экономических правонарушений. Оказание помощи в разрешении вопросов, требующих специальных познаний. Функции экономико-правовой экспертизы. Методы экономико-правовой экспертизы (метод бухгалтерского анализа, метод документального анализа, метод сопряженных сопоставлений, внутренний сопоставительный анализ деятельности предприятия, проверка оборота (контрольная калькуляция), метод специальных расчетных показателей, внешний сравнительный анализ однотипных предприятий, метод стереотипов, метод расчета покрытия расходов, метод корректирующих показателей). Правовая основа экономико-правовой экспертизы. Права, обязанности и юридическая ответственность эксперта. Основные принципы организации экономико-правовой экспертизы.

Тема 2. Предмет и объекты экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях

Предмет экономико-правовой экспертизы (анализ информации, содержащейся в правовых актах, соглашениях). Принципы проведения экономикоправовой экспертизы. Объекты экономико-правовой экспертизы, по которым необходимо осуществить профессиональное исследование, получить научно обоснованное заключение. Объекты судебно-экспертного заключения - вещественные доказательства. Нормативные правовые акты. Локальные нормативные акты организаций. Договоры (соглашения). Анализ участников экономических отношений.

Анализ предмета договора, вида деятельности, даты совершения деятельности, исполнение которой предусмотрено договором, порядка определения и формирования цены договора, характер ответственности по договору, результатов хозяйственной деятельности. Правовая оценка формы правового акта, целей и задач, предмета правового регулирования, содержащихся в нем норм. Анализ компетенции органа, принявшего правовой акт, порядка принятия, опубликования. Анализ соответствия правового акта требованиям юридической техники.

Тема 3. Назначение и производство экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях

Особенности организации, порядок назначения и планирования экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях. Экспертная деятельность. Субъекты экспертной деятельности (экспертные учреждения, судебные эксперты, лица, обладающие специальными знаниями, лица, назначившие экспертизу). Процессуальный статус эксперта и его компетенция. Права и обязанности эксперта. Независимость эксперта. Руководитель экспертного учреждения. Стадии экспертного исследования. Порядок назначения экспертизы. Круг вопросов, выносимых на разрешение экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях. Производство экономико-правовой экспертизы. Акт эксперта о невозможности дать заключение. Особенности назначения экспертизы в административном и уголовном процессах.

Тема 4. Заключение эксперта и его оценка

Заключение экономико-правовой экспертизы: понятие и структура (вводная часть, исследовательская, синтезирующая, выводы). Оценка содержания заключения экономико-правовой экспертизы. Оценка заключения эксперта следователем, дознавателем и судом (наличие ссылок на нормы права, практика официального толкования и применения). Экспертные ошибки. Допрос эксперта. Ответственность эксперта. Отличие заключения эксперта от заключения специалиста.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа- Аудиторные занятия			Самостоя- тельная работа	
			Общая	Лекции	Семинары, практические занятия		
1	Тема 1. Теоретико-методологические основы экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях	24	6	2	4	18	Устный либо письменный опрос, дискуссия в группе
2	Тема 2. Предмет и объекты экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях	28	8	2	6	20	Устный либо письменный опрос, дискуссия в группе
3	Тема 3. Назначение и производство экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях	28	8	2	6	20	Устный либо письменный опрос, дискуссия в группе
4	Тема 4. Роль Заключение эксперта и его оценка	28	8	2	6	20	Устный либо письменный опрос, дискуссия в группе
	В целом по дисциплине	108	30	8	22	78	Контрольная работа

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование темы (раздела) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 6, 7	Формы проведения занятий
Тема 1. Теоретико-методологические основы экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях	<p>Экономико-правовая экспертиза: понятие, сущность, содержание. Исторические аспекты развития экономико-правовой экспертизы. Современный направления развития экономико-правовой экспертизы. Теоретико-методологические проблемы экономико-правовой экспертизы. Криминализация общества, противодействие криминальной экономике. Экономический казус законодательства. Преступность в сфере финансово-экономических правонарушений. Цель экономико-правовой экспертизы: повышение эффективности борьбы с правонарушениями, противодействие угрозам финансовой безопасности Российской Федерации. Выявление механизмов и схем совершения финансово-экономических правонарушений. Оказание помощи в разрешении вопросов, требующих специальных познаний. Функции экономико-правовой экспертизы. Методы экономико-правовой экспертизы</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-14; из раздела 7: 1-10.</p>	Опрос, дискуссия, решение тестов и задач, анализ нормативных актов и судебной практики, доклады
Тема 2. Предмет и объекты экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях	<p>Предмет экономико-правовой экспертизы (анализ информации, содержащейся в правовых актах, соглашениях). Принципы проведения экономико-правовой экспертизы. Объекты экономико-правовой экспертизы, по которым необходимо осуществить профессиональное исследование, получить научно обоснованное заключение. Объекты судебно-экспертного заключения - вещественные доказательства. Нормативные правовые акты. Локальные нормативные акты организаций. Договоры (соглашения). Анализ участников экономических отношений.</p> <p>Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-14; из раздела 7: 1-10.</p>	Опрос, дискуссия, решение тестов и задач, анализ нормативных актов и судебной практики, доклады
Тема 3. Назначение и производство экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях	<p>Особенности организации, порядок назначения и планирования экономико-правовой экспертизы по делам о финансово-экономических правонарушениях. Экспертная деятельность. Субъекты экспертной деятельности (экспертные учреждения, судебные эксперты, лица, обладающие специальными знаниями, лица, назначившие экспертизу).</p>	Опрос, дискуссия, решение тестов и задач, анализ нормативных актов и судебной практики, доклады

Наименование темы (раздела) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 6, 7	Формы проведения занятий
	Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-14; из раздела 7: 1-10.	
Тема 4. Роль Заключение эксперта и его оценка	Заключение экономико-правовой экспертизы: понятие и структура (вводная часть, исследовательская, синтезирующая, выводы). Оценка содержания заключения экономико-правовой экспертизы. Оценка заключения эксперта следователем, дознавателем и судом (наличие ссылок на нормы права, практика официального толкования и применения, Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-14; из раздела 7: 1-10.	Опрос, дискуссия, решение тестов и задач, анализ нормативных актов и судебной практики, доклады

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

Нормативные акты

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) // СПС «Консультант Плюс».
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации" от 31.07.1998 № 145-ФЗ // Российская газета, № 153-154, 12.08.1998.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // Собрание законодательства РФ, № 31, 03.08.1998, ст. 3824.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 07.08.2000, № 32, ст. 3340.
5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 29.01.1996, № 5, ст. 410.
6. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» // Собрание законодательства РФ, 05.02.1996, № 6, ст. 492.
7. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // Собрание законодательства РФ", 15.12.2003, № 50, ст. 4859.
8. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // Собрание законодательства РФ, 05.01.2009, № 1, ст. 15.

9. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ, 08.04.2013, № 14, ст. 1649.
10. Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 № 703 «О Федеральном казначействе» // Собрание законодательства РФ, 06.12.2004, № 49, ст. 4908.

а) Основная литература:

Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для вузов / Е. С. Дубоносов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. 229 с. URL: <https://ezpro.f.a.ru:3217/bcode/469002>

б) Дополнительная литература:

11. Российская, Е. Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) : учебник / Е.Р. Россинская, Е.И. Галяшина, А.М. Зинин ; под ред. Е.Р. Россинской. — 2-е изд., перераб и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2022. — 368 с. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1836617>
12. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 332 с. — URL: <https://ezpro.f.a.ru:3217/bcode/468369>

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

1. Официальный сайт Президента Российской Федерации - <http://www.kremlin.ru>;
2. Сервер органов Государственной власти Российской Федерации <http://www.government.ru>;
3. Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>;
4. Официальный интернет-сайт Государственной думы Российской Федерации - <http://www.duma.gov.ru>;
5. Официальный интернет-сайт Верховного суда Российской Федерации - <http://www.supcourt.ru>;
6. Официальный интернет-сайт Конституционного Суда Российской Федерации - <http://www.ksrf.ru>;
7. Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства - <https://corpmsp.ru/>
8. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.f.a.ru/>

9. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>.

10. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru/>

8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Наименование методических материалов для обучающихся	Год утверждения	Местонахождение материала (ссылка на ИОП, информационный стенд кафедры/филиала, др.)
Методические указания к лекциям	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания к практическим занятиям	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания по внеаудиторной самостоятельной работе	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx

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

9.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security
2. Продукты компании Microsoft, включая ОС Windows и Office.

9.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Электронное периодическое издание Справочная Правовая Система
Консультант Бюджетные организации: версия Проф.

9.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации - не используются.

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

Учебная аудитория для проведения всех видов занятий, предусмотренных программой магистратуры, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную систему организации.