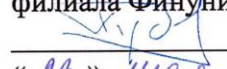


УТВЕРЖДАЮ

Директор Владикавказского
филиала Финуниверситета

 Т.А. Хубаев
« 23 » июня 2024 г.

Приложение к рабочей программе дисциплины
Экономические экспертизы специальные исследования хозяйствующих
субъектов

Направление подготовки 38.03.01 Экономика,
ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономической
безопасностью»,
профиль: «Финансовая разведка»

2023
(год утверждения программы)

Одобрено кафедрой
«Экономика и финансы»
протокол от « 10 » апреля 2024 г. № 6

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	Ошибка! Закладка не определена.
3. Место дисциплины в структуре ООП:	4
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся (очное/заочное/заочное ускоренное обучение)	4
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	5
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	8
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	12
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.	12
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины..	Ошибка! Закладка не определена.
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	14
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	31
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	35

1. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (владения, умения и знания) соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность влиять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	1.Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента. 2.Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью. 3.Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	1. Знание: методик экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов Умение: оптимизировать выбор методик экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов 2.Знание: теоретических основ, а также соответствующую практику, связанную с правонарушениями финансово-экономической направленности Умение: выявлять причины и условия совершения правонарушений финансово-экономической направленности, а также реализовывать мероприятия по их мониторингу и профилактике 3.Знание: основ составления реестра рисков и матрицы рисков, влекущих за собой правонарушения финансово-экономической направленности Умение: разрабатывать модели прогнозирования рисков финансово-экономической направленности в деятельности хозяйствующего субъекта

ПКП-4	Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках) 2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации 3. Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений	Знание: Требования подготовки аналитических записок и отчетных документов в сфере правового регулирования ответственности за финансово-экономические правонарушения Умение: подготавливать документы для регулирующих и правоохранительных органов по результатам проведения экономических экспертиз 2. Знание: Требования действующего законодательства по вопросам, связанным с проведением экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов Умение: Разрабатывать и реализовывать меры по предотвращению/минимизации фактов финансово-экономических правонарушений в деятельности хозяйствующих субъектов. 3. Знание: Правил проведения контрольных проверок в целях проведения экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов Умение: Использовать возможности системы внутреннего контроля в целях выявления рисков правонарушений экономической направленности в деятельности хозяйствующего субъекта
-------	--	--	---

3. Место дисциплины в структуре ООП:

Дисциплина «Оценка и противодействие рисков в деятельности организаций» является дисциплиной части, формируемой участниками

образовательных отношений основной образовательной программы и входит в профиль и цикл профиля (элективный) (Блок 1. Дисциплины (модули)) для направления подготовки 38.03.01 Экономика, ОП «Экономика и бизнес» (Финансовая разведка).

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

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр (модуль) 7 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа- Аудиторные занятия	34	34
Лекции	16	16
Семинары, практические занятия	18	18
Самостоятельная работа	74	74
Вид текущего контроля	к/р	к/р
Вид промежуточной аттестации	зачет	зачет

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

5.2. Учебно-тематический план

№ п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Форма текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа			Самостоятельная работа	
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия		
1.	Тема 1. Сущность и основные положения экономической экспертизы	16	4	2	2	12	Устный опрос, тестирование, решение задач и кейсов
2.	Тема 2. Организационно-правовые основы судебно-экспертной деятельности.	18	6	2	4	12	Решение ситуационных задач, кейсов, тестов
3.	Тема 3. Особенности методов и приемов при производстве судебно-	20	8	4	4	12	Устный опрос, тестирование, решение задач

	бухгалтерской экспертизы.						
4.	Тема 4. Особенности методов и приемов при производстве финансово-экономической экспертизы	22	8	4	4	14	Решение ситуационных задач, кейсов, тестов
5.	Тема 5. Особенности методов и приемов при производстве налоговых экспертиз.	16	4	2	2	12	Устный опрос, тестирование, решение задач и кейсов
6.	Тема 6. Особенности методов и приемов при производстве инженерно-экономических экспертиз.	16	4	2	2	12	Решение ситуационных задач, кейсов, тестов
	В целом по дисциплине	108	34	16	18	74	Согласно учебному плану: контрольная работа
	Итого в %		31	47	53	69	

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9	Форма проведения занятия
Тема 1. Сущность и основные положения экономической экспертизы	1. Информационная сущность объекта экспертного исследования. 2. Классификация объектов экономических экспертиз. 3. Свойства и признаки объекта экономической экспертизы как предмет экспертного познания. 4. Роль признаков в обосновании выводов судебно-экономических экспертов. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5,6 9:1,2,3,4,5,6,7,8,9,10	устный опрос, решение, тестирование
Тема 2. Организационно-правовые основы судебно-экспертной деятельности.	1. Положения уголовно-процессуального законодательства, регламентирующие проведение судебно-экономических экспертиз 2. Применение научно-технических средств при производстве экспертизы. 3. Назначение и производство экспертизы: основания и порядок. 4. Правила назначения судебно-экономической экспертизы по уголовным делам. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5,6 9:1,2,3,4,5,6,7,8,9,10	устный опрос, решение, тестирование
Тема 3. Особенности методов и приемов при производстве судебно-	1. Связь судебно-бухгалтерской экспертизы с другими видами судебно-экономической экспертизы. 2. Назначение и производство комиссионных и	устный опрос, решение, тестирование

бухгалтерской экспертизы.	комплексных судебно-экономических экспертиз. 3. Права и обязанности эксперта. 4. Процессуальный порядок заявления ходатайства о предоставлении дополнительных материалов, необходимых для дачи заключения. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5,6 9:1,2,3,4,5,6,7,8,9,10	
Тема 4. Особенности методов и приемов при производстве финансово-экономической экспертизы	1. Сферы использования методов финансового анализа: процедуры сферы банкротства, арбитражное и уголовное судопроизводство. 2. Субъекты использования специальных знаний в области финансового анализа. 3. Процессуальные и методические различия в деятельности арбитражных управляющих и судебных экспертов по применению методов финансового анализа при изучении финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов-банкротов. 4. Ограничения использования положений нормативных правовых актов, регламентирующих сферу банкротства, при производстве судебных экспертиз. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5,6 9:1,2,3,4,5,6,7,8,9,10	устный опрос, решение, тестирование
Тема 5. Особенности методов и приемов при производстве налоговых экспертиз.	1. Определение достаточности объектов исследования при назначении судебно-налоговой экспертизы. 2. Виды объектов судебно-налоговой экспертизы. 3. Требования, предъявляемые к вопросам, поставленным на разрешение судебно-налоговой и бюджетной экспертиз. 4. Вопросы, не входящие в компетенцию эксперта-экономиста, производящего судебно-налоговую экспертизу (ревизионные вопросы, справочные вопросы, правовые вопросы, вопросы, требующие установления факта уплаты либо неуплаты налогов и сборов). 5. Ошибки, совершаемые при назначении и производстве налоговых экспертиз Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5,6 9:1,2,3,4,5,6,7,8,9,10	устный опрос, решение, тестирование
Тема 6. Особенности методов и приемов при производстве инженерно-экономических экспертиз.	1. Анализ фактов и способов искажения данных о производственных результатах деятельности хозяйствующего субъекта и производительности труда. 2. Особенности выявления отклонений заработной платы от производительности и результатов труда. 3. Как определяется трудовой вклад в результаты производственной деятельности, в соответствии с которыми распределяется между работниками	устный опрос, решение, тестирование

	чистая прибыль. 4. Определение имущественной доли участника производства или учредителя в соответствии с его вкладом в уставный фонд хозяйствующего субъекта и продукт труда коллектива. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5,6 9:1,2,3,4,5,6,7,8,9,10	
--	---	--

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
Тема 1. Сущность и основные положения экономической экспертизы	1.Информационная сущность объекта экспертного исследования. 2. Классификация объектов экономических экспертиз по различным основаниям. 3. Свойства и признаки объекта экономической экспертизы как предмет экспертного познания. 4. Роль признаков в обосновании выводов судебно-экономических экспертов.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу Подготовка к интерактивным занятиям: Разработка и оформление презентаций по теме .
Тема 2. Организационно-правовые основы судебно-экспертной деятельности.	1.Законодательство, определяющее правовые основы, принципы организации и основные направления государственной и негосударственной судебной экспертной деятельности в РФ. 2. Законодательство, регулирующее производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства в РФ. 3. Законодательные и нормативные акты регулирующие производство судебных экспертиз государственными судебно-экспертными учреждениями РФ (ведомственные аспекты).	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу Подготовка к интерактивным занятиям: Разработка и оформление презентаций по теме .
Тема 3. Особенности методов и приемов при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.	1.Объекты и предмет судебной экспертизы. Понятие и виды образцов для сравнительного исследования. Свойства и признаки объектов исследования. 2. Задачи судебного экспертного исследования. Идентификационные задачи судебной экспертизы, простые и сложные задачи, их разновидности. Диагностические	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу Подготовка к интерактивным занятиям: Разработка и оформление

	задачи судебной экспертизы, прямые и обратные задачи, их разновидности. 3. Общие, типичные и конкретные задачи судебного экспертного исследования. Вопросы, поставленные на разрешение эксперта, как форма представления конкретных задач судебной экспертизы.	презентаций по теме .
Тема 4. Особенности методов и приемов при производстве финансово-экономической экспертизы	1. Содержательная и процессуальная взаимосвязь объектов и предмета финансово-экономической экспертизы. 2. Значение образцов для сравнительного исследования в решении идентификационных и диагностических задач финансово-экономической экспертизы (на примере оценки финансового состояния хозяйствующего субъекта и стоимости бизнеса). 3. Идентифицируемые и идентифицирующие, диагностируемые (искомые, выявляемые) и диагностирующие (проверяющие, критериальные) признаки объектов финансово-экономической экспертизы.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу Подготовка к интерактивным занятиям: Разработка и оформление презентаций по теме .
Тема 5. Особенности методов и приемов при производстве налоговых экспертиз.	1. Категории методология, метод, методика и средства в научном познании и судебном экспертном исследовании. Общие или общенаучные методы. Специальные методы (методы конкретных наук). 2. . Типология судебных экспертных методик при производстве налоговых экспертиз. Родовые (видовые) экспертные методики. Конкретные или частные экспертные методики. Типовые и стандартные экспертные методики: понятие, реквизиты и структура. 3. Соответствие предмета, объектов и задач специальным методам при производстве налоговых экспертиз.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу Подготовка к интерактивным занятиям: Разработка и оформление презентаций по теме .
Тема 6. Особенности методов и приемов при производстве инженерно-экономических экспертиз.	1. Методы и средства при производстве инженерно-экономических экспертиз 2. Принципы допустимости использования методов и средств в судебном экспертном исследовании. 3. Типовые и стандартные экспертные методики: понятие, значение и эффективность при его вкладе в уставный фонд хозяйствующего субъекта и продукт труда коллектива. производстве инженерно-экономических экспертиз. Стадии судебных экономических экспертных исследований. 4. Специальные методы при производстве инженерно-экономических экспертиз	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу Подготовка к интерактивным занятиям: Разработка и оформление презентаций по теме .

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

Примерные задания для подготовки контрольной работы

1. Система методов и средств судебного экспертного исследования: понятие, классификация (виды). Принципы допустимости использования методов и средств в судебном экспертном исследовании.
2. Предмет, объекты, типичные задачи и специальные методы финансово-экономической экспертизы.
3. Предмет, объекты, типичные задачи и специальные методы бухгалтерской экспертизы.
4. Заключение эксперта: понятие, статус. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие форму заключения эксперта. Процессуальная форма заключения эксперта как единого документа.
5. Законодательные и нормативные акты, определяющие содержание заключения эксперта. Обобщенная структура заключения эксперта. Содержание заключения эксперта в соответствии с процессуальным законодательством и ведомственными инструкциями.
6. Возможные разновидности выводов эксперта. Основные требования к выводам эксперта. Особенности изложения выводов экспертов при проведении комиссионных экспертиз в случае их расхождения (несовпадения).
7. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом: понятие, содержание и предназначение. Достоверность, относимость и допустимость заключения эксперта. Формы и пути использования заключения судебного эксперта в доказывании.
8. Общая схема, стадии оценки экспертного заключения следователем и судом: наименование и содержание стадий. Случаи, когда в общую схему оценки заключения эксперта вносятся отдельные коррективы.
9. Последствия положительной и отрицательной оценки заключения судебного эксперта. Последствия положительной оценки заключения эксперта: использование заключения эксперта и его выводов в доказывании для получения новых и проверки имеющихся доказательств, для признания доказанности того или иного факта, для определения направления дальнейшего производства по делу. Последствия отрицательной оценки заключения эксперта зависят от того, что послужило основанием такой оценки.
10. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие допрос эксперта. Понятие и процессуальный статус допроса и показаний эксперта. Цель допроса эксперта. Правовой регламент допроса эксперта: основные процедуры и этапы допроса эксперта, их основание, последовательность и содержание.

11. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие участие специалиста в судопроизводстве. Процессуальный статус и роль специалиста в судебной экспертной деятельности. Формы применения специальных знаний специалиста в судебном разбирательстве.
12. Ошибочное и заведомо ложное заключение эксперта. Понятие экспертной ошибки. Классы экспертных ошибок. Причины ошибок эксперта. Типичные экспертные ошибки судебной экономической экспертизы.
13. Способы обнаружения (распознавания) экспертных ошибок. Подходы к предупреждению (профилактики) экспертных ошибок. Последствия признания наличия ошибок в заключении эксперта, а заключения эксперта ошибочным.
14. Должная компетентность судебного эксперта как определяющий фактор предупреждения и своевременного распознавания возможных экспертных ошибок, одно из важнейших условий объективизации процесса доказывания.
15. Зависимость доказательственного значения заключения эксперта от его истинности, внутренней непротиворечивости, точности и достоверности всех действий, оценок и выводов эксперта в ходе и по результатам процесса экспертного исследования.

Критерии оценивания контрольной работы

Количество баллов	Обоснование
10	исключительные знания, абсолютное понимание сути вопроса, безукоризненное знание основных понятий и положений, логически и лексически грамотно изложенный, содержательный, аргументированный и исчерпывающий ответ
9	глубокие знания материала, отличное понимание сути вопроса, твердое знание основных понятий и положений в рамках выбранного вопроса, структурированный, последовательный, полный, правильный ответ
8	глубокие знания материала, правильное понимание сути вопроса, знание основных понятий и положений в рамках выбранного вопроса, содержательный, полный и конкретный ответ на вопрос. Наличие несущественных или технических ошибок
7	твердые, достаточно полные знания, хорошее понимание сути вопроса, правильный ответ на вопрос. Минимальное количество неточностей, небрежное оформление
6	твердые, но недостаточно полные знания, верное по сути понимание вопроса, в целом правильный ответ на вопрос, наличие неточностей, небрежное оформление
5	общие знания, недостаточное понимание сути вопроса, наличие большого числа неточностей, небрежное оформление
4	относительные знания, наличие ошибок, небрежное оформление
3	поверхностные знания, наличие грубых ошибок, отсутствие логики изложения материала

2	непонимание сути, большое количество грубых ошибок, отсутствие логики изложения материала
1	не дан ответ на поставленный вопрос
0	отсутствие ответа, списывание в ходе выполнения работы

Максимальное количество баллов – 10.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях кафедры «Экономика и финансы»

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

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2 «Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения общеобразовательной программы».

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Понятие и правовые основы государственной судебно-экспертной деятельности в России. Принципы государственной судебно-экспертной деятельности.
2. Система нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность экспертов в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации.
3. История развития судебно-экономической экспертизы в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации.
4. Особенности подготовительной работы при назначении судебно-экономической экспертизы: постановка и формулирование экспертных задач, определение круга (перечня) объектов исследования.
5. Порядок организации и производства экспертиз.
6. Основания для назначения повторной судебно-экономической экспертизы в соответствии со статьей 207 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации. Ее основные отличия от первичной

судебной экспертизы.

7. Основания для проведения дополнительной судебно-экономической экспертизы в соответствии со статьей 207 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации. Ее основные отличия от первичной судебной экспертизы.
8. Комиссионные и комплексные экспертизы. Особенности практической организации и проведения комиссионных и комплексных экспертиз.
9. Предмет судебно-экономической экспертизы (с примерами из практического опыта назначения и проведения судебных экспертиз). Классификация судебно-экономических экспертиз.
10. Общая характеристика методов судебно-экономической экспертизы. Общий алгоритм действий эксперта при производстве судебно-экономической экспертизы.
11. Виды объектов исследования при производстве судебно-экономических экспертиз и порядок их отражения в заключении эксперта-экономиста.
12. Анализ достаточности объектов исследования судебно-экономической экспертизы и его влияние на выводы эксперта. Порядок и случаи заявления ходатайств и их отражение в заключении эксперта-экономиста.
13. Характеристика роли основных субъектов судебно-экономической экспертизы в ее назначении, выполнении и использовании результатов экспертизы в формировании системы доказательств по делу. Особенности оценки заключения эксперта по уголовным делам следователем и судом.
14. Дополнительная и повторная судебные экспертизы. Понятие, основные различия, основания для их назначения.
15. Государственная судебно-экспертная деятельность: понятие, принципы и система нормативно-правового регулирования.
16. Нормативно-правовые акты, регулирующие судебно-экспертную деятельность сотрудников экспертно-криминалистических подразделений органов внутренних дел Российской Федерации.
17. Пределы компетенции эксперта-экономиста при производстве финансово-аналитических экспертиз. Обстоятельства уголовного дела, используемые экспертом для формирования вывода о степени влияния операций.
18. Основные типы хозяйственных и финансовых операций, негативно влияющих на финансовое состояние.
19. Коэффициентный анализ при производстве финансово-аналитической экспертизы.
20. Назначение финансово-кредитной экспертизы при расследовании мошенничества в сфере кредитования и незаконного получения кредита. Использование результатов финансово-кредитной экспертизы в целях уголовного судопроизводства. Задачи финансово-кредитной экспертизы.

21. Факторный анализ при производстве финансово-аналитической экспертизы.
22. Назначение финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств. Использование результатов финансово-аналитической экспертизы в целях уголовного судопроизводства.
23. Горизонтальный и вертикальный анализ бухгалтерской отчетности. Выводы по результатам исследования динамики финансового состояния и по результатам оценки степени влияния факторов на финансовое состояние.
24. Структурный и динамический анализ бухгалтерской отчетности.
25. Финансово-аналитическая экспертиза при расследовании криминальных банкротств. Использование результатов финансово-аналитической экспертизы в целях уголовного судопроизводства.
26. Основания для назначения финансово-кредитной экспертизы. Выводы эксперта в применении к уголовно-правовой квалификации мошенничества в сфере кредитования и незаконного получения кредита.
27. 23. Типовые задачи финансово-кредитной экспертизы. Понятие кредитоспособности.
28. Компетенция эксперта-экономиста при производстве финансово-аналитических экспертиз. Квалификация сделок и операций, оказывающих негативное влияние на финансовое состояние исследуемого лица.
29. Финансово-аналитическая экспертиза: задачи, объекты, основные этапы методики.
30. Особенности производства финансово-аналитической экспертизы по делам, связанным со злоупотреблением полномочиями (статья 201 Уголовного кодекса Российской Федерации).
31. Особенности производства финансово-кредитных экспертиз в связи с соучастием уполномоченного сотрудника банка в совершении мошенничества либо незаконного получения кредита.

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

Нормативные правовые акты:

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ.
2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ.
5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26 ноября 2001 г. № 146-ФЗ.
6. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая) от 18 декабря 2006 г. № 230-ФЗ.

7. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ.
8. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ.
9. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.

Основная литература

1. Русанов, Г. А. Экономические преступления: учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 224 с. — ISBN 978-5-534-00225-6. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/468507> . – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. – Текст: электронный.
2. Судебная экономическая экспертиза : учебник / Н.Г. Гаджиев [и др.] ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва: ИНФРА-М, 2021. — 200 с. — (Высшее образование: Специалитет). — ISBN 978-5-16-016407-6. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1138889> . – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Znanium.com – Текст: электронный.

Дополнительная литература:

3. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе: практическое пособие / С. В. Ефимов [и др.]; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва: Издательство Юрайт, 2023. — 273 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-05327-2. — URL: <https://urait.ru/bcode/515039> . – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. – Текст: электронный.
4. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, С.В. Расторопов, Е.А. Семенова; под. ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва: ИНФРА-М, 2018. — 512 с. - ISBN 978-5-16-107431-2. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1012378> . – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Znanium.com – Текст: электронный.
5. Ашмарина, Е.М. Особенности судебно-экономической экспертизы в сфере целевого расходования бюджетных средств и экономическое право: монография / Е.М. Ашмарина.— Москва: Русайнс, 2019. — 200 с. — ISBN 978-5-4365-4222-5. — URL: <https://book.ru/book/934515> . – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Book.ru. – Текст: электронный.

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

1. Сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу www.fedsfm.ru
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.znanium.com>
5. «Деловая онлайн библиотека» издательства «Альпина Паблишер» <http://lib.alpinadigital.ru/en/library>

6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань»
<https://e.lanbook.com/>
7. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru/>
8. Сайт МВД www.mvd.ru.
9. Сайт ФСБ www.fsb.ru.
10. Сайт генеральной прокуратуры РФ enproc.gov.ru.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных домашних заданий

На самостоятельную работу студентов в рамках дисциплины отводится 82 часа учебного времени. Самостоятельная работа, как было сказано выше, содержит в себе различные виды и формы работ. В ходе изучения дисциплины предусмотрены следующие обязательные формы:

- написание контрольной работы
- подготовка к зачету.

Методика изучения дисциплины предусматривает чтение лекций, проведение семинарских занятий, выполнение студентами самостоятельной внеаудиторной работы, в том числе реферата.

Для проверки знаний студентов предусмотрены следующие формы контроля

- * устный опрос,
- * подготовка докладов и сообщений по темам;
- * выполнение контрольной работы.

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям.

Для наиболее полного освоения дисциплины студентам необходимо:

- перед каждой лекцией просматривать рабочую программу дисциплины, ее основных вопросов и рекомендуемой литературы. Это позволит сэкономить время на записывание основных вопросов темы;
- к лекциям готовить материал по теме и представлять на занятиях на

бумажных или электронных носителях (доклады, графики, таблицы);

- перед очередной лекцией просматривать материалы предыдущих, чтобы освоение материала не оставляло пробелов.

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям.

Студентам следует:

- приносить рекомендованную преподавателем литературу к конкретному занятию;
- проработать теоретический материал к занятию по рекомендованным литературным источникам и лекциям;
- использовать при подготовке к занятию нормативно-правовые документы, научные публикации, информационный материал, рекомендуемый преподавателем;
- перед занятиями задать вопросы по невыясненным в ходе самостоятельной подготовки темам или отдельным положениям;
- в ходе занятия давать четкие и исчерпывающие ответы на вопросы;
- на занятии демонстрировать понимание обсуждаемых тем и вопросов.

Студентам, по различным причинам пропустившим занятия, необходимо перед очередным занятием отработать пропущенный материал, подготовив его самостоятельно.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных заданий.

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода занятий, которые ориентированы на более глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины. По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы.

К выполнению заданий для самостоятельной работы предъявляются следующие требования: задания должны выполняться самостоятельно и представляться в установленный срок, а также должны соответствовать установленным требованиям по оформлению.

Студентам следует:

- руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;

- выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, разбирать на занятиях и консультациях неясные вопросы;

- при подготовке к экзамену параллельно прорабатывать соответствующие теоретические и практические разделы дисциплины, фиксируя неясные фрагменты для их обсуждения на плановой консультации.

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

11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

- 1) Антивирусная защита ESET NOD32

- 2) Windows, Microsoft Office

11.2 Современные профессиональные базы данных, и информационные справочные системы

1. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>

2. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>

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

4. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека
ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>

5. Электронная библиотека издательского дома «Гребенников»
<https://grebennikon.ru>

6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань»
<https://e.lanbook.com>

11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Не используются

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

362002, Республика Северная Осетия-Алания,
г. Владикавказ, ул. Молодежная, д.7,
ауд. № 40

Учебная аудитория для проведения учебных занятий всех видов

Специализированная мебель:

Стол (учительский) – 1 шт.

Стол (студенческий) двухместный – 14 шт.

Стулья – 28 шт.

Доска меловая – 1 шт.

Кафедра – 1 шт.

Шкаф для документов – 2 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 1 шт.,

Мультимедиа-проектор – 1 шт.,

Экран на штативе – 1 шт.,

Комплект (2 шт.) аудио колонок для воспроизведения аудио файла – 1 шт.,

Выход в Интернет

Помещения для самостоятельной работы обеспечены доступом к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде Финуниверситета

Каб 72

Специализированная мебель:

Стол (учительский) – 1 шт.

Стол компьютерный – 10 шт.

Стол (студенческий) двухместный – 6 шт.

Стулья – 25 шт.

Доска меловая – 1 шт.

Шкаф для документов – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 10 шт.,

Мультимедиа-проектор – 1 шт.,

Экран настенный – 1 шт.,

Выход в интернет

Перечень лицензионного программного обеспечения:

- 1) Антивирусная защита ESETNOD32
- 2) Windows, Microsoft Office

Читальный зал

Специализированная мебель:

Стол – 20 шт.
Стулья – 40 шт.
Шкаф для книг – 4 шт.
Стеллажи книжные – 13 шт.
Стеллажи выставочные – 4 шт.
Компьютер в сборе – 6 шт.
Телевизор – 1 шт.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

- 1) Антивирусная защита ESETNOD32
- 2) Windows, Microsoft Office

Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования

Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования № 25

Оборудование:

Пылесос «ЗМ» – 1 шт.;
Тестер напряжения «Sturm» – 1 шт.;
LAN-тестер – 1 шт.;
Паяльник с расходными материалами – 1 шт.;
Набор универсального инструмента – 1 шт.;
Стол компьютерный – 3 шт.;
Стулья – 3 шт.;
Кресло – 1 шт.;
Шкафы – 6 шт.;
Компьютер в сборе – 2 шт.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

- 1) Антивирусная защита ESET NOD32
- 2) Windows, Microsoft Office