

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**ВВЕДЕНИЕ В СУДЕБНЫЕ
ИНЖЕНЕРНО-ТЕХНИЧЕСКИЕ ЭКСПЕРТИЗЫ**

Б1.О.25

год набора – 2025

**Код и наименование
специальности:** 40.05.03 Судебная экспертиза

**Уровень высшего
образования:** специалитета

Специализация ОПОП ВО: экономические экспертизы

Форма обучения: очная

Квалификация: судебный эксперт

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0C63281FD8431413D2FD4C3DEC645D69
Владелец: Блажеев Виктор Владимирович
Действителен: с 20.01.2025 до 15.04.2026

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз протокол №8 от 17 марта 2025 года.

Автор:

Шамаев Г.П. – кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е.Кутафина (МГЮА)

Рецензент

Блинков Д.И. – заместитель Генерального директора «СУДЭКС».

Шамаев Г.П.

Введение в судебные инженерно-технические экспертизы: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Г. П. Шамаев — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

©Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

II. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью изучения данной дисциплины (модуля) «Введение в судебные инженерно-технические экспертизы» состоит в содействии формированию углубленных системных знаний, умений, навыков и компетенций в области судебных инженерно-технических экспертиз, фундаментальных теоретических основ классификации судебных инженерно-технических экспертиз, представления о возможностях различных родов судебных инженерно-технических экспертиз, их предмете, объектах, решаемых задачах, особенностях назначения и производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз, необходимых специалисту для успешной профессиональной деятельности в уголовном и гражданском судопроизводстве.

Задачами дисциплины (модуля) «Введение в судебные инженерно-технические экспертизы» являются:

оценивание результатов инженерно-технических экспертиз как исходных данных для судебных экономических экспертиз;

систему объектов и задач судебных инженерно-технических экспертиз;

формирование основных методов, используемых при производстве судебных инженерно-технических экспертиз;

применение особенностей назначения и производства комплексных судебных экономических и судебных инженерно-технических экспертиз.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Введение в судебные инженерно-технические экспертизы» относится к базовой части Блока 1 «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Освоение дисциплины (модуля) дает возможность расширения и углубления знаний, полученных на предшествующем этапе обучения, приобретения умений и навыков, определяемых содержанием программы. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами программы: «Криминалистика», «Экономика организации (предприятия)», «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований», «Судебная фотография и видеозапись», «Компьютерные технологии в экспертной деятельности» и другими.

1.3. Формируемые компетенции

По итогам освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

ОПК-4 - способность составлять процессуальные и служебные документы;

ОПК-7 - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;

ПК-1 - способность участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Тема 1. Место судебных инженерно-технических экспертиз в классификации судебных экспертиз.	ОПК-7 - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований	ИОПК 7.2 - Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления)
Тема 2. Судебная пожарно-техническая экспертиза.	ОПК-7 - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований	ИОПК 7.2 - Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления)
Тема 3. Судебная строительно-техническая экспертиза.	ОПК-7 - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований	ИОПК 7.2 - Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления)
Тема 4. Судебная автотехническая экспертиза	ОПК-7 - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы,	ИОПК 7.2 - Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления)

	кри-миналистики при производстве судебных экспертиз и исследований	
Тема 5. Судебная инженерно-технологическая экспертиза	ОПК-7 - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, кри-миналистики при производстве судебных экспертиз и исследований	ИОПК 7.2 - Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления)
Тема 6. Особенности назначения и производство комплексных судебных инженерно-технических экспертиз.	ОПК-4 - способность составлять процессуальные и служебные документы; ПК-1 - способность участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.	ИОПК 4.2 - Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 - Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п. ИПК 1.1 - Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 - Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 - Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных
Тема 7. Особенности оценки	ОПК-4 - способность составлять процессуальные и служебные документы;	ИОПК 4.2 - Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы

заключений судебных инженерно- технических экспертиз.	ПК-1 - способность участво-вать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специ- альных знаний.	ИОПК 4.3 - Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п. ИПК 1.1 - Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 - Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 - Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных

В результате освоения дисциплины «Введение в судебные инженерно-технические экспертизы» обучающийся должен:

знать:

- современную классификацию судебных инженерно-технических экспертиз с учётом целей их производства;
- систему объектов и задач судебных инженерно-технических экспертиз;
- основные методы, используемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз;
- особенности назначения и производства комплексных судебных экономических и судебных инженерно-технических экспертиз.

уметь:

- формулировать вопросы, выносимые на разрешение судебной инженерно-технической экспертизы;
- определять перечень объектов, направляемых на производство судебной экспертизы в зависимости от решаемой экспертной задачи;

владеть:

–общим представлением о системе нормативно-технического регулирования в Российской Федерации;

–навыками оценки достаточности и пригодности объектов, направляемых для производства судебной инженерно-технической экспертизы, для ; получения ответа на поставленные вопросы;

–навыками оценки результатов инженерно-технических экспертиз как исходных данных для судебных экономических экспертиз.

II. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

2.1. Программа дисциплины (модуля)

Объем дисциплины (модуля) «Введение в судебные инженерно-технические экспертизы» составляет – 2 з.е., 72 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет.

Тематический план для очной формы обучения

Семестр	№ п/п	Раздел (тема) дисциплины (модуля)	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма промежуточной аттестации
			Лекции	ПЗ	СР		
	1	2	3	4	5	6	7
А	1	Тема 1. Место судебных инженерно-технических экспертиз в классификации судебных экспертиз.	2	2	2	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах	Опрос.
	2	Тема 2. Судебная пожарно-техническая экспертиза.	2	4	6	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах, индивидуальные задания	Опрос. Решение задач.
	3	Тема 3. Судебная строительно-техническая экспертиза.	2	4	6	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах, индивидуальные задания	Опрос. Решение задач.

Семестр	№ п/п	Раздел (тема) дисциплины (модуля)	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма промежуточной аттестации
			Лекции	ПЗ	СР		
	1	2	3	4	5	6	7
	4	Тема 4. Судебная автотехническая экспертиза	2	4	6	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах, индивидуальные задания	Опрос. Дискуссия.
	5.	Тема 5. Судебная инженерно- технологическая экспертиза	2	4	6	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах, индивидуальные задания	Опрос. Обсуждение.
	6	Тема 6. Особенности назначения и производство комплексных судебных инженерно- технических экспертиз.	1	2	6	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах, индивидуальные задания	Опрос. Решение задач.
	7	Тема 7. Особенности оценки заключений судебных инженерно- технических экспертиз.	1	2	6	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, дискуссии, работа в группах, индивидуальные задания	Опрос. Обсуждение.
		ВСЕГО	12	22	38	Зачет	

2.2. Занятия лекционного типа

Тема 1. Место судебных инженерно-технических экспертиз в классификации судебных экспертиз.

1. Формы использования специальных инженерных знаний в судопроизводстве. Возможности применения специальных инженерных знаний в различных следственных ситуациях.

2. Классификация родов и видов судебных инженерно-технических экспертиз.

3. Метрологическое обеспечение судебно-экспертной деятельности.

Задания для подготовки к лекции.

Повторить теоретический материал учебных дисциплин (модулей):

1) теории судебной экспертизы в части организации судебно-экспертной деятельности;

2) ознакомиться с ФЗ «Об обеспечении единства измерений».

Тема 2. Судебная пожарно-техническая экспертиза.

1. Предмет, объекты, задачи СПТЭ.

2. Классификация видов СПТЭ.

3. Особенности установления технической и организационно-технической причины пожара.

4. Методика производства СПТЭ.

Задания для подготовки к лекции.

Повторить теоретический материал:

1) предыдущей лекции по системе судебных инженерно-технических экспертиз;

2) ознакомиться с Правилами противопожарного режима в Российской Федерации, ФЗ «О пожарной безопасности», ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности».

Тема 3. Судебная строительно-техническая экспертиза.

1. Предмет, объекты, задачи ССТЭ.

2. Классификация ССТЭ.

3. Основания для назначения и производства ССТЭ.

4. Методика производства ССТЭ.

Задания для подготовки к лекции.

Повторить теоретический материал:

1) предыдущих лекций по основам инженерно-технических экспертиз.

2) ознакомиться с Градостроительным кодексом, ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений».

Тема 4. Судебная автотехническая экспертиза.

1. Предмет, объекты, задачи САТЭ.

2. Классификация САТЭ.

3. Основания для назначения и производства САТЭ.

4. Методика производства САТЭ.

Задания для подготовки к лекции.

Повторить теоретический материал:

1) предыдущей лекции;

2) ознакомиться с Правилами дорожного движения, основными положениями по допуску транспортных средств к эксплуатации и обязанности должностных лиц по обеспечению безопасности дорожного движения.

Тема 5. Судебная инженерно-технологическая экспертиза.

1. Предмет, объекты, задачи СИТЭ.

2. Основания для назначения и производства СИТЭ.

3. Методика производства СИТЭ.

Задание для подготовки к лекции:

1) материал первой лекции по дисциплине (модулю).

2) ознакомиться с ФЗ «О техническом регулировании».

Тема 6. Особенности назначения и производство комплексных судебных инженерно-технических экспертиз.

1. Ситуации, обуславливающие необходимость производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз.

2. Возможности комплексирования различных родов судебных инженерно-технических экспертиз.

3. Назначение и особенности производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз, сопряжённых с исследованием автотранспортных средств.

Задание для подготовки к лекции:

1) повторить разделы дисциплины (модуля) теории судебной экспертизы, посвящённые комплексным судебным экспертам.

2) повторить нормы процессуального права, касающиеся назначения экспертиз.

Тема 7. Особенности оценки заключений судебных инженерно-технических экспертиз.

1. Особенности производства судебных инженерно-технических экспертиз.

2. Формы экспертных выводов и их доказательственное значение.

3. Экспертные ошибки, допускаемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз.

4. Участие специалиста в оценке заключений эксперта, составленных по результатам производства судебных инженерно-технических экспертиз.

Задание для подготовки к лекции:

1) повторить разделы дисциплины (модуля) теории судебной экспертизы, посвящённые экспертным ошибкам.

2) повторить нормы гражданского процессуального кодекса, касающиеся проведения экспертиз.

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Место судебных инженерно-технических экспертиз в классификации судебных экспертиз.

1. Формы использования специальных инженерных знаний в судопроизводстве.

2. Возможности применения специальных инженерных знаний в различных следственных ситуациях.

3. Требования к квалификации судебных экспертов в области инженерно-технических экспертиз

4. Классификация родов и видов судебных инженерно-технических экспертиз.

5. Метрологическое обеспечение судебно-экспертной деятельности.

6. Обсуждение изученного материала.

7. Дискуссия.

8. Ответы на вопросы.

Задания для подготовки к практическому занятию.

- 1) повторить теоретический материал дисциплины (модуля) теории судебной экспертизы в части организации судебно-экспертной деятельности;
- 2) ознакомиться с ФЗ «Об обеспечении единства измерений», Реестром средств измерений.

Тема 2. Судебная пожарно-техническая экспертиза.

1. Предмет, объекты, задачи СПТЭ.
2. Классификация видов СПТЭ.
3. Особенности установления технической и организационно-технической причины пожара.
4. Методика производства СПТЭ.
5. Обсуждение изученного материала.
6. Изучение материалов экспертной практики.
7. Дискуссия.
8. Ответы на вопросы.

Задания для подготовки к практическому занятию.

- 1) повторить теоретический материал предыдущей лекции по системе судебных инженерно-технических экспертиз;
- 2) ознакомиться с Правилами противопожарного режима в Российской Федерации, ФЗ «О пожарной безопасности», ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности».
- 3) подготовить презентации по теме занятия.

Тема 3. Судебная строительно-техническая экспертиза

План практического занятия.

1. Предмет, объекты, задачи ССТЭ.
2. Классификация ССТЭ.
3. Основания для назначения и производства ССТЭ.
4. Методика производства ССТЭ.
5. Изучение материалов экспертной практики.
6. Обсуждение возникших вопросов. Дискуссия.

Задания для подготовки к практическому занятию.

- 1) повторить теоретический материал предыдущей лекции по системе судебных инженерно-технических экспертиз;
- 2) ознакомиться с Градостроительным кодексом, ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений».
- 3) подготовить презентации по теме занятия.

Тема 4. Судебная автотехническая экспертиза

План практического занятия.

1. Предмет, объекты, задачи САТЭ.
2. Классификация САТЭ.
3. Основания для назначения и производства САТЭ.
4. Методика производства САТЭ.
5. Изучение материалов экспертной практики.
6. Обсуждение возникших вопросов. Дискуссия.

Задания для подготовки к практическому занятию.

- 1) повторить материал лекции по теме занятия.
- 2) ознакомиться с Правилами дорожного движения, основными положениями по допуску транспортных средств к эксплуатации и обязанности должностных лиц по обеспечению безопасности дорожного движения.
- 3) подготовить презентации по основным вопросам практического занятия.

Тема 5. Судебная инженерно-технологическая экспертиза.

План практического занятия.

1. Предмет, объекты СИТЭ.
2. Система задач СИТЭ;
3. Основания для назначения и производства СИТЭ.
4. Методика производства СИТЭ.
5. Изучение материалов экспертной практики.
6. Обсуждение возникших вопросов. Дискуссия.

Задание для подготовки к практическому занятию:

1. повторить материалы лекции по теме занятия.
2. ознакомиться с ФЗ «О техническом регулировании».
3. подготовить презентации по теме занятия.

Тема 6. Особенности назначения и производство комплексных судебных инженерно-технических экспертиз.

План практического занятия.

1. Ситуации, обуславливающие необходимость производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз.
2. Возможности комплексирования различных родов судебных инженерно-технических экспертиз.
3. Назначение и особенности производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз, сопряжённых с исследованием автотранспортных средств.
4. Комплексирование судебных инженерно-технических и экономических экспертиз.
5. Анализ материалов экспертной практики.
6. Обсуждение возникших вопросов. Дискуссия.

Задание для подготовки к практическому занятию:

- 1) повторить материалы лекции по соответствующей теме.
- 2) повторить разделы дисциплины (модуля) теории судебной экспертизы, посвящённые комплексным судебным экспертизам.
- 3) подготовить презентации по основным вопросам практического занятия.

Тема 7. Особенности оценки заключений судебных инженерно-технических экспертиз.

1. Особенности производства судебных инженерно-технических экспертиз.
2. Формы экспертных выводов и их доказательственное значение.
3. Экспертные ошибки, допускаемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз.

4. Участие специалиста в оценке заключений эксперта, составленных по результатам производства судебных инженерно-технических экспертиз.

5. Выявление экспертных ошибок в заключениях эксперта из материалов экспертной практики и их классификация.

6. Обсуждение возникших вопросов. Дискуссия.

Задание для подготовки к практическому занятию:

1) повторить материалы лекции по соответствующей теме.

2) повторить разделы дисциплины (модуля) теории судебной экспертизы, посвящённые комплексным судебным экспертизам.

2.4. Самостоятельная работа

Базовая самостоятельная работа обеспечивает подготовку обучающегося к текущим аудиторным занятиям и контрольным мероприятиям. Результаты этой подготовки проявляются в активности обучающегося на занятиях и в качестве выполненных форм текущего контроля.

Базовая включает следующие виды работ:

- работа с лекционным материалом, предусматривающая проработку конспекта лекций и учебной литературы;
- поиск (подбор) и обзор литературы и электронных источников информации по заданной проблеме дисциплины (модуля);
- изучение материала, вынесенного на самостоятельную проработку;
- подготовка к практическим занятиям;
- подготовка к аттестациям.

Дополнительная самостоятельная работа (ДСР) направлена на углубление и закрепление знаний обучающегося, развитие аналитических навыков по проблематике дисциплины.

ДСР может включать следующие виды работ:

- выполнение письменных заданий;
- написание экспертных заключений по заданным темам;
- исследовательская работа по анализу экспертной практики;
- анализ научных публикаций.

Обучающийся, приступающий к изучению дисциплины, получает информацию обо всех видах самостоятельной работы по дисциплине (модулю) с выделением **базовой самостоятельной работы** и **дополнительной самостоятельной работы**.

Модельные задания для самостоятельной работы:

1. Рассмотреть различные классификации судебных инженерно-технических экспертиз. Указать на их достоинства и недостатки.

2. Оценить заключение, составленное по результатам судебной пожарно-технической экспертизы.

На основе проведённой оценки составить план расследования на первоначальном этапе.

3. Оценить заключение эксперта, составленное по результатам судебной строительно-технической экспертизы.

На основе проведённой оценки составить план расследования на первоначальном этапе.

4. Оценить заключение эксперта, составленное по результатам судебной автотехнической экспертизы.

На основе проведённой оценки составить план расследования на первоначальном этапе.

5. Оценить заключение судебной инженерно-технологической экспертизы.

На этом основании наметить план расследования обстоятельств события.

6. Оценить заключение комплексной инженерно-технологической и экономической экспертизы.

На основе проведённой оценки составить план расследования на первоначальном этапе.

7. Выявить ошибки в предложенном заключении эксперта, составленном по результатам одной из инженерно-технических экспертиз, и оценить их влияние на достоверность вывода.

III. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

При реализации различных видов учебной работы используются следующие образовательные технологии:

1. при проведении занятий лекционного типа могут быть применены следующие активные методы обучения:

- лекция-дискуссия;
- лекция-презентация;
- лекция-провокация.

2. при проведении занятий семинарского типа могут быть применены следующие активные методы обучения:

- проблемное практическое занятие;
- кейс-стади;
- подготовка рефератов, докладов и их обсуждение на учебном занятии.

Семестр	Вид занятия	Используемые образовательные технологии	Количество часов
9	Лекции	Лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция.	6
	Практические занятия	Работа в малых группах, «мозговой штурм», дискуссия, практика публичного выступления, ролевые (деловые игры), работа с наглядными материалами, работа с материалами уголовных и арбитражных дел.	16
Итого:			22

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и контроля самостоятельной работы обучающихся.

Контрольные вопросы.

Текущий контроль усвоения обучающимся информации, представленной в дисциплине (модуле), осуществляется по темам занятий, по вопросам.

Тема 1. Место судебных инженерно-технических экспертиз в классификации судебных экспертиз.

1. Место судебных инженерно-технических экспертиз в классификации родов и видов судебных экспертиз.
2. Использование специальных инженерных знаний при производстве следственных действий.
3. История развития судебных инженерно-технических экспертиз.
4. Классификация судебных инженерно-технических экспертиз в системе СЭУ Минюста России.
5. Классификация судебных инженерно-технических экспертиз в системе СЭУ МВД РФ.
6. Классификация судебных инженерно-технических экспертиз в системе СЭУ МЧС РФ.
7. Производство судебных инженерно-технических экспертиз негосударственными экспертами.

Тема 2. Судебная пожарно-техническая экспертиза

1. Судебная пожарно-техническая экспертиза. Её предмет, объекты, решаемые задачи.
2. Классификация видов судебной пожарно-технической экспертизы.
3. Требования, предъявляемые к подготовке материалов для проведения судебной пожарно-технической экспертизы.
4. Методология производства судебной пожарно-технической экспертизы.
5. Стадии экспертного исследования по установлению очага и технической причины пожара.
6. Обстоятельства, подлежащие установлению в рамках производства судебной пожарно-технической экспертизы.
7. Техническая и организационно-техническая причина пожара.

Тема 3. Судебная строительно-техническая экспертиза

1. Судебная строительно-техническая экспертиза. Её предмет, объекты, решаемые задачи.
2. Классификация видов судебной строительно-технической экспертизы.
3. Требования, предъявляемые к подготовке материалов для проведения судебной строительно-технической экспертизы.
4. Основы стандартизации и нормирования в строительстве.

5. Методология производства судебной строительно-технической экспертизы.

6. Обстоятельства, подлежащие установлению в рамках производства судебной строительно-технической экспертизы.

Тема 4. Судебная автотехническая экспертиза

1. Судебная дорожно-транспортная экспертиза. Её предмет, объекты, решаемые задачи.

2. Классификация видов судебной автотехнической экспертизы.

3. Требования, предъявляемые к подготовке материалов для проведения судебной автотехнической экспертизы.

4. Методология производства судебной автотехнической экспертизы.

5. Обстоятельства, подлежащие установлению в рамках производства судебной автотехнической экспертизы.

6. Транспортно-трасологическая экспертиза. Её предмет, задачи, объекты.

7. Экспертиза обстоятельств ДТП. Её предмет, задачи объекты.

8. Экспертиза по определению технического состояния транспортного средства. Её предмет, задачи объекты.

9. Автодорожная экспертиза. Её предмет, задачи объекты.

10. Автотовароведческая экспертиза. Экспертиза оценки стоимости транспортного средства, стоимости восстановительного ремонта, утраты товарной стоимости после ДТП. Её предмет, задачи объекты.

Тема 5. Судебная инженерно-технологическая экспертиза

1. Судебная инженерно-технологическая экспертиза. Её предмет, объекты, решаемые задачи.

2. Требования, предъявляемые к подготовке материалов для проведения судебной инженерно-технологической экспертизы.

3. Методология производства судебной инженерно-технологической экспертизы.

4. Обстоятельства, подлежащие установлению в рамках производства судебной инженерно-технологической экспертизы.

5. Особенности производства судебной инженерно-технологической экспертизы негосударственными экспертами.

6. Различные формы использования специальных знаний при расследовании техногенных аварий и катастроф.

Тема 6. Особенности назначения и производство комплексных судебных инженерно-технических экспертиз

1. Ситуации, обуславливающие необходимость производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз.

2. Возможности комплексирования различных родов судебных инженерно-технических экспертиз.

3. Назначение и особенности производства комплексных судебных инженерно-технических экспертиз, сопряжённых с исследованием автотранспортных средств.

4. Формулирование экспертных выводов по результатам судебных инженерно-технических экспертиз и их доказательственное значение.

5. Комплексирование судебных инженерно-технических экспертиз с экономическими.

Тема 7. Особенности оценки заключений судебных инженерно-технических экспертиз

1. Экспертные ошибки, допускаемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз.

2. Участие специалиста в оценке заключений эксперта, составленных по результатам производства судебных инженерно-технических экспертиз.

3. Возможности выявления экспертных ошибок и оценки их влияния на выводы эксперта.

4. Процессуальные ошибки, допускаемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз.

5. Операционные ошибки, допускаемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз.

6. Методические ошибки, допускаемые при производстве судебных инженерно-технических экспертиз.

7. Особенности решения нетиповых задач инженерно-технических экспертиз.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Нормативные правовые акты и судебная практика:

1. Конституция Российской Федерации.

2. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002г. №138-ФЗ.

3. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002г. №95-ФЗ.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001г. №174-ФЗ.

5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996г. №63-ФЗ. Принят ГД ФС 24.05.1996г.

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001г. №195-ФЗ.

7. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 08 марта 2015 № 21-ФЗ.

8. Федеральный закон от 31 мая 2001г. №73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».

9. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 28 от 21 декабря 2010 года «О судебной экспертизе по уголовным делам».

10. Федеральный закон от 27.12.2002г. №184-ФЗ «О техническом регулировании».

11. Федеральный закон «Об обеспечении единства измерений» №102-ФЗ от 26.06.2008г.

12. Федеральный закон от 22.07.2008г. №123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности».

13. Федеральный закон от 21.12.1994г. №69-ФЗ «О пожарной безопасности».

14. Федеральный закон от 7.02.1992г. №2300-1 «О защите прав потребителя».

15. Федеральный закон от 10.12.1995 №196-ФЗ «О безопасности дорожного движения».

16. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 28 от 21 декабря 2010 года «О судебной экспертизе по уголовным делам».

17. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 04 апреля 2014 № 23 «О некоторых вопросах практики применения арбитражными судами законодательства об экспертизе».

18. Правила дорожного движения Российской Федерации (утв. постановлением Совета Министров - Правительства РФ от 23 октября 1993 г. №1090) (с изменениями).

19. Градостроительный кодекс Российской Федерации №190-ФЗ от 29.12.2004г.

20. Федеральный закон «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений» №384-ФЗ от 30.12.2009г.

21. Распоряжение Правительства РФ от 21.06.2010 №1047-р «Перечень национальных стандартов и сводов правил, в результате применения которых на обязательной основе обеспечивается соблюдение требований Федерального закона от 30.12.2009 №384-ФЗ «Технический регламент о безопасности зданий и сооружений».

22. Административный регламент Министерства внутренних дел Российской Федерации исполнения государственной функции по контролю и надзору за соблюдением участниками дорожного движения требований в области обеспечения безопасности дорожного движения. Утвержден Приказом МВД РФ от 02.03.2009г. №185.

23. Правила противопожарного режима в Российской Федерации.

24. Правила технической эксплуатации электроустановок потребителей. Утверждены приказом Минэнерго России №6 от 13.01.2003г. Зарегистрированы Минюстом России №4145 от 22.01.2003г.

25. Инструкция по организации и производству судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях и экспертных подразделениях Федеральной противопожарной службы (утверждена Приказом МЧС РФ от 19.08.2005г. №640).

26. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации (Приложение №1 к Приказу МВД России от 29.06.2005 №511).

27. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства

юстиции Российской Федерации (Приложение к приказу Минюста РФ от 20 декабря 2002 г. №347).

28. ГОСТ Р 22.0.08-96. Безопасность в чрезвычайных ситуациях. Техногенные чрезвычайные ситуации. Взрывы. Термины и определения.

29. СНиП 12-03-2001. Безопасность труда в строительстве. Часть 1. Общие требования. Приняты и введены в действие постановлением Госстроя России от 23.07.2001г. №80. Зарегистрированы Минюстом России 09.08.2001г. №2862.

30. СНиП 12-04-2002. «Безопасность труда в строительстве. Часть 2. Строительное производство». Приняты и введены в действие постановлением Госстроя России от 17.09.2002г. №123. Зарегистрированы Минюстом России 18.10.2002г. №3880.

Основная литература:

1. Веренич И. В. Основы судебной строительно-технической экспертизы [Электронный ресурс] : учебное пособие для вузов / И. В. Веренич ; под научной редакцией А. М. Кустова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 166 с. — ISBN 978-5-534-09248-6. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/455818>.

2. Россинская Е.Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс]: 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, 2019.- 368 с. - ISBN 978-5-16-104122-2. – Режим доступа: <https://new.znaniyum.com/catalog/product/995444>.

Дополнительная литература:

1. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе [Электронный ресурс] : монография / Е. Р. Россинская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2018. - 576 с. - ISBN 978-5-16-106843-4. — Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/977661>.

2. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза. Сборник нормативных правовых актов [Электронный ресурс] / Е.Р. Россинская, Е.И. Галяшина. – М. : Проспект, 2017. – 336 с. – Режим доступа : : <http://ebs.prospekt.org/book/30745>.

3. Россинская Е. Р. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации [Электронный ресурс] : практическое пособие / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; Моск. гос. юрид. акад. им. О.Е. Кутафина. — Москва : Проспект, 2019. — 464 с. - ISBN 978-5-392-29517-3. – Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/27770>.

4. Судебная экспертиза: типичные ошибки [Электронный ресурс] : монография / Е. Р. Россинская, Е. Н. Дмитриев, И. Н. Подволоцкий [и др.] ; под ред. Е. Р. Россинской. — М. : Проспект, 2013. — 544 с. - ISBN 978-5-392-09756-2. – Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/3240>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)

2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.;

				- № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.;

				- № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

6.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г.	

		№ 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		ПО ДОГОВОРАМ: № 31907848213 от 03.06.2019 Г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,

- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**СУДЕБНАЯ КОМПЬЮТЕРНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ
ЭКСПЕРТИЗА**

Б1.О.26

год набора - 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз протокол №8 от 17 марта 2025 года.

Авторы:

Шамаев Г.П. – кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е.Кутафина (МГЮА)

Рецензент:

Поленок Светлана Александровна - Генеральный директор АНО Единая служба судебных экспертиз "МСК-Эксперт"

Г.П. Шамаев

Судебная компьютерно-техническая экспертиза: рабочая программа дисциплины (модуля) / Г.П. Шамаев. – М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

©Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины (модуля) «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» при подготовке судебных экспертов состоит в получении обучающимися знаний о предмете, объектах, задачах, методах и средствах судебной компьютерно-технической экспертизы, о ее месте в классификации судебных экспертиз, формировании понимания связи судебной компьютерно-технической экспертизы с другими родами и видами судебных экспертиз. Помимо развития теоретических знаний в дисциплине ставится цель формирования навыка проведения комплексных судебных компьютерно-технических и экономических экспертиз, что является необходимым знанием и навыком для дальнейшей успешной профессиональной деятельности экспертов.

Задачами дисциплины (модуля) «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» являются:

- формирование у обучаемых знаний фундаментальных теоретических и практических основ судебной компьютерно-технической экспертизы;
- обучение использованию комплексных судебных экономических и компьютерно-технических экспертиз;
- выработка владения навыками применения технических средств и методов судебной компьютерно-технической экспертизой.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» относится к обязательной части Блока 1. Дисциплины (модули) основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» находится в тесной взаимосвязи со всеми дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: «Теория судебной экспертизы», «Уголовное право», «Гражданское право», «Административное право», «Уголовно-процессуальное право», «Гражданско-процессуальное право», «Участие специалиста в процессуальных действиях» и др.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий.

общепрофессиональными:

ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований.

профессиональными:

ПК-2 Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях.

ПК-4 Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
1. Тема 1. Использование специальных компьютерно-технических знаний в судопроизводстве	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними. ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению. ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников. ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарного подходов. ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области, оценивает практические последствия возможных решений поставленной задачи.
	ПК-4 Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и	ИПК 4.1 Принимает участие в консультациях по использованию специальных знаний при назначении и производстве первичных судебных экспертиз. ИПК 4.2 Принимает участие в

	производства судебных экспертиз и исследований	консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз. ИПК 4.3 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.
Тема 2. Основы теории судебной компьютерно-технической экспертизы	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними. ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению. ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников. ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарного подходов. ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области, оценивает практические последствия возможных решений поставленной задачи.
	ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований.	ИОПК 7.1 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных,

		организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.
Тема 3. Частные теории родов судебных экспертиз принадлежащих к классу судебных компьютерно-технических экспертиз	УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними. ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению. ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников. ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарного подходов. ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области, оценивает практические последствия возможных решений поставленной задачи.
	ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований.	ИОПК 7.1 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.

Тема Назначение производство судебной компьютерно- технической экспертизы	4. и	УК-1 - Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними. ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению. ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников. ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарного подходов. ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области, оценивает практические последствия возможных решений поставленной задачи.
		ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований.	ИОПК 7.1 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.

	ПК-4 Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований	ИПК 4.1 Принимает участие в консультациях по использованию специальных знаний при назначении и производстве первичных судебных экспертиз. ИПК 4.2 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз. ИПК 4.3 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.
Тема 5. Методические основы судебной компьютерно-технической экспертизы	ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований	ИОПК 7.1 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.
	ПК-2 Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях	ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства. ИПК 2.2 Проводит анализ методического и технологического обеспечения экспертной деятельности в целях объективного и всестороннего установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, при подготовке и производстве судебных экспертиз.

Тема 6. Судебно-экспертные методики исследования компьютерных средств и систем	ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований	ИОПК 7.1 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.
	ПК-2 Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях	ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства. ИПК 2.2 Проводит анализ методического и технологического обеспечения экспертной деятельности в целях объективного и всестороннего установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, при подготовке и производстве судебных экспертиз.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» обучающийся должен:

знать:

- методы и методики судебной компьютерно-технической экспертизы;
- нормативные правовые акты в сфере судебной компьютерно-технической экспертизы;
- виды технических средств, используемых при производстве компьютерно-технической экспертизы;

уметь:

- использовать средства производства судебной компьютерно-технической экспертизы;

- применять компьютерно-технические, для решения профессиональных задач;
владеть:
- техническим оборудованием, применяемым в процессе производства судебной компьютерно-технической экспертизы.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) составляет 2 з.е., 72 академических часа.
Форма промежуточной аттестации – зачет.

2.1. Тематический план

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технологии образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма промежуточной аттестации
			Лекции	ПЗ	ЛП	СР		
1	Тема 1. Использование специальных компьютерно-технических знаний в судопроизводстве	10	4	2		2	Интерактивная лекция, «мозговой штурм», метод малых групп	диспут, творческое задание, тесты
2	Тема 2. Основы теории судебной компьютерно-технической экспертизы	10	2	4		2	Интерактивная лекция, дискуссия, метод малых групп	дискуссия, творческое задание, тесты
3	Тема 3. Частные теории родов судебных экспертиз принадлежащих к классу судебных компьютерно-технических экспертиз	10	4	4		2	Интерактивная лекция, дискуссия, практика публичных выступлений	дискуссия, тесты
	Тема 4.	10	4		6	4	Интерактивная	лаборатор

4	Назначение и производство судебной компьютерно-технической экспертизы						лекция, лабораторная работа, междисциплинарные лабораторные работы	ная работа, тесты
5	Тема 5. Методические основы судебной компьютерно-технической экспертизы	10	4		8	4	Интерактивная лекция, лабораторная работа	лабораторная работа, тесты
6	Тема 6. Судебно-экспертные методики исследования компьютерных средств и систем	10	4		8	4	Интерактивная лекция, лабораторная работа, междисциплинарные лабораторные работы	лабораторная работа, тесты
	ВСЕГО по ОФО		22	10	22	18	Зачет	

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция №1: *Тема. Использование специальных компьютерно-технических знаний в судопроизводстве.*

1. Криминалистическая характеристика преступлений совершаемых с применением информационно-компьютерных средств.

2. Особенности собирания криминалистически-значимой информации по преступлениям, связанным с созданием, использованием и распространением компьютерных средств.

3. Особенности проведения обыска, осмотра, выемки.

4. Характерные особенности участия в допросе специалиста в области информационно-компьютерных технологий.

Задание к лекции:

Повторить теоретический материал дисциплины криминалистики из разделов: структура и содержание частных криминалистических методик, особенности расследования преступлений в сфере компьютерной информации, тактика и технология обыска и выемки, тактика допроса.

Лекция №2: *Тема. Использование специальных компьютерно-технических знаний в судопроизводстве.*

1. Характеристика правонарушений совершаемых с применением информационно-компьютерных средств.

2. Особенности использования специальных знаний в области информационно-компьютерных технологий при рассмотрении дел в области гражданского, арбитражного и административного судопроизводства.

3. Экспертная профилактика правонарушений, сопряженных с использованием компьютерных средств.

Задание к лекции:

Повторить теоретический материал дисциплин: теория права, гражданское право, административное право — в области характеристики правонарушений; теории судебной экспертизы — в части профилактической деятельности судебного эксперта; гражданского, арбитражного процесса — в области использования специальных знаний.

Лекция №3: *Тема. Основы теории класса судебных компьютерно-технических экспертиз*

1. Предмет, объект, задачи класса судебных компьютерно-технических экспертиз.

2. Классификация судебной компьютерно-технической экспертизы

3. Компетенции эксперта судебной компьютерно-технической экспертизы.

4. Комплексный характера судебной компьютерно-технической экспертизы. Её связь с другими родами и видами судебных экспертиз.

Задание к лекции:

Повторить из дисциплины теории судебной экспертизы — понятие судебной экспертизы, ее предмет, объект, задачи; классификация судебных экспертиз.

Тема 3.

Лекция №4: *Тема. Частные теории родов судебных экспертиз принадлежащих к классу судебных компьютерно-технических экспертиз.*

1. Основы судебной аппаратно-компьютерной экспертизы. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

2. Основы судебной программно-компьютерной экспертизы. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в темах 1 и 2 настоящей дисциплины.

Лекция №5: *Тема. Частные теории родов судебных экспертиз принадлежащих к классу судебных компьютерно-технических экспертиз.*

1. Основы судебной информационно-компьютерной экспертизы. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

2. Основы судебной компьютерно-сетевой экспертизы. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в темах 1 и 2 настоящей дисциплины.

Лекция №6: *Тема. Назначение и производство судебной компьютерно-технической экспертизы*

1. Типичные следственные ситуации и экспертные пути их разрешения.
2. Особенности назначения судебной компьютерно-технической экспертизы.
3. Возможности производство судебной компьютерно-технической экспертизы в экспертном учреждении и вне экспертного учреждения.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в темах 1 и 2 настоящей дисциплины, а так же разделы дисциплины «Теория судебной экспертизы» — система и функции судебно-экспертных учреждений России, особенности назначения судебных экспертиз в гражданском, арбитражном, уголовном процессе, производстве по делам об административном правонарушении; соответствующие положения процессуального законодательства.

Лекция №7: *Тема. Назначение и производство судебной компьютерно-технической экспертизы*

Производство судебной компьютерно-технической экспертизы.

1. Допрос эксперта в суде.
2. Оценка и использование результатов судебной компьютерно-технической экспертизы следователем и судом.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в темах 1 и 2 настоящей дисциплины, а так же разделы дисциплины «Теория судебной экспертизы» — процесс экспертного исследования и его стадии, допрос эксперта, заключение судебного эксперта, его оценка и использование следователем, судом, лицом или органом, рассматривающим дело об административном правонарушении; положения процессуального законодательства.

Лекция №8: *Тема. Методические основы судебной компьютерно-технической экспертизы*

1. Основные требования, предъявляемые к методическому обеспечению судебной компьютерно-технической экспертизы.
2. Система экспертных методов и средств судебной компьютерно-технической экспертизы.
3. Методы диалектической и формальной логики, применяемые в судебной компьютерно-технической экспертизе.
4. Общенаучные методы, применяемые в судебной компьютерно-технической экспертизе.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в предыдущих темах настоящей дисциплины, а также раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» — методология судебной экспертизы

Лекция №9: *Тема. Методические основы судебной компьютерно-технической экспертизы*

1. Специальные методы судебной компьютерно-технической экспертизы.
2. Экспертные средства судебной компьютерно-технической экспертизы.
3. Паспортизация и унификация компьютерных методик.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в предыдущих темах настоящей дисциплины, а также раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» — методология судебной экспертизы.

Лекция №10: *Тема. Судебно-экспертные методики исследования компьютерных средств и систем*

1. Структура комплекса экспертных методик судебной компьютерно-технической экспертизы.
2. Сущность родовой экспертной методики по исследованию объектов судебной компьютерно-технической экспертизы.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в предыдущих темах настоящей дисциплины, а также раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» — методология судебной экспертизы

Лекция №11: *Тема. Судебно-экспертные методики исследования компьютерных средств и систем*

1. Типовые методики судебной компьютерно-технической экспертизы
2. Методические рекомендации по производству компьютерно-технической экспертизы в комплексе с другими родами и видами судебной экспертизы.

Задание к лекции:

Повторить материал, пройденный в предыдущих темах настоящей дисциплины, а также раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» — методология судебной экспертизы

2.3. Занятия семинарского типа

Практическое занятие №1: *Тема. Использование специальных компьютерно-технических знаний в судопроизводстве*

План занятия:

1. Преступления, совершаемые с применением информационно-компьютерных средств.

2. Особенности юридической квалификации преступлений, сопряженных с применением компьютерных средств

3. Компьютерные преступления.

4. Гражданско-правовые правонарушения, совершаемые с участием информационно-компьютерных средств.

5. Административные правонарушения, совершаемые с участием информационно-компьютерных средств.

Задание для подготовки: обучающемуся необходимо найти и представить в письменной форме по одной фабуле для уголовного, гражданского, арбитражного процесса и по делам об административных правонарушениях, при рассмотрении которых необходимо назначение судебной компьютерно-технической экспертизы. Подготовится к диспуту.

Практическое задание №2: *Тема. Использование специальных компьютерно-технических знаний в судопроизводстве*

План занятия:

1. Особенности собирания криминалистически значимой компьютерной информации

2. Особенности использования специальных знаний в области информационно-компьютерных технологий в гражданском процессе.

3. Особенности использования специальных знаний в области информационно-компьютерных технологий в арбитражном процессе.

4. Особенности использования специальных знаний в области информационно-компьютерных технологий по делам об административных правонарушениях.

Задание для подготовки: обучающемуся необходимо проанализировать фабулы, подготовленные для практического занятия №1 и найти по ним особенности использования специальных знаний в области информационно-компьютерных технологий в уголовном, гражданском, арбитражном процессах и по делам об административных правонарушениях.

Практическое задание №3: *Тема. Основы теории класса судебных компьютерно-технических экспертиз.*

1. Определение объектов и задач судебной компьютерно-технической экспертизы, их свойств и признаков

2. Классификация судебной компьютерно-технической экспертизы и задачи экспертной деятельности.

Задание для подготовки: изучить по рассматриваемой теме материал лекций и рекомендованную литературу. Подготовится к собеседованию.

Практическое задание №4: *Тема Судебная компьютерно-техническая экспертиза в комплексе с другими родами и видами судебных экспертиз.*

1. Комплексный характер судебной компьютерно-технической экспертизы.

2. Компьютерно-техническая экспертиза и ее связь с другими родами и видами судебных экспертиз.

Задание для подготовки: обучающемуся необходимо найти и представить в письменной форме фабулу для уголовного, гражданского, арбитражного процесса или дела об административных правонарушениях, при рассмотрении которого необходимо назначение судебной компьютерно-технической экспертизы в комплексе с другими родами, видами экспертиз. Подготовиться к дискуссии.

Практическое задание №5: *Тема. Частные теории родов судебных экспертиз принадлежащих к классу судебных компьютерно-технических экспертиз*

1. Основы судебной аппаратно-компьютерной экспертизы как рода компьютерно-технических экспертиз. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

2. Основы судебной программно-компьютерной экспертизы как рода компьютерно-технических экспертиз. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

3. Основы судебной информационно-компьютерной экспертизы как рода компьютерно-технических экспертиз. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

4. Основы судебной компьютерно-сетевой экспертизы как рода компьютерно-технических экспертиз. Ее предмет, объекты и задачи, возможности комплексирования.

Задание для подготовки: изучить по рассматриваемой теме материал лекций и рекомендованную литературу. Подготовиться к дискуссии.

Лабораторные работы

Лабораторные работы 1: *Тема. Назначение и производство судебной компьютерно-технической экспертизы*

Лабораторная работа №1: Назначение судебной компьютерно-технической экспертизы

При выполнении лабораторной работы обучающейся, в соответствии с разработанными в процессе практического занятий №1 фабулами и процессуальным законодательством, должен подготовить в письменном виде постановление и назначения судебной компьютерно-технической экспертизы.

Лабораторная работа №2: Назначение комплексной судебной компьютерно-технической экспертизы и экспертизы по выбору обучающегося

При выполнении лабораторной работы обучающегося, в соответствии с разработанной в процессе практического занятий №4 фабулой и

процессуальным законодательством, должен подготовить в письменном виде постановление или назначения судебной компьютерно-технической экспертизы.

Задание для подготовки: изучение лекционного материала и представленных в списки литературы источников.

Лабораторные работы 2: Тема. Методические основы судебной компьютерно-технической экспертизы

Лабораторная работа №3: Типовая методика аппаратно-компьютерной экспертизы.

В процессе выполнения работы обучающегося осуществляет:

- полное описание предоставленного аппаратного средства: описание внешних и внутренних характеристик объекта,
- разбор объекта,
- установление работоспособности объекта.

Результатом работы является заключение эксперта о работоспособности компьютерного средства.

Задание для подготовки: изучение лекционного материала и представленных в списки литературы источников

Лабораторная работа №4: Типовая экспертная методика исследования компьютерных носителей информации

В процессе выполнения работы обучающейся изучает работу аппаратно программных комплексов.

Результатом работы является отчет о выполненной работе.

Лабораторные работы 3: Тема. Судебно-экспертные методики исследования компьютерных средств и систем

Лабораторная работа №5: Методические основы комплексной судебной компьютерно-технической экспертизы и судебно-технической экспертизы документов

В процессе выполнения лабораторной работы обучающейся проводит:

- Судебно-техническое исследование документов на бумажном носителе информации: установление способа печати;
- Судебно-техническое исследование документов на бумажном носителе информации: анализ шрифтов;
- Судебно-техническое исследование документов на бумажном носителе информации: выявление в структуре текста особенностей работы прикладных программ;
- Судебно-техническое исследование документов на бумажном носителе информации: выявление исполнительских признаков;
- Компьютерно-техническое исследование содержимого машинного носителя;

- Компьютерно-техническое исследование содержимого машинного носителя информации: поиск файлов, содержащих текст (графическое изображение) или его фрагменты;
- Компьютерно-техническое исследование содержимого машинного носителя информации: установление обстоятельств подготовки файлов информации: решаемые задачи и методы решения;
- Компьютерно-техническое исследование содержимого машинного носителя информации: анализ файлов шрифтов;
- Сопоставление документов на традиционных и машинных носителях.

Результатом работы является отчет о выполненной работе.

Для обучающихся специализации - экономические экспертизы

Лабораторная работа № 6 Междисциплинарная экспертиза: производство комплексной компьютерно-технической экспертизы и товароведческой экспертизы по установлению рыночной стоимости товара 84, 85 ТН ВЭД (компьютеры, коммуникационные системы, аппаратура передающая для сотовых сетей связи)

В процессе выполнения лабораторной работы обучающиеся проводят: установление рыночной стоимости товара 84, 85 групп ТН ВЭД (компьютеры, коммуникационные системы, аппаратура передающая для сотовых сетей связи);

фактическое состояние системного блока компьютера.

Результатом работы является экспертное заключение по проделанной экспертизе.

2.4. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа включает следующие ее виды: проработку конспектов лекций, изучение нормативных правовых и литературных источников, поиск электронных источников информации, подготовку к семинарским занятиям, подготовку к тестированию, зачету.

По дисциплине «Судебная компьютерно-техническая экспертиза» самостоятельная работа обучающихся по отдельным темам дисциплины осуществляется также путем выполнения нижеследующих заданий.

- выполнение письменных заданий;
 - написание экспертных заключений по заданным в темах;
 - исследовательская работа по анализу экспертной практики;
 - анализ научной публикации по методическим подходам в области судебной компьютерно-технической экспертизы;
- Обучающийся, приступающий к изучению дисциплины, получает информацию обо всех видах самостоятельной работы по дисциплине.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Текущий контроль усвоения обучающимся информации представленной в дисциплине осуществляется по темам занятий:

Тема 1: 1. обучающемуся необходимо найти и представить в письменной форме по одной фабуле для уголовного, гражданского, арбитражного процесса и по делам об административных правонарушениях, при рассмотрении которых необходимо назначение судебной компьютерно-технической экспертизы. 2. обучающемуся необходимо проанализировать фабулы, подготовленные для практического занятия №1 и найти по ним особенности использования специальных знаний в области информационно-компьютерных технологий в уголовном, гражданском, арбитражном процессах и по делам об административных правонарушениях (представить в письменной форме).

Тема 2: 1. Дискуссия по вопросы:

1. Какие объекты исследуются судебной компьютерно-технической экспертизой, их признаки и свойства?

2. Какие задачи решаются судебной компьютерно-технической экспертизы, их признаки и свойства?

3. Какие виды классификации судебной компьютерно-технической экспертизы и задачи экспертной деятельности вы знаете?

4. В чем разница между этими классификациями?

2. Творческое задание: обучающемуся необходимо найти и представить в письменной форме фабулу для уголовного, гражданского, арбитражного процесса или дела об административных правонарушениях, при рассмотрении которого необходимо назначение судебной компьютерно-технической экспертизы в комплексе с другими родами, видами экспертиз.

Тема 3: Дискуссия по вопросам:.

1. Что лежит в основе выделения судебной программно-компьютерной экспертизы (СПКЭ) как рода компьютерно-технических экспертиз?

2. Что выводится как предмет, объекты, задачи СПКЭ?

3. Какие возможности комплексирования СПКЭ существуют на сегодняшний день?

4. Что лежит в основе выделения судебной информационно-компьютерной экспертизы (СИКЭ) как рода компьютерно-технических экспертиз?

5. Что является предметом, объектом и задачами СИКЭ?

6. Какие возможности комплексирования СИКЭ существуют на сегодняшний день?

7. Что лежит в основе выделения судебной компьютерно-сетевой экспертизы (СКСЭ) как рода компьютерно-технических экспертиз?

8. Что является предметом, объектом и задачами СКСЭ?

9. Какие возможности комплексирования СКСЭ существуют на сегодняшний день?

10. Что лежит в основе выделения судебной аппаратно-компьютерной экспертизы (САКЭ) как рода компьютерно-технических экспертиз?

11. Что является предметом, объектом и задачами САКЭ?

12. Какие возможности комплексирования САКЭ существуют на сегодняшний день?

По темам 4, 5, 6 оценочными средствами являются лабораторные работы которым обучающейся обязан представить преподавателю в письменном виде.

По всем темам дисциплины в электронной системе университета имеются тестовые задания.

Промежуточная аттестация проводится в форме защиты лабораторных работ и ответов на контрольные вопросы зачета.

Вопросы по дисциплине:

1. Уголовно-правовая характеристика и особенности юридической квалификации преступлений, сопряженных с применением компьютерных средств.

2. Особенности применения специальных знаний по гражданским делам, сопряженным с созданием, использованием и распространением компьютерных средств.

3. Особенности применения специальных знаний по арбитражным делам, сопряженным с созданием, использованием и распространением компьютерных средств.

4. Основные требования, предъявляемые к методическому обеспечению судебной компьютерно-технической экспертизе.

5. Участие специалиста в области информационных технологий в допросе свидетелей и подозреваемых на предварительном следствии по делам, связанным с созданием, использованием и распространением компьютерных средств.

6. Участие специалиста в области информационных технологий в осмотре места пришествия, обыске и выемке по делам, связанным с созданием, использованием и распространением компьютерных средств.

7. Участие специалиста в области информационных технологий в допросе свидетелей в гражданском и арбитражном процессе по делам, связанным с созданием, использованием и распространением компьютерных средств.

8. Родовая криминалистическая характеристика компьютерных преступлений.

9. Система экспертных методов и средств судебной компьютерно-технической экспертизе.

10. Особенности собирания криминалистически значимой информации по делам, связанным с созданием, использованием и распространением информационно-компьютерных средств.

11. Методы диалектической и формальной логики, применяемые в судебной компьютерно-технической экспертизе.
12. Общенаучные методы, применяемые в судебной компьютерно-технической экспертизе.
13. Специальные методы судебной компьютерно-технической экспертизе.
14. Формы использования в уголовном судопроизводстве специальных знаний в сфере современных информационно-компьютерных технологий.
15. Классификация судебной компьютерно-технической экспертизы и задачи судебной компьютерно-технической экспертизе.
16. Судебная программно-компьютерная экспертиза, объекты и задачи.
17. Судебная аппаратно-программная экспертиза, объекты и задачи.
18. Судебная информационно-компьютерная экспертиза, объекты и задачи.
19. Судебная компьютерно-сетевая экспертиза, объекты и задачи.
20. Объекты судебной компьютерно-технической экспертизе, их свойства и признаки.
21. Комплексный характер судебной компьютерно-технической экспертизы и ее связь с другими родами и видами судебных экспертиз.
22. Экспертные средства судебной компьютерно-технической экспертизе.
23. Типичные следственные ситуации и экспертные пути их разрешения.
24. Методические подходы к экспертизе информационно-программной продукции на признаки контрафактности.
25. Методические приемы и способы судебно-экспертного исследования информационных объектов судебной компьютерно-технической экспертизе.
26. Особенности назначения судебной компьютерно-технической экспертизе.
27. Экспертные методики по исследованию компьютерных программ.
28. Производство судебной компьютерно-технической экспертизе в экспертном учреждении и вне экспертного учреждения.
29. Сущность родовой экспертной методики по исследованию объектов судебной компьютерно-технической экспертизе.
30. Типовые методики экспертной диагностики аппаратных компьютерных средств.
31. Производство судебной компьютерно-технической экспертизе.
32. Оценка и использование результатов судебной компьютерно-технической экспертизы следователем и судом, допрос эксперта в суде и на предварительном следствии.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

4.1. Нормативные правовые акты (в действующей редакции) и судебная практика:

1. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 (в действующей редакции).
2. Гражданский процессуальный кодекс РФ.
3. Арбитражный процессуальный кодекс РФ.
4. Уголовно-процессуальный кодекс РФ.
5. Кодекс административного судопроизводства РФ.
6. Кодекс об административных правонарушениях РФ.
7. 9. Федеральный конституционный закон «О Конституционном суде Российской Федерации» от 21 июля 1994 г. №1-ФКЗ.
8. 10. Федеральный закон РФ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ.
9. 11. Постановление №28 Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21 декабря 2010 г. «О судебной экспертизе по уголовным делам».
10. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 04 апреля 2014 г. №23 «О некоторых вопросах практики применения арбитражными судами законодательства об экспертизе».
11. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24 июня 2008 г. №11 «О подготовке гражданских дел к судебному разбирательству».
12. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 19 декабря 2017 г. № 51 «О практике применения законодательства при рассмотрении уголовных дел в суде первой инстанции (общий порядок судопроизводства)».

4.2. Основная литература:

1. Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований [Электронный ресурс]: учебник/Е.Р. Россинская, Е.В. Иванова, А.И. Семикаленова, В.И. Старовойтов ; под ред. Е. Р. Россинской. - Москва : Норма : ИНФРА-М, 2018. - 304 с. - ISBN 978-5-16-102423-2 – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/978271>.
2. Сорокотягин И.Н. Судебная экспертиза [Электронный ресурс] : учебник и практикум для бакалавриата и специалитета / И.Н. Сорокотягин, Д. А. Сорокотягина. — Москва : Издательство Юрайт, 2019, 2020. — 288 с. — ISBN 978-5-534-05399-9. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/432959> ; <https://urait.ru/bcode/449429>

4.3. Дополнительная литература:

1. Аверьянова Т.В. Судебная экспертиза: Курс общей теории [Электронный ресурс]: монография / Т.В. Аверьянова – М. : Норма : ИНФРА-М, 2015. - 480 с. - ISBN 978-5-91768-013-2. – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/772256>.
2. Моисеева Т.Ф. Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований [Электронный ресурс] : курс лекций / Т.Ф. Моисеева. - Москва

: РГУП, 2015. - 196 с. - ISBN 978-5-93916-460-3. – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/517600>.

3. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе [Электронный ресурс] : монография / Е.Р. Россинская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2018. - 576 с. - ISBN 978-5-16-106843-4. – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/977661>.

4. Россинская Е.Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс]: учебник / Е.Р. Россинская, Е.И. Галяшина, А.М. Зинин ; под ред. Е.Р. Россинской. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2019. – 368 с. - ISBN 978-5-16-104122-2. – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/995444>

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие

адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

				г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.

4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

**Программное и аппаратное обеспечение лаборатории,
задействованной в реализации дисциплины (модуля)**

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Для ведения бухгалтерского и налогового учёта, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчётности в организации.	—	«1С: Бухгалтерия Предприятия» Открытая лицензия	726
Исследование цифровых следов	—	Мобильный криминалист Установлена demo версия.	726
Комплекс программно-аппаратный для логического и физического извлечения данных из мобильных устройств	XRY	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726
Исследование цифровых следов	—	EnCase Forensic Editio Установлена demo версия.	726
Исследование цифровых следов	—	Belkasoft Evidence Centre Установлена demo версия.	726
Представляет собой носимый комплект, содержащий полный набор аппаратных блокаторов записи UltraBlock производства Tableau, Guidance Software Inc, дополненный адаптерами и разъемами для использования в создании криминалистически значимых образов физических носителей информации - жестких дисков, разного рода накопителей, или других устройств хранения. Для этого достаточно выбрать из набора блокиратор с подходящим входным интерфейсом, после чего вы можете, используя функцию аппаратной защиты от записи, создать на своем компьютере образ исходного носителя.	UltraKit	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов

дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

АУДИТ

Б1.О.27

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз, протокол № 8 от 17 марта 2025 года.

Автор:

Савицкий А.А. – кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент внешний

(представитель работодателя)

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД».

Савицкий А.А.

Аудит: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Савицкий А.А. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО.

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целевое значение дисциплины (модуля) «Аудит» при подготовке судебных экспертов состоит в получении обучающимися знаний о теоретических основах аудита, о правилах проведения аудиторских процедур, рассмотрении методологических основ и практических аспектов аудиторской деятельности в современных экономических условиях, а также освоении практических особенностей проведения аудиторских проверок.

В ходе освоения дисциплины обучающийся готовится выполнять следующие задачи:

- изучение принципов и задач формирования мнения аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- изучение направлений использования аудиторских заключений при обосновании финансовых решений;
- изучение особенностей организации аудиторского контроля на предприятиях различных отраслей и организационно-правовых форм;
- уяснение методики проведения аудиторских проверок в организациях по всем разделам бухгалтерского учета и отчетности;
- анализ взаимодействия предприятий и аудиторских фирм в осуществлении аудиторских проверок;
- использование контрольных функций бухгалтерского учета в организации и проведении внутреннего контроля на предприятиях.

После освоения данной дисциплины (модуля) обучающийся подготовлен для изучения специальных дисциплин учебного плана, предусматривающих использование специальных экономических знаний.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Аудит» относится к обязательной части Блока 1 Дисциплины (модули) основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Аудит» находится в тесной взаимосвязи со всеми дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение», «Правовые основы бухгалтерского учёта», «Рынок ценных бумаг», «Теория экономического анализа», «Судебная оценочная экспертиза»,

«Судебная налоговая экспертиза», «Судебная финансово-кредитная экспертиза».

Приступая к изучению дисциплины обучающийся должен знать:

- правовые, теоретические, методические и организационные основы деятельности предприятия (формируется дисциплиной «Экономика организации (предприятия)»);
- классификацию и общую характеристику методов, применяемых при проведении экономических исследований. Систему методов и средств судебно-экспертных исследований (формируется дисциплиной «Теория судебной экспертизы», «Теория экономического анализа»);
- сущность, функции, роль и принципы учета. Особенности учета отдельных элементов активов и пассивов предприятия, о сущности, методах и приемах внутреннего контроля (формируется дисциплиной «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность»);

обучающийся должен уметь:

- использовать методы для исследования документов бухгалтерского учёта (формируется дисциплинами «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность»);
- использовать компьютерную технику и специализированные программы (формируется дисциплинами (формируется дисциплинами «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность»);
- оценивать экономический эффект от финансово-экономических операций, выполнять конкретные расчеты по соответствующим операциям (формируется дисциплиной «Финансы и кредит», «Рынок ценных бумаг»);

обучающийся должен владеть:

- навыками применения технических средств и методов при производстве экономических исследований (формируется дисциплинами «Теория судебной экспертизы», «Теория экономического анализа», «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность»);
- понятийным аппаратом бухгалтерского учета (формируется дисциплинами «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность»);
- законодательной и нормативной базой, регламентирующей финансово-экономическую систему РФ (формируется дисциплиной «Финансы и кредит»);
- специальной терминологией и понятийным аппаратом дисциплины по профилю дисциплины, в том числе на иностранном языке.

Данная дисциплина (модуль) является прикладной и требует освоения понятийного аппарата Аудита. Изучение дисциплины предусматривает овладение практическими навыками производства Аудита.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Аудит» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности;

общепрофессиональными:

ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам;

ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права;

ОПК-8 Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
1.Понятие, сущность, цели аудиторской проверки	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
2.Правовые основы аудиторской	УК-10 Способен принимать	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и

деятельности	обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
3.Профессиональные требования к проведению проверки	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
4.Организация аудиторской проверки	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при

		осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
5.Аудиторские доказательства. Использование работы эксперта	ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности
6.Понятие существенности и аудиторского риска	ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности
7.Аудит учредительных документов и формирование уставного капитала Аудит системы управления организации	ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности
8.Проверка учёта операций с денежными средствами	ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и	ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в

	толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	профессиональной судебно-экспертной деятельности
9.Аудит операций с основными средствами и нематериальными активами	ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права	ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности ИОПК 5.2 Умеет определять характер правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
10.Аудит операций с товарно-материальными ценностями	ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права	ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности ИОПК 5.2 Умеет определять характер правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
11.Аудит расчетов по оплате труда	ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права	ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности ИОПК 5.2 Умеет определять характер правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
12.Аудит издержек производства обращения и калькулирования	ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права	ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности ИОПК 5.2 Умеет определять характер

себестоимости продукции	в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права	правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
13.Аудит реализации продукции и ее финансовых результатов	ОПК-8 Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений	ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы) ИОПК 8.2 Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.).

В результате освоения дисциплины (модуля) «Аудит» обучающийся должен:

знать:

- законодательные и нормативные правовые акты, регламентирующие проведение аудиторской проверки на предприятиях и в организациях;
- методологию, методику и организацию аудита;
- методики планирования, составления программ и проведения аудиторских процедур;
- порядок обобщения и использования результатов аудиторской проверки

- нормативную правовую базу, регламентирующую аудиторскую деятельность;
- объекты аудита в современных условиях;
- классификацию видов аудита;
- виды целей и задач аудиторской деятельности;
- основные этапы возникновения и развития аудита в России и за рубежом;
- методы проведения аудита;
- типовые методики проведения аудиторских проверок;
- уметь:
- оперировать понятиями и категориями аудиторской деятельности;
- определять место сопутствующих аудиту услуг;
- осуществлять письменное оформление подготовительного этапа аудита;
- выявлять существенные и содержательные ошибки учета при проведении аудита;
- работать с различными источниками информации, информационными ресурсами и технологиями, использовать компьютерную технику, прикладные программные средства, современные средства телекоммуникации, автоматизированные информационно-справочные, информационно-поисковые системы, базы данных;
- критически осмысливать информацию о методиках аудита и их параметрах;
- планировать, организовывать и проводить аудиторскую проверку всех аспектов бухгалтерского учета и отчетности;
- разрабатывать программы аудиторских проверок;
- обобщать результаты проверок и составлять аудиторские заключения;
- разработать рекомендации руководству экономического субъекта по результатам аудиторской проверки;
- организовать и осуществить проверку состояния внутреннего контроля на предприятии;
- использовать результаты аудиторской проверки в совершенствовании внутреннего контроля, учета и управления предпринимательской деятельностью;
- владеть:
- терминологией аудита;
- необходимым понятийным аппаратом и оперировать специальными терминами;
- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.
- методологическим инструментарием при проведении аудита;
- методикой аудита;

- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.
- методикой проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия, финансово-хозяйственной деятельности его подразделений;
- навыками и приемами проведения аудиторских процедур для получения аудиторских доказательств и формирования мнения аудитора;
- навыками разработки и обоснования управленческих решений на основе проведенного аудита для повышения эффективности деятельности предприятия.

Формы проведения контрольной проверки уровня знаний обучающихся по итогам освоения дисциплины (модуля) (далее – форма контрольной проверки)

Кафедра	Направлени е подготовки / специальнос ть	Наименование дисциплины (модуля)	Модуль дисциплин ы (например : БМ1, БМ2)	Форма контрольной проверки	Примечани е
Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономическ ие экспертизы	Аудит	Семестр 7 БМ1, БМ 2	Защита проектов и рефератов, проверка кейс- заданий	Проверка уровня знаний по темам №№ 1-10

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Аудит» составляет 4 з.е., 144 академических часов. Форма промежуточного контроля – экзамен.

2.1. Тематический план

№ п / п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технологии образовательно го процесса	Форма текущего контроля/Форма промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	СР		
Раздел 1. Теоретические основы аудита							
	Модуль 1						
1	Понятие, сущность, цели аудиторской	7	2	2	6	лекции- презентации, видео-лекции,	защита проектов и рефератов, проверка кейс-

	проверки					работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания.	заданий
2	Правовые основы аудиторской деятельности	7	2	2	6	лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс-задания, практика публичного выступления	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
3	Профессиональные требования к проведению проверки	7	2	4	6	лекция-презентация с элементами беседы, работа в малых группах, кейс-задания	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
4	Организация аудиторской проверки	7	2	4	6	лекция-презентация, работа в малых группах	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
5	Аудиторские доказательства. Использование работы эксперта	7	2	4	6	лекция-презентация, работа в малых группах	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
6	Понятие существенности и аудиторского риска	7	4	4	8	лекция-презентация, работа в малых группах	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
Раздел 2 Практические особенности аудита							
	Модуль 2						
1	Аудит учредительных документов и формирование уставного капитала Аудит системы управления организации	7	2	4	4	лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах.	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий

2	Проверка учёта операций с денежными средствами	7	2	4	4	лекция-дискуссия, работа в малых группах, метод проектов	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
3	Аудит операций с основными средствами и нематериальными активами	7	2	2	4	работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
4	Аудит операций с товарно-материальными ценностями	7	2	2	4	лекция-дискуссия, работа в малых группах, метод проектов	защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
Итого			22	32	54	Экзамен -36 ак.ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Раздел 1. Теоретические основы аудита

Модуль 1

Тема 1. Понятие, сущность, цели аудиторской проверки

План лекции:

1. История возникновения и развития аудита.
2. Понятие аудиторской деятельности, цель аудита.
3. Виды аудита. Обязательный аудит (организации обязанные проводить ежегодный аудит финансовой отчетности) и инициативный аудит.
4. Первоначальный и согласованный аудит. Внутренний и внешний аудит.
5. Отличие аудита от ревизии и от судебно – бухгалтерской экспертизы.
6. Пользователи аудиторского заключения (заинтересованные и незаинтересованные).

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности аудиторских организаций в России и с рынком аудиторских услуг.

Тема 2. Правовые основы аудиторской деятельности

План лекции:

1. Система нормативного регулирования аудиторской деятельности в России.
2. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности в РФ».
3. Правила (стандарты) аудиторской деятельности, внутрифирменные

стандарты аудиторской деятельности.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с системой нормативного регулирования аудита в России.

Тема 3. Профессиональные требования к проведению проверки

План лекции:

1. Аттестация на право осуществления аудиторской деятельности.
2. Обязательные требования к претендентам на получение квалификационного аттестата аудитора.
3. Основания и порядок аннулирования квалификационного аттестата аудитора.
4. Уполномоченный федеральный орган государственного регулирования аудиторской деятельности. Совет по аудиторской деятельности при уполномоченном федеральном органе.
5. Аккредитованные профессиональные аудиторские объединения.
6. Ответственность за нарушение законодательства Российской Федерации об аудите.
7. Этика аудитора. Независимость аудиторов, аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов. Страхование при проведении обязательного аудита. Контроль качества работы аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с программой подготовки к сдаче квалификационного экзамена на право заниматься аудиторской деятельностью. Изучить Кодекс этики аудиторов.

Тема 4. Организация аудиторской проверки

План лекции:

1. Договор на проведение аудиторской проверки, его компоненты.
2. Планирование аудита (с изменениями). Этапы планирования.
3. Планирование работы. Общий план аудита. Программа аудита. Изменения в общем плане и программе аудита.
4. Конкурсный отбор аудитора при проведении обязательного аудита.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического

анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Изучить перечень документов для первичной экспертизы при проведении аудита.

Тема 5. Аудиторские доказательства. Использование работы эксперта

План лекции:

1. Аудиторские доказательства (с изменениями). Методические рекомендации по сбору аудиторских доказательств достоверности показателей материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.
2. Достаточные надлежащие аудиторские доказательства. Процедуры получения аудиторских доказательств. Тесты средств внутреннего контроля.
3. Процедуры проверки по существу.
4. Понятия достаточности и надлежащего характера.
5. Факторы, влияющие на суждение аудитора о том, что является достаточным надлежащим аудиторским доказательством. Надежность аудиторских доказательств.
6. Процедуры получения аудиторских доказательств: инспектирование, наблюдение, запрос, подтверждение, пересчет (проверка арифметических расчетов аудируемого лица) и аналитические процедуры.
7. Использование работы эксперта.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Изучить типовые тесты внутреннего контроля.

Тема 6. Понятие существенности и аудиторского риска

План лекции:

1. Существенность в аудите (с изменениями).
2. Существенность. Взаимосвязь между существенностью и аудиторским риском. Существенность и аудиторский риск при оценке аудиторских доказательств. Оценка последствий искажений.
3. Правило (стандарт) N 8. Оценка аудиторских рисков и внутренний контроль, осуществляемый аудируемым лицом. Неотъемлемый риск. Системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля.
4. Риск средств контроля.
5. Взаимосвязь между оценками неотъемлемого риска и риска средств контроля. Риск необнаружения. Аудиторский риск при аудите субъектов малого предпринимательства.
6. Информирование о недостатках. Зависимость между компонентами аудиторского риска.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с внутренними правилами расчета уровня существенности при проведении аудита и аудиторского риска.

Тема 7. Документирование аудиторской деятельности. Аудиторское заключение

План лекции:

1. Документирование аудита.
2. Форма и содержание рабочих документов.
3. Конфиденциальность, обеспечение сохранности рабочих документов и право собственности на них.
4. Порядок оформления документов аудиторской проверки. Порядок хранения документов. Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности.
5. Основные элементы аудиторского заключения. Модифицированное аудиторское заключение
6. Обстоятельства, которые могут привести к выражению мнения, не являющегося безоговорочно положительным.

7. Назначение аудиторского заключения. Виды аудиторского заключения.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с типовой формой аудиторского заключения по его составу.

Раздел 2. Практические особенности аудита

Тема 1. Аудит учредительных документов и формирования уставного капитала. Аудит системы управления организации

План лекции:

1. Особенности аудита складочного капитала, уставного капитала паевого фонда.
2. Проверка наличия государственной регистрации и лицензирования отдельных видов деятельности.
3. Обобщение выявленных замечаний по результатам проверки учредительных документов, формирования уставного капитала и законности осуществления отдельных видов деятельности. Цели проверки и источники информации.
4. Анализ системы управления организацией и ее соответствия организационной структуре, специализации и объемам производства.

5. Проверка состояния внутреннего контроля в организации.
6. Анализ технической и экономической политики организации и оценка ее финансового положения.

7. Обобщение результатов проверки

Задания для подготовки к лекции:

Изучить свод нормативных актов, регулирующих формирование (изменение) уставного капитала предприятия, создание и ликвидацию общества.

Тема 2. Проверка учета операций с денежными средствами

План лекции:

1. Цель проверки и источники информации.

2. Нормативное регулирование денежных операций.

3. Методы проверки кассовых операций и операций по счетам в банках.

Проверка правильности документального отражения операций с денежными средствами. Проверка условий хранения и учета денежных средств в кассе. Проверка организации внутреннего контроля.

4. Аудит валютных операций.

5. Проверка законности операций с наличными денежными средствами, использования их по целевому назначению, возврата в банк неиспользованных денег, соблюдения правил и лимитов расчетов наличными деньгами.

6. Проверка и подтверждение отчетной информации о наличии и движении денежных средств.

7. Проверка операций с денежными документами, ценными бумагами и бланками строгой отчетности. Типовые нарушения действующих правил ведения операций с денежными средствами и их последствия. Обобщение выявленных замечаний по результатам проверки денежных операций

Задания для подготовки к лекции:

Изучить свод нормативных актов, регулирующих движение денежных средств в кассе предприятия и безналичных расчетов.

Тема 3 Аудит операций с основными средствами и нематериальными активами

План лекции:

1. Цели проверки и источники информации.

2. Нормативное регулирование операций с основными средствами и нематериальными активами и их учета.

3. Проверка наличия и операций по поступлению и выбытию основных средств, их документального оформления и отражения в учете. Проверка выбытия недоамортизированных объектов.

4. Проверка правильности оценки и переоценки основных средств, начисления амортизации: учета проведения капитального и текущего ремонта, достоверности и эффективности, связанных с ним затрат.

5. Проверка наличия и операций по движению нематериальных активов. Проверка срока полезного действия нематериальных активов и их амортизации. Проверка правильности аналитического учета основных средств и нематериальных активов и их учета по местам эксплуатации и материально ответственными лицам.

6. Проверка правильности налогового учета основных средств и нематериальных активов.

7. Проверка и подтверждение правильности отражения основных средств и нематериальных активов в балансе и приложения к нему.

8. Типичные нарушения в учете операций с основными средствами и нематериальными активами. Обобщение выявлений замечаний по результатам проверки.

Задания для подготовки к лекции:

Изучить свод нормативных актов, регулирующих поступление, движение и списание основных средств на предприятия.

Тема 4. Аудит операций с товарно-материальными ценностями

План лекции:

1. Цели проверки и источники информации.
2. Нормативное регулирование операций с товарно-материальными ценностями и их учета.

3. Проверка сохранности и операций по движению производственных запасов, материальных ценностей и товаров правильности их стоимостной оценки, документального оформления и отражения в учете.

4. Проверка складского учета товарно-материальных ценностей.

Задания для подготовки к лекции:

Изучить свод нормативных актов, регулирующих поступление, списание и реализацию материалов.

2.3. Занятия семинарского типа

1 модуль

Тема 1. Понятие, сущность, цели аудиторской проверки

Цель занятия: получить и уяснить основные теоретические понятия аудиторской деятельности. Рассмотреть классификацию аудита: обязательный и инициативный аудит, первоначальный и согласованный аудит и т.д.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы

и кредит», «Бухгалтерский учет».

3) Уяснить определение аудита, виды сопутствующих аудиту услуг.

4) Уяснить классификацию аудита.

Вопросы для обсуждения:

1. Определение аудита, цели, задачи.

2. Классификация аудита.

3. Сопутствующие аудиту услуги.

4. Отличительные признаки аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организации.

Тема 2. Правовые основы аудиторской деятельности

Цель занятия: изучить требования основных нормативно-правовых актов, регулирующих аудит в РФ, уяснить основные теоретические понятия аудиторской деятельности, приведенные в нормативных актах.

Задания для подготовки к практическому занятию

1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.

2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».

3) Уяснить систему нормативного регулирования аудита.

Вопросы для обсуждения:

1. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности в РФ».

2. Стандарты аудиторской деятельности.

3. Внутрифирменные стандарты аудита.

4. Международные стандарты аудита.

Тема 3. Профессиональные требования к проведению проверки

Цель занятия: изучить профессиональные требования к проведению аудиторской проверки, уяснить основные теоретические понятия аудиторской деятельности, приведенные в нормативных актах.

Задания для подготовки к практическому занятию

1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.

2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».

3) Уяснить профессиональные требования, предъявляемые к аудиторам.

Вопросы для обсуждения:

1. Профессиональный кодекс этики и поведения аудиторов.

2. Методы оценки независимости.

3. Понятие конфиденциальность аудита, построение контроля за финансовым состоянием организаций.

4. Ознакомление с организационно-правовыми формами аудиторских организаций, с организационной структурой аудиторской фирмы, с

организацией контроля за качеством аудиторских проверок.

5. Ответственность аудитора и аудиторской фирмы

Тема 4. Организация аудиторской проверки

Цель занятий: рассмотрение особенностей организации аудита, подготовки договора, усвоение общих принципов планирования аудита.

Задания для подготовки к практическим занятиям

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить принципы аудиторской деятельности.

Вопросы для обсуждения:

1. составление общего плана аудита;
2. состав программы аудита;
3. договор на проведение аудита.

Тема 5. Аудиторские доказательства. Использование работы эксперта

Цель занятий: рассмотрение особенностей сбора аудиторских доказательств и понятия аудиторских доказательств, их видов и особенностей.

Задания для подготовки к практическим занятиям

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить определение аудиторских доказательств, их виды.
- 4) Уяснить требования к аудиторским доказательствам.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие аудиторских доказательств.
2. Виды доказательств.
3. Методы получения доказательств в аудите.
4. Фиксация доказательств.

Тема 6. Понятие существенности и аудиторского риска

Цель занятия: рассмотрение особенностей организации аудита углубление познаний в области общих вопросов аудита, подготовки договора, усвоение общих принципов определения рисков в аудите.

Задания для подготовки к практическим занятиям

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы

и кредит», «Бухгалтерский учет».

3) Уяснить определение существенности и риска в аудите, виды риска.

Вопросы для обсуждения:

1. особенности определения уровня существенности;
2. виды рисков в аудите;
3. методика оценки аудиторских рисков.

2 модуль

Тема 1. Аудит учредительных документов и формирование уставного капитала. Аудит системы управления организации

Цель занятия: Изучение методики проверки: устава организации, учредительного договора, свидетельства о государственной регистрации в органах статистики, налоговой инспекции, др.

Задания для подготовки к практическим занятиям

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить методические подходы к проведению аудита учредительных документов и формирования уставного капитала.

Вопросы для обсуждения:

1. Проверка правильности оформления изменения уставного капитала, анализ его обоснованности.
2. Проверка наличия государственной регистрации и лицензирования отдельных видов деятельности.
3. Обобщение выявленных замечаний по результатам проверки учредительных документов, формирования уставного капитала и законности осуществления отдельных видов деятельности.

Тема 2. Проверка учета операций с денежными средствами

Цель занятия: Изучение методики аудиторской проверки операций с денежными средствами предприятия.

Задания для подготовки к практическим занятиям

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить методические подходы к проведению аудита операций с денежными средствами.

Вопросы для обсуждения:

1. Аудит денежных средств в кассе предприятия.
2. Аудит денежных средств на расчетном счете предприятия.
3. Аудит операций на валютном счете.
4. Аудит операций на специальных счетах в банках: аккредитивы, денежные средства, депонированные в чековые книжки, депозиты и др.

Тема 3. Аудит операций с основными средствами и нематериальными активами

Цель занятия: изучение практических основ проверки наличия и операций по поступлению и выбытию основных средств и нематериальных активов.

Задания для подготовки к практическим занятиям

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить методические подходы к проведению аудита операций с основными средствами и нематериальными активами.

Вопросы для обсуждения:

1. Аудит формирования первоначальной стоимости основных средств и нематериальных активов.
2. Изучение методики проверки правильности оценки и переоценки основных средств и нематериальных активов.
3. Аудит начисления амортизации на объекты основных средств и нематериальных активов.
4. Аудит учета проведения капитального и текущего ремонта, достоверности и эффективности, связанных с ним затрат.
5. Изучение методологии проверки операций по движению нематериальных активов.

Тема 4. Аудит операций с товарно-материальными ценностями

Цель занятия: Изучение проверки сохранности и операций по движению производственных запасов, материальных ценностей отражения в учете.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить методические подходы к проведению аудита операций с

материальными запасами.

Вопросы для обсуждения:

1. Проверка складского учета товарно-материальных ценностей.
2. Проверка правильности отражения товарно-материальных ценностей в балансе.
3. Проверка налогового учета материальных расходов.
4. Обобщение результатов проверки материальных запасов.

2.4. Самостоятельная работа

1. Внеаудиторная (самостоятельная) работа обучающихся по дисциплине «Аудит» выполняется в следующих видах:

2. подготовка проекта, реферата;
3. составление терминологического глоссария;
4. составление тезисов доклада или научной статьи;
5. составление библиографического списка по определенной проблеме,
6. составление схем, диаграмм, сравнительных и классификационных таблиц;
7. подготовка презентации на заданную тему по материалам интернет-ресурсов;
8. подготовка плана – проспекта дискуссии (круглого стола) по теме;
9. разработка групповых проектов;
10. разработка индивидуальных проектов.
11. Выполнение практических работ:
12. выполнение письменных лабораторных работ;
13. выполнение индивидуальных заданий, кейс-заданий;
14. выполнение контрольных экспертиз.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки:

Уяснить понятие аудита.

Детализировать его виды, выявить особенности.

Рассмотреть сопутствующие аудиту услуги.

Определить статус Аудитора: его профессиональная компетенция и подготовка.

Детализировать права и обязанности аудитора и проверяемого экономического субъекта.

Определить особенности проведения Аудита различных предприятий. Уяснить особенности оценки заключения аудитора, и типичные ошибки, допускаемые при производстве аудита, изучить заключение аудитора, его

оценка и использование.

Рассмотреть особенности аудита операций с денежными средствами.

Рассмотреть особенности аудита операций с материально-производственными запасами (МПЗ).

Рассмотреть особенности аудита операций по труду и заработной плате.

Рассмотреть особенности аудита операций с основными средствами и нематериальными активами.

Рассмотреть особенности аудита отражения в учете расчетов с контрагентами. Аудит формирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям.

1. Составление схем и сравнительных таблиц;
2. Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников;
3. Подготовка научных статей и докладов;
4. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
5. Самостоятельное изучение литературных источников по теме дисциплины (модуля);

Выполнение практических заданий:

Особенности проведения Аудита формирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Аудит операций с векселями.

Аудит операций лизинговых платежей.

Аудит финансового состояния предприятия.

Аудит операций факторинга.

Аудит кредитных операций.

Аудит операций финансовых результатов.

Аудит целевого использования бюджетного финансирования.

Аудит операций межбанковских расчетов.

Аудит особенностей договорных отношений между контрагентами.

Модель работы над проектом «Профессиограмма аудитора»

1. Этап подготовки: распределение обучающихся на малые группы, определение перспективы исследования, выработка плана действий, распределение ролей в команде, определение источников информации, способов сбора и анализа информации.

2. Этап сбора информации для построения профессиограммы, разработка профессиографического опросника, содержащего перечень признаков, степень их важности и периодичности применения качеств, предварительно отобранных аудиторами;

проведение опроса (или анкетирования) аудиторов;
при заполнении профессиографического опросника следует отметить порядковый номер важного для данной профессии качества, степень важности обозначить в соответствующей графе числовым и буквенным кодом по следующей системе:

важность качества:

1 — совершенно необходимо,

2 — весьма желательно,

3 — желательно,

4 — почти безразлично

качество требуется:

ПС — постоянно,

ПР — периодически,

ИН — иногда.

Обсуждение промежуточных результатов членами рабочей группы, при необходимости консультация преподавателя.

3. Этап систематизации собранной информации, обобщения полученных результатов, представление результатов виде таблиц, диаграмм, подготовка оформления практической работы.

4. Качественный самоанализ, самооценка практической работы, достигнутых результатов *по параметрам работы группы*:

продуктивность (вклад здоровых идей в общую «копилку» группы);

скорость и эффективность работы;

организованность;

качественные коммуникации (умения слышать друг друга, отстаивание собственной позиции).

5. Защита практической работы, при которой обучающиеся, наряду с преподавателем участвуют в оценке своей деятельности по критериям содержания и презентации работы:

видение проблемной ситуации;

актуализация и формулировка проблемы;

выходы на неординарные решения;

новизна, полнота, глубина раскрытия поставленной проблемы;

коммуникативные навыки защиты лабораторной работы;

оформление лабораторной работы.

Самостоятельная работа обучающихся в виде подготовки рефератов

Реферат — краткое изложение в письменном виде или в форме публичного доклада содержания научного труда или трудов, обзор литературы по теме (темы рефератов приведены в перечне заданий к практическим занятиям).

Требования к реферату:

содержательность (изложение конкретного материала первоисточника, опора на надежные источники информации);

изложение материала должно носить проблемно-тематический характер;

должны быть отражены различные точки зрения на проблему или предмет рассмотрения

должны быть отражены взгляды автора реферата на проблему;

структура реферата должна быть логичной;

реферат должен быть написан грамотным литературным языком;

объём реферата от 5 до 15 машинописных страниц.

Структура реферата:

Титульный лист.

Содержание.

Введение (постановка вопроса, обоснование выбора темы, её значимость и актуальность, указываются цель и задачи реферата, даётся характеристика используемой литературы).

Основная часть (может состоять из глав и (или) параграфов, которые раскрывают отдельную проблему или одну из её сторон и логически являются продолжением друг друга).

Заключение (подводятся итоги и даются обобщённые основные выводы по теме реферата, делаются рекомендации).

Список литературы (в списке литературы должно быть не менее 8–10 различных источников, в том числе интернет - источников).

Приложения (иллюстрации, таблицы, графики, схемы, рисунки).

Допускается включение таблиц, графиков, схем, как в основном тексте, так и в качестве приложений.

Критерии оценки реферата:

соответствие теме — 1 балл;

глубина проработки материала — 1 балл;

правильность и полнота использования источников — 1 балл;

владение терминологией и культурой речи — 1 балл;

оформление реферата, оформление библиографических ссылок — 1 балл.

Максимальное количество баллов — 5.

По усмотрению преподавателя рефераты могут быть представлены на практических занятиях в виде публичных выступлений.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Контрольные вопросы для текущего контроля

1. Роль аудита в обеспечении стабильности и надежности

экономического развития.

2. Понятие аудиторской деятельности. Цель и сущность аудита.
3. Внешний и внутренний аудит. Обязательный и инициативный аудит.
4. Требования, предъявляемые к претендентам на получение квалификационного аттестата аудитора.
5. Услуги сопутствующие аудиту.
6. Система нормативного регулирования аудиторской деятельности в России.
7. Функции саморегулируемых профессиональных аудиторских организаций.
8. Права и обязанности аудиторов и аудиторских фирм.
9. Профессиональная этика аудитора. Принципы аудита.
10. Значение и порядок разработки внутрифирменных аудиторских стандартов.
11. Аудиторские стандарты. Понятие аудиторского стандарта.
12. Экономические субъекты (клиенты) аудита и их выбор.
13. Письмо – обязательство аудитора, условия его подготовки, форма и содержание.
14. Система организации внутреннего контроля и методы её оценки.
15. Рабочие документы аудитора, их состав, содержание, порядок оформления, использование и хранение.
16. Договор на оказание аудиторских услуг, его условия, содержание и оформление.
17. Планирование аудита, его назначение и его содержание.
18. Разработка общего плана и программы аудита.
19. Понятие существенности, использование понятия существенности в проведении аудиторских проверок.
20. Понятие аудиторского риска и его использование в аудиторской деятельности.
21. Риск неотъемлемый, риск средств контроля, риск необнаружения. Их сущность и взаимосвязь.
22. Понятие и методы обоснования аудиторской выборки.
23. Система организации внутреннего контроля и методы ее оценки.
24. Рабочие документы аудитора. Их состав, содержание, порядок оформления.
25. Аудиторские процедуры. процедура по существу и аналитическая процедура. Контрольная процедура.
26. Аудиторская выборка. Виды аудиторских выборок и порядок их построения. Объем аудиторской выборки.
27. Аудиторские доказательства, их виды и классификация. Источники и методы получения аудиторских доказательств.

28. Проверка первичных документов и учетных регистров: формальная проверка подлинности документов и проверка по существу.
29. Методы получения аудиторских доказательств.
30. Роль аналитических процедур в аудиторской проверке.
31. Подготовка аудиторского заключения.
32. Виды аудиторских заключений.
33. Подтверждающий аудит как комплексная аудиторская проверка.
34. Понятие и методика консультационного аудита.
35. Понятие и методика аудиторского сопровождения.
36. Особенности содержания и организации аудита в финансово-кредитных организациях, в научно-технических организациях, некоммерческих организациях.
37. Общий план и программа аудита учредительных документов организации.
38. Проверка соблюдения требований учредительных документов организации при формировании уставного капитала. Аудит расчетов с учредителями.
39. Общий план и программа аудита учетной политики.
40. Аудит организации и соответствия системы бухгалтерского учета, утвержденной учетной политики.
41. Общий план и программа аудита учета денежных средств и денежных документов.
42. Аудит кассовых операций.
43. Аудит операций по расчетному счету.
44. Аудит краткосрочных финансовых вложений.
45. Общий план и программа аудита долгосрочных инвестиций.
46. Аудит учета движения и использования основных средств.
47. Аудит отражения в учете операций по поступлению и выбытию основных средств.
48. Аудит начисления амортизации основных средств.
49. Аудит учета затрат на ремонт основных средств.
50. Аудит достоверности учета нематериальных активов.
51. Общий план и программа аудита учета производственных запасов.
52. Аудит учета материалов, запчастей, тары и других товарно-материальных ценностей.
53. Аудит использования материальных ресурсов.
54. Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками.
55. Аудит расчетов с дебиторами и кредиторами.
56. Аудит расчетов с покупателями и заказчиками.
57. Аудит расчетов с подотчетными лицами.
58. Аудит расчетов по оплате труда.

59. Общий план программа аудита учета затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг).

60. Аудит учета затрат на производство, включаемых в себестоимость продукции (работ, услуг).

61. Аудит калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).

62. Аудит учета готовой продукции.

63. Аудит учета управленческих и коммерческих расходов.

64. Аудит прочих доходов и расходов.

65. Проверка правильности начисления и уплаты налогов.

66. Аудиторская проверка состояния забалансового учёта.

67. Аудиторская проверка, анализ и подтверждение бухгалтерского баланса и приложения к нему

68. Аудиторская проверка, анализ и подтверждение отчёта о прибыли и убытках.

69. Аудиторская проверка и оценка пояснительной записки.

70. Аудит налогообложения и прибыли.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

А) Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации.

2. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002г. №138-ФЗ.

3. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002г. №95-ФЗ.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001г. №174-ФЗ.

5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001г. №195-ФЗ.

6. Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 04.03.2014) "Об аудиторской деятельности".

7. Федеральные стандарты аудиторской деятельности.

8. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

9. Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 24.11.2008 N 12717)

10. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12523)

11. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)") (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522).

Б) Основная литература

б. Аудит : в 2 ч. Часть 1 [Электронный ресурс] : учебник и практикум для вузов / под редакцией М. А. Штефан. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 260 с. — ISBN 978-5-534-07683-7. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/451306>.

с. Аудит : в 2 ч. Часть 2 [Электронный ресурс]: учебник и практикум для вузов / под редакцией М. А. Штефан. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 404 с. — ISBN 978-5-534-07681-3. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/452626>.

д. Аудит: основы аудита, технология и методика проведения аудиторских проверок [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н.В. Парушина, Е.А. Кыштымова. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : ИД «ФОРУМ» : ИНФРА-М, 2019. — 559 с. — Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/1007973>

В) Дополнительная литература:

1. Аудит [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров / А.Д. Шеремет, В.П. Суйц. — 7-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2019. — 375 с. - Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/1005852>.

2. Кочинев Ю.Ю. Аудит в соответствии с международными стандартами [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / Ю.Ю. Кочинев. — М. : ИНФРА-М, 2019. — 413 с. — Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/958295>.

3. Заббарова О. А. Аудит [Электронный ресурс] : учебное пособие / О.А. Заббарова. - Москва : НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 216 с. - ISBN 978-5-16-009343-7. – Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/433427>.

4. Федоренко И. В. Аудит [Электронный ресурс] : учебник / И.В. Федоренко, Г.И. Золотарева. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 272 с. — ISBN 978-5-16-103539-9. — Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/994379>.

V.МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.;

				- № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.;

				- № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. № 31705236597 от 28.07.2017 г.	

		№31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		ПО ДОГОВОРАМ: № 31907848213 от 03.06.2019 Г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,

-стул – 25 шт.,

-компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

-стол студенческий двухместный – 12 шт.,

-стул – 30 шт.,

-ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЁТ И БУХГАЛТЕРСКАЯ
(ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Б1.О.28

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА) протокол № 08 от 17 марта 2025 года.

Автор:

Голикова В.В. – доцент, кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД»

Голикова В.В.

Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность: рабочая программа дисциплины (модуля)/В.В. Голикова. - М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность» является формирование у обучающихся теоретических знаний и практических навыков по методологии и организации бухгалтерского учёта, использованию учётной информации для принятия управленческих решений. Необходимо научить адаптировать эти знания и навыки к условиям конкретных предприятий и целей предпринимательства.

В ходе освоения дисциплины обучающийся готовится выполнять следующие задачи:

приобретение устойчивых навыков ведения бухгалтерского учета, в том числе отражения на счетах отдельных операций;

изучение типичных бухгалтерских объектов судебных экспертиз и умение их анализировать;

формирование у обучаемых знаний теоретических основ бухгалтерского учета и его применения в ходе предварительного исследования доказательств;

освоение исследовательских методов судебной бухгалтерской экспертизы с целью выявления значимых признаков объектов и содержащейся в них информации;

развитие умения реализовать полученные знания при проведении процессуальных и некоторых непроцессуальных действий, производстве экспертиз и исследований.

После освоения данной дисциплины обучающийся подготовлен для изучения специальных дисциплин учебного плана, предусматривающих использование знаний бухгалтерского учета.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность» относится к обязательной части Блока 1. Дисциплины (модули) основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность» находится в тесной взаимосвязи со всеми учебными дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: Ценообразование, Статистика, Правовые основы бухгалтерского учета, Финансы и кредит, Рынок ценных бумаг, Судебная бухгалтерская экспертиза,

Судебная финансово-экономическая экспертиза, Судебная налоговая экспертиза и др.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели;

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности;

общепрофессиональными:

ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам;

ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы;

ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права ОПК-5.

профессиональными:

ПК-1Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний;

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Раздел 1. Сущность и содержание бухгалтерского учёта	УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели; УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен	ИУК 3.1 Вырабатывает стратегию сотрудничества и на ее основе организует отбор членов команды для достижения поставленной цели; ИУК 3.3 Разрешает конфликты и противоречия при деловом общении на основе учета интересов всех сторон; ИУК 3.4 Организует эффективное взаимодействие, в том числе дискуссии по заданной теме и обсуждение результатов работы команды с привлечением оппонентов; ИУК 3.5 Планирует командную работу, распределяет поручения и делегирует полномочия членам команды;

	составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.); ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий; ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных.
Нормативное регулирование бухгалтерского учёта	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы;	ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом); ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов

	ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний;	(заключений эксперта, заключений специалиста и др.); ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения.
Предмет и метод бухгалтерского учёта	УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели; УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-3. Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.	ИУК 3.2 Планирует и корректирует работу команды с учетом интересов, особенностей поведения и мнений членов команды; ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей; ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности; ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией; ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности; ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения.

Бухгалтерское обобщение, классификация и план счетов бухгалтерского учета	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы;	ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей; ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Основы организации бухгалтерского учета	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы.	ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом); ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы; ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Документация и автоматизация бухгалтерского учёта	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.2 Умеет определять характер правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.

Раздел 2. Учёт собственного капитала	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учет долгосрочных инвестиций и источников их финансирования	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учет нематериальных активов	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом

	процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учёт основных средств	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учет производственных запасов	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.

Учёт труда и его оплаты	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учёт затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учёт готовой продукции и товаров	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами

	в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учёт денежных средств	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учёт расчётов	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.

Учёт расчётов с бюджетом	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Бухгалтерская отчетность организации	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Учет на малом предприятии	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами

	в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.	процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность» обучающийся должен:

знать:

- законодательные и нормативные правовые акты, регламентирующие бухгалтерский учет;
- объекты бухгалтерского учета;
- предмет и элементы метода бухгалтерского учета;
- счета и двойную запись бухгалтерского учета.

уметь:

-работать с различными источниками информации, информационными ресурсами и технологиями, использовать компьютерную технику, прикладные программные средства, современные средства телекоммуникации, автоматизированные информационно-справочные, информационно-поисковые системы, базы данных;

-уметь работать в программе для ведения бухгалтерского учёта 1С: Предприятие – бухгалтерия предприятия, версия 8.3;

-составлять бухгалтерскую отчетность.

владеть:

- терминологией бухгалтерского учета;
- необходимым понятийным аппаратом и оперировать специальными терминами;
- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.

II. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность» составляет 7 з.е., 252 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет, экзамен.

Тематический план

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/Форма
		лекции	ПЗ	СР		

						промежуточной аттестации
1	Раздел 1. Сущность и содержание бухгалтерского учёта	4	6	6	лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания.	Опрос, выполнение заданий
2	Нормативное регулирование бухгалтерского учёта	4	6	4		
3	Предмет и метод бухгалтерского учёта	4	6	4		
4	Бухгалтерское обобщение, классификация и план счетов бухгалтерского учета	4	6	4		
5	Основы организации бухгалтерского учета	2	6	4		
6	Документация и автоматизация бухгалтерского учёта	2	4	4		
Всего:		20	32	20	Зачет	
1	Раздел 2. Учёт собственного капитала	2	2	4	лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания. лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания.	Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 1)
2	Учет долгосрочных инвестиций и источников их финансирования	4	2	4		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 2)
3	Учет нематериальных активов	2	2	4		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С:

						Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 3)
4	Учёт основных средств	2	4	4		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 4)
5	Учет производственных запасов	2	4	4		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 5)
6	Учёт труда и его оплаты	2	4	4		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 6)
7	Учёт затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции	2	4	6		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия,

					версия 8.3. (Практическая работа № 7)
8	Учёт готовой продукции и товаров	2	4	8	Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие- Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 8)
9	Учёт денежных средств	2	4	8	Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие- Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 9)
10	Учёт расчётов	2	4	8	Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие- Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 10)
11	Учёт расчётов с бюджетом	2	4	8	Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие- Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 11)

12	Бухгалтерская отчетность организации	2	2	8		Проверка индивидуальных кейс-заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. (Практическая работа № 12)
13	Учет на малом предприятии	2	2	8		
Всего:		28	42	74	Экзамен – 36 акад. ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Раздел 1.

Тема 1. Сущность и содержание бухгалтерского учёта.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе.

План

Понятия и виды хозяйственного учета. Цели и задачи бухгалтерского учета. Функции бухгалтерского учета. Финансовый и управленческий учет. Сущность и основные задачи бухгалтерского учета и требования, предъявляемые к нему.

Основные принципы ведения бухгалтерского учета.

Пользователи бухгалтерской информации.

Объекты бухгалтерского учета и их классификация.

Бухгалтерская отчетность и ее составляющие.

Финансовый и налоговый учет.

Финансовый и управленческий учет.

Тема 2. Нормативное регулирование бухгалтерского учёта.

Задание для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с системой нормативного регулирования судебной бухгалтерской экспертизы в России.

План

Основные нормативные документы. Регулирование бухгалтерского учёта в России. Система нормативного регулирования бухгалтерского учёта и отчётности в России. Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в России. Положения по бухгалтерскому учёту.

Методические указания, инструкции, рекомендации и иные аналогичные документы. Рабочие документы организации.

Тема 3. Предмет и метод бухгалтерского учета.

Задание для подготовки:

Повторить Положения по бухгалтерскому учёту. Методические указания, инструкции, рекомендации и иные аналогичные документы. Рабочие документы организации. Систему нормативного регулирования бухгалтерского учёта и отчётности в России.

План

Цель и задачи хозяйственного учета на современном этапе. Бухгалтерский учет – одна из основных функций управления. Предмет и метод бухгалтерского учета.

Элементы метода бухгалтерского учета (бухгалтерский баланс, документация, инвентаризация, счета и двойная запись в них, синтетический а аналитический учет, оценка и калькулирование). Типовые изменения баланса под влиянием хозяйственных операций. Баланс, как средство обобщения хозяйственных ресурсов и объект аудита выполнения финансовых обязательств.

Тема 4. Бухгалтерское обобщение, классификация и план счетов бухгалтерского учета.

Задание для подготовки:

Повторить элементы метода бухгалтерского учета (бухгалтерский баланс, документация, инвентаризация, счета и двойная запись в них, синтетический а аналитический учет, оценка и калькулирование).

План

Принципы классификации счетов бухгалтерского учета. Классификация по экономическому содержанию, по назначению и структуре счетов, по степени обобщения и детализации данных о хозяйственной деятельности. Основные счета – инвентарное, фондовые и расчетные. Регулирующие счета – дополнительные. Операционные счета – собирательно – распределительные.

Тема 5. Основы организации бухгалтерского учета.

Задание для подготовки:

Повторить классификацию счетов бухгалтерского учёта. Основные счета – инвентарное, фондовые и расчетные. Регулирующие счета – дополнительные. Операционные счета – собирательно – распределительные.

План

Общие правила организации бухгалтерского учета.

Документирование операций и документооборот. Понятие первичного учетного документа. Содержание первичного учетного документа.

Документирование хозяйственных операций. Понятие документооборота.

Формы бухгалтерского учета, их характеристика, упрощенная форма бухгалтерского учета на малых предприятиях.

Функции и структура, бухгалтерского аппарата.

Права и обязанности главного бухгалтера.

Понятие об учетных регистрах, их виды и формы, их классификация.

Тема 6. Документация и автоматизация бухгалтерского учёта.

Задание для подготовки:

Повторить документирование хозяйственных операций.

План

Программы для ведения бухгалтерского учёта. Прикладные и системные программы. Электронная передача отчётных документов.

Раздел 2.

Тема 1. Учет собственного капитала.

Задание для подготовки:

Повторить классификацию по экономическому содержанию, по назначению и структуре счетов, по степени обобщения и детализации данных о хозяйственной деятельности.

План

Определение капитала. Кругооборот капитала. Активный капитал. Оборотный капитал.

Формирование и учет основного капитала.

Добавочный капитал. Его учет и формирование.

Учет резервного капитала. Понятие кредитов и займов.

Виды и порядок учета кредитов банка.

Виды и порядок учета заемных средств.

Целевое бюджетное финансирование и целевые поступления от других организаций.

Особенности учета безвозмездных поступлений денежных средств от государства, от других организаций и от физических лиц. Особенности их учета.

Тема 2. Учет долгосрочных инвестиций и источников их формирования.

Задание для подготовки:

Повторить классификацию по экономическому содержанию, по назначению и структуре счетов, по степени обобщения и детализации данных о хозяйственной деятельности. Нормативное регулирование бухгалтерского учёта в России. Ознакомится с Письмом Минфина РФ от 30

декабря 1993 г. N 160 "Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций".

План

Долгосрочные инвестиции, их классификация и оценка.

Учет капитальных вложений при подрядном способе ведения работ.

Учет строительного производства при хозяйственном способе ведения работ.

Определение инвентарной стоимости и учет законченных строительством объектов, учет незавершенных капитальных вложений.

Источники формирования долгосрочных инвестиций. Учет их образования и использования.

Тема3. Учет нематериальных активов.

Задание для подготовки:

Повторить Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Зарегистрировано в Минюсте России 28.06.2022 N 69031).

План

Понятие, классификация и оценка нематериальных активов.

Учет поступления и создания нематериальных активов, определение их балансовой стоимости. Документальное отражение оприходованных нематериальных активов.

Тема 4. Учет основных средств.

Задание для подготовки:

Повторить Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н (ред. от 30.05.2022) "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

План

Понятие, классификация, виды оценки основных средств.

Учет поступления основных средств. Документальное отражение оприходования основных средств в зависимости от способов их поступления.

Определение балансовой стоимости основных средств в зависимости от способа их поступления (покупка, лизинг, безвозмездное приобретение и т.д.) на предприятие.

Порядок начисления и учет амортизации основных средств производственного и непроизводственного назначения. Методы начисления амортизации.

Учет затрат по содержанию основных средств. Отражение операций по текущему и капитальному ремонту основных средств.

Учет списания, реализации и прочего выбытия основных средств.

Порядок изменения оценки основных средств (переоценки) и отражение ее результатов в учете и отчетности.

Тема 5. Учет производственных запасов.

Задание для подготовки:

Повторить Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (вместе с "ФСБУ 5/2019...") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)".

План

Материально-производственные запасы, их классификация, оценка, задачи учёта. Оценка материально-производственных запасов. Синтетический учёт производственных запасов. Учёт недостач и порчи. Учёт материалов в пути и неотфактурованных поставок.

Тема 6. Учёт труда и его оплаты.

Задание для подготовки:

Повторить счета по учету труда и заработной платы. Документирование хозяйственных операций.

План

Виды, формы и система оплаты труда, порядок ее начисления. Документы по учёту личного состава, труда и его оплаты. Синтетический учёт расчётов по оплате труда. Учёт удержаний из заработной платы. Учёт расчётов с подотчётными лицами.

Тема 7. Учёт затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

Задание для подготовки:

Повторить счета по учёту затрат на производство, оценку и калькуляцию: способы и виды.

План

Признание расходов в бухгалтерском учёте. Классификация расходов организации. Классификация расходов организации. Классификация затрат для исчисления себестоимости. Классификация затрат для принятия решений. Объекты учёта затрат на производство. Учёт расходов по элементам затрат. Учёт затрат на производство продукции по статьям.

Тема 8. Учёт готовой продукции и товаров.

Задания для подготовки:

Повторить счета готовой продукции и товаров, счета по учету основных и вспомогательных производств.

План

Понятие готовой продукции, работ, услуг, оценка готовой продукции. Документальное оформление движения готовой продукции. Учёт готовой продукции в местах хранения и в бухгалтерии. Учёт и оценка отгруженной

продукции. Понятие и оценка товаров. Учёт товаров в оптовой и в розничной торговле. Инвентаризация готовой продукции и товаров.

Тема 9. Учёт денежных средств.

Задания для подготовки:

Повторить счета денежных средств.

План

Учёт кассовых операций и денежных документов. Учёт операций по расчётным счетам. Учёт переводов в пути.

Тема 10. Учёт расчётов.

Задания для подготовки:

Повторить счета средств в расчетах.

План

Безналичные формы расчётов. Учёт расчётов с покупателями и заказчиками. Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками. Учёт расчётов с разными дебиторами и кредиторами. Учёт внутривозвратных расчётов.

Тема 11. Учёт расчётов с бюджетом. 2 акад. часа

Задания для подготовки:

Повторить систему и элементы налогообложения. Виды налогов.

План

Система налогов и сборов и особенности их учёта. Учёт расчетов по налогу на добавленную стоимость. Учёт расчётов по налогу на прибыль. Раскрытие информации о расчётах с бюджетом в бухгалтерской отчётности.

Тема 12. Бухгалтерская отчетность организации.

Задания для подготовки:

Повторить Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н). ПБУ 4/99 Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации". ПБУ 7/98 Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты". ПБУ 22/2010 Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности". ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

План

Состав и содержание бухгалтерской отчетности. Порядок и сроки представления бухгалтерской отчетности.

Порядок составления и представления консолидированной (сводной) отчетности.

Инвентаризация: цели, условия проведения, связь с составлением годовой отчетности. Документальное отражение и порядок регулирования результатов инвентаризации.

Тема 13. Учет на малом предприятии.

Задания для подготовки:

Повторить специальные налоговые режимы из учебных дисциплин (модулей) «Налоги и налогообложение». Ознакомится с Постановлением Правительства РФ от 13 июля 2015 г. N 702 "О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства" и с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями)

План

Критерии отнесения предприятия к малому. Особенности бухгалтерского учета, представления бухгалтерской отчетности и налогообложения на малом предприятии.

2.3. Занятия семинарского типа

5 семестр

Тема 1. Сущность и содержание бухгалтерского учёта

План

Усвоение методологии и методики бухгалтерского учета. Усвоение основных элементов учета.

Усвоение задач и принципов организации бухгалтерского учета.

Задания для подготовки: изучить материалы лекции по теме практического занятия. Подготовить информацию о пользователях бухгалтерской информации в рыночной экономике.

Тема 2. Нормативное регулирование бухгалтерского учёта.

План

Усвоение основных нормативных документов регулирующих бухгалтерский учёт в России. Изучение Методических указаний, инструкций, рекомендаций и иных аналогичных документов. Разработка рабочих документов организации.

Задания для подготовки: изучить документы в области регулирования бухгалтерского учета.

Тема 3. Предмет и метод бухгалтерского учета.

План

Понятие Цели и задач хозяйственного учета на современном этапе. Понятие предмета и метода бухгалтерского учета. Понятие элементов метода бухгалтерского учета (бухгалтерский баланс, документация, инвентаризация, счета и двойная запись в них, синтетический а аналитический учет, оценка и калькулирование).

Задания для подготовки: изучить классификацию активов по составу и размещению, классификация пассивов, форму и содержание бухгалтерского баланса.

Тема 4. Бухгалтерское обобщение, классификация и план счетов бухгалтерского учета.

План

Изучение счетов бухгалтерского учета.

Задания для подготовки: изучить бухгалтерские счета, их назначение, строение. Активные и пассивные счета. Активно-пассивные счета. Двойственное отражение операций на счетах и его обоснование. Синтетические и аналитические счета, их назначение и особенности. Субсчета, их назначение. Балансовые и забалансовые счета. Классификация счетов бухгалтерского учета по структуре и назначению. Изучить оборотные ведомости по синтетическим счетам, оборотные ведомости по аналитическим счетам.

Тема 5. Основы организации бухгалтерского учета.

План

Понятие общих правил организации бухгалтерского учета. Документирование хозяйственных операций. Понятие документооборота.

Задания для подготовки: изучить общее понятие о бухгалтерских документах и их значение, требования, предъявляемые к содержанию и оформлению документов, классификация документов, организация документооборота, сроки хранения бухгалтерских документов. Учётные регистры. Способы исправления ошибок в учётных регистрах.

Тема 6. Документация и автоматизация бухгалтерского учёта.

План

Работа в программе для ведения бухгалтерского учёта: 1С:Предприятие – бухгалтерия предприятия.

Задания для подготовки: ознакомится с автоматизированными программами учёта.

6 семестр.

Тема 1. Учет собственного капитала.

План

Определение капитала. Кругооборот капитала. Активный капитал. Оборотный капитал.

Формирование и учет основного капитала.

Добавочный капитал. Его учет и формирование.

Учет резервного капитала.

Понятие кредитов и займов.

Виды и порядок учета кредитов банка.

Виды и порядок учета заемных средств.

Задания для подготовки: изучить понятие, состав и структура собственного капитала. Принципы организации и задачи учета собственного капитала. Порядок формирования собственного капитала. Синтетический и аналитический учет собственного капитала. Раскрытие информации о собственном капитале в отчетности.

Индивидуальная работа № 1 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету собственного капитала в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 2. Учет долгосрочных инвестиций и источников их формирования.

План

Долгосрочные инвестиции, их классификация и оценка.

Учет капитальных вложений при подрядном способе ведения работ.

Учет строительного производства при хозяйственном способе ведения работ.

Задания для подготовки: изучить экономическую сущность долгосрочных вложений во внеоборотные активы. Организацию учета долгосрочных инвестиций.

Индивидуальная работа № 2 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету долгосрочных инвестиций в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 3. Учет нематериальных активов.

План

Понятие, классификация и оценка нематериальных активов.

Учет поступления и создания нематериальных активов, определение их балансовой стоимости. Документальное отражение оприходованных нематериальных активов.

Задания для подготовки: первоначальная оценка нематериальных активов, амортизация нематериальных активов, переоценка нематериальных активов, списание нематериальных активов, учет операций, связанных с предоставлением (получением) права использования нематериальных активов. Деловая репутация в учете нематериальных активов.

Индивидуальная работа № 3 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету нематериальных активов в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 4. Учет основных средств.

План

Понятие, классификация, виды оценки основных средств.

Учет поступления основных средств. Документальное отражение оприходования основных средств в зависимости от способов их поступления.

Задания для подготовки: изучить понятие, виды (группы) объектов основных средств. Оценка основных средств (в т.ч. единовременное списание). Поступление и ввод в эксплуатацию основных средств. Переоценка основных средств. Амортизация основных средств. Ремонт, реконструкция, модернизация основных средств. Выбытие (списание) основных средств. Аренда основных средств (текущая аренда, лизинг). Налогообложение основных средств. Инвентаризация основных средств.

Индивидуальная работа № 4 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету основных средств в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 5. Учет производственных запасов.

План

Понятие материально-производственных запасов, их классификация, оценка, задачи учёта. Оценка материально-производственных запасов. Синтетический учёт производственных запасов. Учёт недостач и порчи. Учёт материалов в пути и неотфактурованных поставок.

Задания для подготовки: изучить учет производственных запасов. Организация учета производственных запасов. Формы первичной документации. Оценка производственных запасов. Учет движения производственных запасов. Учет неотфактурованных поставок. Порядок учета материалов в пути. Учет НДС по поступившим материальным запасам. Особенности приобретения материалов за наличный расчет. Операции по списанию сырья и материалов

Индивидуальная работа № 5 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету материально-производственных запасов в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 6. Учёт труда и его оплаты.

План

Формирование и составление документов по учёту личного состава, труда и его оплаты. Синтетический учёт расчётов по оплате труда. Учёт удержаний из заработной платы. Учёт расчётов с подотчётными лицами.

Задания для подготовки: изучить виды, формы и системы оплаты труда. Порядок начисления. Состав фонда зарплаты и выплат социального характера. Документы по учету личного состава труда и его оплаты. Начисление заработной платы. Порядок начисления по листам нетрудоспособности. Учет удержаний из зарплаты. Выплата и депонирование зарплаты. Документальное оформление и выплата вознаграждения по договору гражданско-правового характера.

Индивидуальная работа № 6 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету труда и заработной платы в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 7. Учёт затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

План

Понятие издержек производства и себестоимости продукции. Состав и классификация издержек производства.

Задания для подготовки: изучить методы учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции. Организацию учета затрат и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг). Основные принципы и задачи учета затрат и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг). Виды производства и их влияние на организацию учета затрат и калькулирования себестоимости продукции (товаров, услуг). Классификация и общая схема учета затрат и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг). Классификация затрат и ее влияние на формирование себестоимости продукции (работ, услуг).

Индивидуальная работа № 7 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету затрат на производство в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 8. Учёт готовой продукции и товаров.

План

Понятие готовой продукции, работ, услуг, оценка готовой продукции. Составление документов по движению готовой продукции. Понятие и оценка товаров. Учёт товаров в оптовой и в розничной торговле. Составление инвентаризационных документов по учёту готовой продукции и товаров.

Задания для подготовки: изучить учет продукции по учетным ценам (плановой себестоимости). Учет реализации готовой продукции. Учет товаров отгруженных. Списание товаров. Учёт поступления готовой

продукции и товаров. Документационное оформление движения готовой продукции и товаров. Синтетический и аналитический учёт готовой продукции и товаров. Особенности учёта продукции при использовании счёта 40 «Выпуск готовой продукции». Инвентаризация готовой продукции и товаров.

Индивидуальная работа № 8 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету готовой продукции в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 9. Учёт денежных средств.

План

Порядок ведения и отражения в учете кассовых операций.

Учет операций по расчетному и другим счетам в банке.

Учет денежных документов, переводов в пути.

Задания для подготовки: изучить учет денежных средств и денежных документов. Учет кассовых операций. Учет средств на расчетном, текущем и других счетах. Расчеты платежными поручениями. Расчеты аккредитивами. Расчеты чеками. Расчеты по инкассо. Расчеты платежными требованиями — поручениями.

Индивидуальная работа № 9 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету денежных средств в кассе организации в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 10. Учёт расчётов.

План

Понятие безналичной формы расчётов. Учёт расчётов с покупателями и заказчиками. Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками. Учёт расчётов с разными дебиторами и кредиторами. Учёт внутрихозяйственных расчётов.

Задания для подготовки: изучить понятие дебиторской и кредиторской задолженности. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками. Учет расчетов с покупателями и заказчиками. Учет расчетов с персоналом по предоставленным займам, по возмещению материального ущерба, по прочим операциям. Формирование и учет резервов по сомнительным долгам. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и отражение ее результатов в учете. Учет расчетов с подотчетными лицами. Учет расчетов с бюджетом. Учет расчетов с органами социального страхования.

Индивидуальная работа № 10 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету денежных средств организации в безналичной форме в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 11. Учёт расчётов с бюджетом.

План

Определение системы налогов и сборов и особенности их учёта. Раскрытие информации о расчётах с бюджетом в бухгалтерской отчётности.

Задания для подготовки: изучить значение и задачи учета расчетов с бюджетом. Аналитический и синтетический учет расчетов с бюджетом. Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость. Учет расчетов по налогу на прибыль. Учет расчетов по налогу на имущество. Учет расчетов по налогу на доходы физических лиц.

Индивидуальная работа № 11 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Осуществление хозяйственных операций по учету расчетов с бюджетом по налогам, сборам и взносам в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия.

Тема 12. Бухгалтерская отчетность организации.

План

Состав и содержание бухгалтерской отчетности. Порядок и сроки представления бухгалтерской отчетности.

Порядок составления и представления консолидированной (сводной) отчетности.

Задания для подготовки: изучить сроки и состав отчетности. Организация работы по составлению бухгалтерской отчетности. Составление бухгалтерского баланса. Порядок представления бухгалтерской отчетности. Публикация бухгалтерской отчетности.

Индивидуальная работа № 12 (кейс-задание) в учебной версии «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Тема 13. Учет на малом предприятии.

План

Критерии отнесения предприятия к малому. Особенности бухгалтерского учета, представления бухгалтерской отчетности и налогообложения на малом предприятии.

Задания для подготовки: изучить систему нормативного регулирования бухгалтерского учета. Принципы построения рабочего плана счетов бухгалтерского учета на малых предприятиях. Формы организации бухгалтерского учета на малых предприятиях.

2.4. Самостоятельная работа

5 семестр

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки: счета и двойная запись, корреспонденция счетов.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям. Время подготовки – 10 часов.

- подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников;
- подготовка научных статей и докладов;
- подготовка отчетов по практическим занятиям;
- самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля).

6 семестр

1.1.1. Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки: Учёт расходов. Учёт финансовых результатов. Условные факты хозяйственной деятельности и объекты забалансового учета. Учётная политика организации.

1.1.2. Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям. Время подготовки – 20 часов.

- работа с бухгалтерскими компьютерными программами (1С: Бухгалтерия),
- самостоятельное изучение литературных источников по теме дисциплины (модуля).

Формы проведения контрольной проверки уровня знаний обучающихся по итогам освоения модуля дисциплины (далее – форма контрольной проверки)

Кафедра	Направление подготовки / специальность	Наименование дисциплины (модуля)	Модуль дисциплины (например: БМ1, БМ2)	Форма контрольной проверки	Примечание
Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономические экспертизы	Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность	Семестр 5 БМ1, БМ2,	Устный опрос	Проверка уровня знаний по темам № 1-6
Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономические	Бухгалтерский учёт и бухгалтерская	Семестр 6 БМ1, БМ2,	Выполнение индивидуальных кейс-	Проверка уровня знаний

	экспертизы	(финансовая) отчетность		заданий выполненных в учебной версии «1С: Предприятие- Бухгалтерия предприятия, версия 8.3.	по темам № 7-19

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Особенность преподавания дисциплины заключается в том, что она относится к блоку дисциплин, требующих определенного уровня технической оснащенности. Современная финансовая сфера характеризуется большим количеством электронных информационно-аналитических ресурсов регламентирующих налогообложение, которые должны освоить обучающиеся. В процессе преподавания дисциплины необходимо регулярное обращение к официальной справочно-статистической информации, размещенной на официальных интернет – ресурсах. Также при изучении дисциплины обучающиеся должны получить практические навыки (или представление) о работе с справочными электронными системами (Гарант и Консультант плюс) поскольку процесс налогообложения регламентируется требованиями нормативными актами.

При преподавании дисциплины используются: программа для ведения бухгалтерского учёта 1С: Предприятие – бухгалтерия предприятия, версия 8.3.

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
5	Лекции	Интерактивные лекции-презентации с элементами беседы/опроса	20 часов
	Практические занятия	Анализ конкретных ситуаций, кейс-задания	32 часа
6	Лекции	Интерактивные лекции-презентации с элементами беседы/опроса	28 часов
	Практические занятия	Анализ конкретных ситуаций, индивидуальные кейс-задания	42 часа

Темы контрольных работ:

1. Сквозная задача формирования бухгалтерской отчетности;
2. Формирование бухгалтерской отчетности из элементов;
3. Формирование и учет первоначальной стоимости основных средств;

4. Формирование и учет фактической стоимости материальных ценностей;
5. Формирование и отражение в учете себестоимости продукции, работ или услуг;
6. Отражение в учет расчетов с персоналом по оплате труда;
7. Отражение в учете поступления и списания денежных средств;
8. Учет готовой продукции и ее реализации;
9. Учет и формирование финансового результата от основной деятельности предприятия.

Вопросы для текущего контроля

1. Понятие о хозяйственном учете, функции бухгалтерского учета.
2. Виды учета, бухгалтерский учет и его функции.
3. Предмет и метод бухгалтерского учета.
4. Счета бухгалтерского учета и двойная запись.
5. Классификация материалов, первичная документация по их учету.
6. Классификация счетов бухгалтерского учета.
7. Типы хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
8. Синтетический учет материалов.
9. Активные счета бухгалтерского учета.
10. Регулирование бухгалтерского учёта в России.
11. Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в России.
12. Положения по бухгалтерскому учёту (ПБУ).
13. Федеральные стандарты по бухгалтерскому учёту (ФСБУ).
14. Документирование хозяйственных операций.
15. Метод бухгалтерского учета и его элементы.
16. Пользователи бухгалтерской информации.
17. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
18. Оценка имущества и обязательств.
19. Содержание и строение бухгалтерского баланса.
20. Учетные регистры, их классификация и способы записи в них.
21. Формы бухгалтерского учета.
22. Объекты бухгалтерского учета и их классификация.
23. Пассивные счета бухгалтерского учета.
24. Виды ошибок в бухгалтерском учете и способы их исправления
25. Активно-пассивные счета бухгалтерского учета.
26. Инвентаризация материальных ценностей на складе.
27. Аналитические и синтетические счета бухгалтерского учета.
28. Методы оценки материалов.
29. Субсчета и забалансовые счета бухгалтерского учета.
30. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками.
31. Классификация затрат на производство продукции.

32. План счетов бухгалтерского учета.
33. Учет затрат основного производства.
34. Классификация имущества предприятия.
35. Учет затрат вспомогательных производств.
36. Классификация источников формирования имущества предприятия.
37. Учет общехозяйственных расходов.
38. Понятие, классификация и оценка долгосрочных инвестиций.
39. Учёт приобретения внеоборотных активов.
40. Понятие и классификация основных средств.
41. Учёт лизинговых операций.
42. Понятие, классификация и оценка нематериальных активов.
43. Списание нематериальных активов.
44. Амортизация нематериальных активов.
45. Оценка материально-производственных запасов.
46. Синтетический учёт расчётов по оплате труда.
47. Учёт расчётов с подотчётными лицами.
48. Классификация расходов организации.
49. Инвентаризация готовой продукции и товаров.
50. Учёт расчётов по расчётным счетам.
51. Учёт финансовых вложений в займы.
52. Учёт расчётов с покупателями и заказчиками.
53. Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками.
54. Система налогов и сборов и особенности их учёта.
55. Учёт целевого финансирования.
56. Учет общепроизводственных расходов.
57. Двойная запись и корреспонденция счетов.
58. Учет расходов на содержание и эксплуатацию оборудования.
59. Учет брака в производстве.
60. Порядок формирования себестоимости продукции.
61. Учет готовой продукции и ее инвентаризация.
62. Учет реализации готовой продукции.
63. Учет ссуд банка.
64. Учет кассовых операций.
65. Первичная документация кассовых операций.
66. Инвентаризация кассы.
67. Учет операций по расчетному счету.
68. Виды безналичных расчетов.
69. Виды учета затрат на производство.
70. Учет расчетов с подотчетными лицами.
71. Учет расходов будущих периодов.
72. Виды и формы оплаты труда.
73. Инвентаризация.
74. Синтетический и аналитический учет расходов по оплате труда.

75. Учет основных средств.
76. Учет поступления основных средств.
77. Учет выбытия основных средств.
78. Учет операций на прочих счетах в банке.
79. Учет расчетов с бюджетом.
80. Учет расчетов с внебюджетными социальными фондами.
81. Расходы на продажу.
82. Счета – фактуры. Цели оформления.
83. Учет товаров. Поступление, продажа, выбытие.
84. Финансовые вложения, их учет, виды.
85. Учет нематериальных активов, поступление, амортизация, списание.
86. Удержания из заработной платы.
87. Функции руководителя и главного бухгалтера. Задачи и функции бухгалтерии.
88. Способы исправления ошибок в бухгалтерском учете.
89. Типы изменения баланса под влиянием хозяйственных операций.
90. Виды бухгалтерских проводок, оборотная ведомость.
91. Методы учета затрат и калькулирования.
92. Измерители, применяемые в учете.
93. Понятие, состав бухгалтерской отчетности. Порядок и сроки представления бухгалтерской отчетности.
94. Понятие и формирование учетной политики.
95. Учёт арендованных основных средств, товарно-материальных ценностей.
96. Упрощенная система налогообложения для малых предприятий.
97. Особенности ведения бухгалтерского учёта на малых предприятиях.
98. Учёт займов.
99. Инвентаризация товарно-материальных ценностей.
100. Рабочие документы организации.
101. Чистые активы организации.

Вопросы к зачёту:

1. Понятие о хозяйственном учете, функции бухгалтерского учета.
2. Общее понятие о бухгалтерских документах и их значение.
3. Виды учета, бухгалтерский учет и его функции.
4. Способы исправления ошибок в учётных регистрах.
5. Предмет и метод бухгалтерского учета.
6. Автоматизация бухгалтерского учёта.
7. Счета бухгалтерского учета и двойная запись.
8. Учётная политика организации.
9. Классификация счетов бухгалтерского учета.
10. Понятие бухгалтерской отчетности, её значение и виды.

11. Активные счета бухгалтерского учета.
12. Двойная запись операций на счетах.
13. Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в России.
14. Документирование хозяйственных операций.
15. Принципы построения плана счетов, его разделы.
16. Метод бухгалтерского учета и его элементы.
17. Наименования и номера счетов.
18. Пользователи бухгалтерской информации.
19. Реквизиты документов.
20. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
21. Определение баланса, его назначение и содержание.
22. Содержание и строение бухгалтерского баланса.
23. Типовые изменения в бухгалтерском балансе, происходящие под влиянием хозяйственных операций.
24. Учетные регистры, их классификация.
25. Значение баланса для руководства предприятий и анализ его хозяйственно-финансовой деятельности.
26. Формы бухгалтерского учета.
27. Сальдо и обороты по счетам. Схемы счетов.
28. Объекты бухгалтерского учета и их классификация.
29. Простые и сложные бухгалтерские записи.
30. Пассивные счета бухгалтерского учета.
31. Взаимосвязь синтетического и аналитического учёта. Субсчета.
32. Виды ошибок в бухгалтерском учете и способы их исправления.
33. Задачи и направление инвентаризации.
34. Активно-пассивные счета бухгалтерского учета.
35. Порядок проведения инвентаризации.
36. Аналитические и синтетические счета бухгалтерского учета.
37. Учётные регистры. Их значение.
38. Субсчета и забалансовые счета бухгалтерского учета.
39. Бухгалтерский аппарат, его структура и функция.
40. План счетов бухгалтерского учета.
41. Схема и характерные особенности оборотно-сальдовой ведомости.
42. Классификация имущества предприятия.
43. Счета, двойная запись, баланс, отчётность - элементы метода бухгалтерского учёта.
44. Классификация источников формирования имущества предприятия.
45. Хозяйственные операции, вызывающие изменения в активе и пассиве баланса одновременно.
46. Понятие финансового и управленческого учёта.

47. Хозяйственные операции, вызывающие изменения только в активе или пассиве баланса.
48. Общая характеристика бухгалтерского учёта.
49. Задачи бухгалтерского учёта.
50. Законодательное и нормативное регулирование бухгалтерского учёта в РФ.
51. Классификация хозяйственных средств предприятия по источникам образования и назначения.
52. Бухгалтерские счета, их назначение, строение.
53. Характеристика внеоборотных средств предприятий.
54. Оборотные ведомости по синтетическим и аналитическим счетам.
55. Сальдо и обороты по счетам. Схемы счетов.
56. Требования, предъявляемые к содержанию и оформлению документов.
57. План счетов и его значение. Рабочий план счетов. План счетов для бюджетных организаций.
58. Документы. Значение документов. Классификация документов.
59. Виды и сроки инвентаризации.
60. Сроки хранения бухгалтерских документов.
61. Положения по бухгалтерскому учёту и Федеральные стандарты бухгалтерского учёта.
62. Организация документооборота.
63. Общие требования к бухгалтерскому учёту.
64. Состав бухгалтерской отчётности.

Вопросы к экзамену:

1. Автоматизация бухгалтерского учёта.
2. Счета бухгалтерского учета и двойная запись.
3. Учётная политика организации.
4. Классификация счетов бухгалтерского учета
5. Активные счета бухгалтерского учета.
6. Двойная запись операций на счетах.
7. Документирование хозяйственных операций.
8. Наименования и номера счетов.
9. Реквизиты документов.
10. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
11. Содержание и строение бухгалтерского баланса.
12. Типовые изменения в бухгалтерском балансе, происходящие под влиянием хозяйственных операций.
13. Учетные регистры, их классификация.
14. Сальдо и обороты по счетам. Схемы счетов.
15. Пассивные счета бухгалтерского учета.
16. Взаимосвязь синтетического и аналитического учёта. Субсчета.

17. Активно-пассивные счета бухгалтерского учета.
18. Аналитические и синтетические счета бухгалтерского учета.
19. Учётные регистры. Их значение.
20. Субсчета и забалансовые счета бухгалтерского учета.
21. Схема и характерные особенности оборотно-сальдовой ведомости.
22. Классификация имущества предприятия.
23. Счета, двойная запись, баланс, отчётность - элементы метода бухгалтерского учёта.
24. Классификация источников формирования имущества предприятия.
25. Законодательное и нормативное регулирование бухгалтерского учёта в РФ.
26. Бухгалтерские счета, их назначение, строение.
27. Характеристика внеоборотных средств предприятий.
28. Оборотные ведомости по синтетическим и аналитическим счетам.
29. Сальдо и обороты по счетам. Схемы счетов.
30. Требования, предъявляемые к содержанию и оформлению документов.
31. План счетов и его значение. Рабочий план счетов. План счетов для бюджетных организаций.
32. Документы. Значение документов. Классификация.
33. Состав бухгалтерской отчётности.
34. Методы оценки материалов.
35. Классификация затрат на производство продукции.
36. Учет затрат основного производства.
37. Учет общехозяйственных расходов.
38. Учёт приобретения внеоборотных активов.
39. Синтетический и аналитический учёт расчётов по труду и заработной плате.
41. Классификация расходов организации.
42. Учёт расчётов по расчётным счетам.
43. Учёт расчётов с покупателями и заказчиками.
44. Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками.
45. Учет готовой продукции.
46. Учет кассовых операций.
47. Виды и формы оплаты труда. Документы кадрового учёта.
48. Учет основных средств.
49. Учет расчетов с бюджетом.
50. Учет расчетов с прочими контрагентами.
51. Учет товаров.
52. Амортизация основных средств.

53. Учет источников формирования хозяйственных средств предприятия.
54. Учет финансовых результатов предприятия.
55. Инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов.
56. Учёт нематериальных активов.
57. Расчёт удержаний из заработной платы. Учёт и оплата отпусков.
58. Формирование уставного капитала коммерческих и некоммерческих организаций.
59. Классификация материалов Учёт запасов.
60. Учёт расчётов с учредителями.
61. Реформация баланса, определение финансового результата.
62. Амортизация нематериальных активов
63. Бухгалтерский учет готовой продукции и товаров.
64. Бухгалтерский учет приобретения материалов по фактическим ценам.
65. Расчет и оплата больничного.
66. Основание выплаты материальной помощи.
67. Состав затрат для целей бухгалтерского учета.
68. Бухгалтерский учет денежных средств, полученных от учредителя в качестве вклада в уставный капитал.
69. Учет командировочных расходов.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

А) Нормативные правовые акты:

1. "Конституция Российской Федерации" (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020).
2. О бухгалтерском учёте Федеральный закон от 06 дек. 2011г. N 402 -ФЗ: принят Гос. Думой Федер. Собр. РФ 22 нояб. 2011 г.: одобр. Советом Федерации Федер. Собр. РФ 29 нояб. 2011 г.
3. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н).
4. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).
5. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)) (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011).
6. ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском

учете". Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

Б) Основная литература

1. Бухгалтерский учет [Электронный ресурс]: учебник / под общ. ред. проф. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 581 с. — (Высшее образование: Специалитет). - ISBN 978-5-16-015446-6. — Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=390722>.
2. Бухгалтерский финансовый учет: теория и практика [Электронный ресурс]: учебник / Л.И. Воронина - Москва: НИЦ ИНФРА, 2024. — 587с. ISBN: 978-5-16-019392-2. — Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=436290>.

В) Дополнительная литература:

1. Кондраков Н.П. Бухгалтерский учет (финансовый и управленческий) [Электронный ресурс]: учебник / Н.П. Кондраков. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 584 с. - ISBN: 978-5-16-019778-4 – Режим доступа : <https://znanium.ru/catalog/document?id=441286>.
2. Бухгалтерский учет [Электронный ресурс]: учебник / В.Г. Гетьман [и др.]; под ред. проф. В.Г. Гетьмана. НИЦ ИНФРА-М2023. — 591 с. ISBN: 978-5-16-016279-9 - Режим доступ: <https://znanium.ru/catalog/document?id=425294>.
3. Шеремет А.Д. Бухгалтерский учет и анализ [Электронный ресурс]: учебник / А.Д. Шеремет, Е.В. Старовойтова ; под общ. ред. проф. А.Д. Шеремета. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 472 с. - ISBN 978-5-16-019614-5. — Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=438868>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе

предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА»,

				договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020

			г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская

	(Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)			государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.;

				- № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации учебной дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам:	
		№ 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия

6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Программное обеспечение лаборатории, задействованной в реализации дисциплины (модуля)

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Для ведения бухгалтерского и налогового учёта, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчётности в организации.	—	«1С: Бухгалтерия Предприятия» Открытая лицензия	726
Исследование цифровых следов	—	Мобильный криминалист Установлена demo версия.	726
Комплекс программно-аппаратный для логического и физического извлечения данных из мобильных устройств	XRY	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726
Исследование цифровых следов	—	EnCase Forensic Editio Установлена demo версия.	726
Исследование цифровых следов	—	Belkasoft Evidence Centre Установлена demo версия.	726
Представляет собой носимый комплект, содержащий полный набор аппаратных блокаторов записи UltraBlock производства Tableau, Guidance Software Inc, дополненный адаптерами и разъемами для использования в создании криминалистически	UltraKit	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые	726

значимых образов физических носителей информации - жестких дисков, разного рода накопителей, или других устройств хранения. Для этого достаточно выбрать из набора блокиратор с подходящим входным интерфейсом, после чего вы можете, используя функцию аппаратной защиты от записи, создать на своем компьютере образ исходного носителя.		технологии».	

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

- 1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:
 - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
 - стол студенческий трехместный – 7 шт.,
 - кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
 - стул – 79 шт.,
 - компьютер студенческий – 76 шт.,
 - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
 - экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио

гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,

-ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

5.4. Лаборатория

В реализации дисциплины (модуля) задействована Лаборатория экономических экспертиз (ауд. №726 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В процессе работы обучающихся в этой лаборатории у обучающихся формируются навыки и умения работы с:

аппаратными блокираторами записи на внешний носитель информации, коммутаторами мобильных устройств к рабочему месту эксперта, штатными утилитами операционной системы Windows v 7-10, аппаратно-программным комплексом XRY производства фирмы MSAB (micro/systemation),

Мобильный криминалист производства ООО "Оксиджен Софтвр",

Belkasoft Evidence Center производства ООО "Белкасофт",
EnCase Forensik производства компании Guidance Software Inc.

Обучающиеся к самостоятельному, квалифицированному и компетентному решению профессиональных диагностических задач судебной компьютерно-технической экспертизы, в том числе, к самостоятельному производству контрольных учебных экспертиз, включающему проведение экспертного осмотра компьютерной техники, программных продуктов, электронных документов, вспомогательной компьютерной информацией.

Более подробно материально-техническое оснащение лаборатории отражено в соответствующем паспорте.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ФИНАНСЫ И КРЕДИТ

Б1.О.29

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз, протокол № 8 от 17 марта 2025 года.

Автор(ы)

Савицкий А.А. – доктор юридических наук, кандидат экономических наук, доцент, профессор кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Белякова Е.Г. – кандидат юридических наук, старший преподаватель кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент внешний

(представитель работодателя)

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД».

Савицкий А.А., Белякова Е.Г.

Финансы и кредит: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Савицкий А.А., Белякова Е.Г. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью изучения дисциплины (модуль) «Финансы и кредит» является формирование у обучаемых знания теоретических основ всех групп финансов, денежного обращения, кредитной деятельности, как базы для производства судебных экономических экспертиз.

Задачами освоения дисциплины (модуля) «Финансы и кредит» являются: является усвоение обучающимися совокупности знаний по теоретическим вопросам природы, сущности и функционирования в развитой экономике таких экономических категорий как «финансы», «деньги», «кредит», ряда финансовых категорий, а также формирование практических навыков по основным направлениям финансового управления.

В ходе освоения дисциплины (модуля) обучающийся готовится выполнять следующие профессиональные задачи:

Изучать и анализировать законодательную и нормативную базу, регламентирующую, денежную, платежную, финансовую, налоговую, бюджетную, кредитную системы в РФ;

Представлять сущность, функции и роль денег и кредита в экономике, систему денежно-кредитных отношений, закономерности движения капитала, методы регулирования денежной массы в государстве, платежную систему РФ;

После освоения данной дисциплины обучающийся подготовлен для изучения специальных дисциплин учебного плана, предусматривающих использование нормативных актов и экономических понятий и процессов.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Финансы и кредит» относится к обязательной части Блока 1. Дисциплины (модули) основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Финансы и кредит» находится в тесной взаимосвязи со всеми учебными дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: Экономическая теория, Ценообразование, Статистика, Правовые основы бухгалтерского учета, Судебная финансово-экономическая экспертиза, Судебная налоговая экспертиза, Судебная оценочная экспертиза, Судебная финансово-кредитная экспертиза.

1.3. Формируемые компетенции

По итогам изучения дисциплины (модуля) «Финансы и кредит» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности;

общепрофессиональными:

ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы;

профессиональными:

ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Сущность, функции и виды денег	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
Финансы и финансовая система	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
Государственные финансы, их	ОПК-4 Способен составлять	ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми

структура	процессуальные и служебные документы	актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.) ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Финансы хозяйствующих субъектов	ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.) ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Кредитная система и ее структура	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных

Банковская система	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных
Валютная система и международные кредитные отношения	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность

		применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных
Финансовый оборот цифровых финансовых активов	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных

В результате освоения дисциплины (модуля) «Финансы и кредит» обучающийся должен:

Знать сущность, функции и роль финансов в экономике, принципы организации финансов, систему финансовых отношений в государстве;

Уметь выполнять конкретные расчеты, делать выводы, принимать решения по финансовым вопросам;

Владеть специальной терминологией и понятийным аппаратом дисциплины по профилю дисциплины, в том числе на иностранном языке.

II. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Финансы и кредит» составляет 4 з.е., 144 академических часа. Форма промежуточного контроля – экзамен.

Тематический план

№ п/п	Разделы (темы) Дисциплины (модуля)	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма промежуточной аттестации
		лекции	ПЗ	СР		
1	Сущность, функции и виды денег	2	4		лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс-задания, практика публичного выступления	Опрос, эссе, тестирование
2	Финансы и финансовая система	4	6		лекция-презентация с элементами беседы, работа в малых группах, кейс-задания	Опрос, эссе, тестирование
3	Государственные финансы, их структура	4	6		видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), индивидуальные задания, кейс-задания.	Опрос, эссе, тестирование
4	Финансы хозяйствующих субъектов	4	6	1	лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс-задания, практика публичного выступления	Опрос, эссе, тестирование
5	Кредитная система и ее структура	4	6	2	лекция-презентация с элементами беседы, работа в малых группах, кейс-задания	Опрос, эссе, тестирование
6	Банковская система	2	6	2	лекции-презентации, кейс-задания.	Опрос, эссе, тестирование
7	Валютная система и международные кредитные отношения	2	4		лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс-задания, практика публичного выступления	Опрос, эссе, тестирование
8	Финансовый оборот	2	4	1	лекция-дискуссия,	Опрос, эссе,

	цифровых финансовых активов				работа в малых группах, кейс- задания, практика публичного выступления	тестирование
	ВСЕГО	24	42	6	Экзамен – 36 акад. ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Тема 1. Сущность, функции и виды денег

1. Функции денег и их трансформация в современных условиях.
2. Эмиссия денег и ее формы.
3. Кредитный механизм, современной эмиссии.
4. Структура денежного оборота.
5. Денежная масса и денежные агрегаты.
6. Денежная система и ее типа.
7. Инфляция и денежные отношения.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию денежного обращения в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

Тема 2. Финансы и финансовая система

1. Понятие и сущность финансов, их функции.
2. Финансовая система, ее структурные подразделения (сферы, звенья и т.д.).
3. Финансовые потоки на макроуровне.
4. Финансовая политика и управление финансами.
5. Управление финансами, финансовый механизм и его виды.
6. Органы управления финансами, их функции.
7. Организация финансового контроля в РФ: виды, формы, методы финансового контроля; их характеристики.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию финансовой системы в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

Тема 3. Государственные финансы, их структура

1. Понятие государственных финансов, их структура и роль в социально-экономическом развитии общества.
2. Государственный бюджет, его сущность и специфические признаки. Функции государственного бюджета, принципа его построения.
3. Доходы государственного бюджета, их экономическая сущность и форма проявления.
4. Методы мобилизации бюджетных доходов.
5. Налоги как основной вид доходов бюджета.
6. Налоговая система страны.
7. Другие виды доходов бюджета.

8. Бюджетное устройство и бюджетная система.
9. Бюджетная система РФ, ее звенья, их характеристика.
10. Межбюджетные отношения, их формы.
11. Государственные внебюджетные фонды.
12. Государственный кредит.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции. Обратит внимание на современные доходы и расходы государственного бюджета.

Тема 4. Финансы хозяйствующих субъектов

Сущность, содержание, функции, принципы организации финансов предприятий и организаций.

1. Финансовая политика предприятия.
2. Финансовые риски и контроль.
3. Финансовый менеджмент.
4. Формирование и использование финансовых ресурсов фирмы.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию денежного обращения в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

Тема 5: Кредитная система и ее структура

1. Современный кредит.
2. Содержание кредитной системы.
3. Функции кредита и кредитной системы.
4. Формы кредита.
5. Виды и способы предоставления кредита.
6. Обеспечение кредита.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию кредитной системы в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

Тема 6: Банковская система

1. Банковская система России и ее роль в развитии экономики.
2. Функции и операции Банка России.
3. Коммерческие банки и их деятельность.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию банковской системы в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

Тема 7: Валютная система и международные кредитные отношения

1. Валютная система.
2. Национальная, мировая и международная валютные системы.
3. Международные финансово-кредитные институты и их функции.

4. Международное экономическое сотрудничество в современных условиях.

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию международной валютной системы в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

Тема 8: Финансовый оборот цифровых финансовых активов

1. Понятийный аппарат и основы компьютерной терминологии в сфере обращения цифровых финансовых активов
2. Цифровые финансовые активы и их операторы. Смарт-контракты.
3. Оборот цифровых финансовых активов

Задания для подготовки: ознакомиться с тематикой лекции, изучить нормативную регламентацию цифровых финансовых активов в нормативно-правовых документах, ознакомиться с литературой по теме.

2.3. Занятия семинарского типа

Практическое занятие: «Сущность, функции и виды денег (публичные выступления)». Денежный оборот.

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о природе общей теории денежного обращения и месте ее в системе научного знания. о безналичном денежном обороте и формах безналичных расчетов. Рассмотреть функции денежного оборота, уяснить понятие налично-денежного оборота и принципы организации налично-денежного оборота. Рассмотреть функции денежного обращения, их содержание и значение для практики. Уяснить сущность денег как экономической категории. Необходимость и предпосылки возникновения и применения денег. Деньги и рыночные отношения. Эмиссия денег и его формы.

Вопросы для обсуждения:

1. Сущность денег как экономической категории.
2. Необходимость и предпосылки возникновения и применения денег.
3. Деньги и рыночные отношения.
4. Эмиссия денег и его формы.
5. Понятие инфляции.
6. Виды инфляции.
7. Методы борьбы с инфляцией.
8. Безналичный денежный оборот,
9. Формы безналичных расчетов,
10. Функции денежного оборота,
11. Принципы организации налично-денежного оборота.
12. Денежные агрегаты.
13. Денежная масса.
14. Особенности структуры денежной массы в России.

15. Понятие денежной системы страны.
16. Характеристика денежной системы страны с рыночной экономикой.
17. Состояние и перспективы развития денежной системы в РФ.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Финансы как историческая и экономическая категория. Финансовая система» (публичные выступления).

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о структуре финансовой системы РФ.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие финансов как экономической категории.
2. Классификация финансов.
3. Функции финансов.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Государственные финансы» (публичные выступления) – 6 академических часов.

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о государственных финансах.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие государственных финансов.
2. Характерные особенности государственных финансов.
3. Организация государственных финансов.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Финансы хозяйствующих субъектов, финансовые ресурсы предприятий и организаций» (публичные выступления).

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о финансовых ресурсах предприятий.

особенности их формирования и использования в условиях рынка

Вопросы для обсуждения:

1. Финансовые ресурсы предприятий.
2. Источники формирования финансовых ресурсов предприятия.

3. Резервы увеличения финансовых источников предприятия.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Кредитная система» (публичные выступления).

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о кредитной системе, кредите и его функциях.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие кредита.
2. Функции и формы кредита.
3. Ссудный процент.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Банки и банковская система» (публичные выступления)

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о банках и организации банковской деятельности.

Вопросы для обсуждения:

1. Банковская система РФ.
2. Основные принципы функционирования банковской системы.
3. Особенности банковской деятельности в РФ.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Валютная система» (публичные выступления).

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о валютной системе и организации валютного контроля.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие национальной валюты и валютной системы.
2. Национальная, мировая и международная валютные системы.
3. Международные финансово-кредитные институты и их функции.
4. Международное экономическое сотрудничество в современных условиях.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Практическое занятие «Финансовый оборот цифровых финансовых активов» (публичные выступления).

Цель: углубить и систематизировать теоретические знания об объективных закономерностях, изучаемых в данной дисциплине, о цифровых финансовых активах и организации их оборота в финансовой сфере.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятийный аппарат и основы компьютерной терминологии в сфере обращения цифровых финансовых активов. Блокчейн, токены, криптовалюта, стейблкоины, NFT.
2. Виды цифровых прав в Российской Федерации. Цифровые финансовые активы. Утилитарные цифровые права (УЦП). Гибридные цифровые права (ГЦП). Цифровые валюты.
3. Операторами информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов. Смарт-контракты.
4. Регулирование цифровых финансовых активов в РФ и в мире.
5. Решение о выпуске цифровых финансовых активов. Учет и обращение цифровых финансовых активов.
6. Оборот цифровой валюты. Организация выпуска цифровой валюты в Российской Федерации.

Задания для подготовки: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

2.4. Самостоятельная работа

Внеаудиторная (самостоятельная) работа обучающихся по дисциплине «Финансы и кредит» выполняется в следующих видах:

1. Подготовка проекта, реферата;
2. Составление терминологического глоссария;
3. Составление тезисов доклада или научной статьи;
4. Составление библиографического списка по определенной проблеме,
5. Составление схем, диаграмм, сравнительных и классификационных таблиц;
6. Подготовка презентации на заданную тему по материалам интернет-ресурсов;
7. Подготовка плана – проспекта дискуссии (круглого стола) по теме;
8. Разработка групповых проектов;
9. Разработка индивидуальных проектов.

Выполнение практических работ:

1. выполнение письменных лабораторных работ;
2. выполнение индивидуальных заданий, кейс-заданий;
3. выполнение контрольных экспертиз.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки: Понятие «финансы»: теоретические основы, классификация, государственные финансы, финансы предприятий, денежная система.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям.

Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников.

1. Подготовка научных статей и докладов;
2. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
3. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля).

Самостоятельная работа обучающихся в виде подготовки рефератов

Реферат — краткое изложение в письменном виде или в форме публичного доклада содержания научного труда или трудов, обзор литературы по теме (темы рефератов приведены в перечне заданий к практическим занятиям).

Требования к реферату:

содержательность (изложение конкретного материала первоисточника, опора на надежные источники информации);

изложение материала должно носить проблемно-тематический характер;

должны быть отражены различные точки зрения на проблему или предмет рассмотрения

должны быть отражены взгляды автора реферата на проблему;

структура реферата должна быть логичной;

реферат должен быть написан грамотным литературным языком;

объём реферата от 5 до 15 машинописных страниц.

Структура реферата:

Титульный лист.

Содержание.

Введение (постановка вопроса, обоснование выбора темы, её значимость и актуальность, указываются цель и задачи реферата, даётся характеристика используемой литературы).

Основная часть (может состоять из глав и (или) параграфов, которые раскрывают отдельную проблему или одну из её сторон и логически являются продолжением друг друга).

Заключение (подводятся итоги и даются обобщённые основные выводы по теме реферата, делаются рекомендации).

Список литературы (в списке литературы должно быть не менее 8–10 различных источников, в том числе интернет - источники).

Приложения (иллюстрации, таблицы, графики, схемы, рисунки).

Допускается включение таблиц, графиков, схем, как в основном тексте, так и в качестве приложений.

Критерии оценки реферата:

соответствие теме — 1 балл;
глубина проработки материала — 1 балл;
правильность и полнота использования источников — 1 балл;
владение терминологией и культурой речи — 1 балл;
оформление реферата, оформление библиографических ссылок — 1 балл.

Максимальное количество баллов — 5.

По усмотрению преподавателя рефераты могут быть представлены на практических занятиях в виде публичных выступлений.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Особенность преподавания дисциплины заключается в том, что она относится к блоку дисциплин, требующих определенного уровня технической оснащенности. Современная финансовая сфера характеризуется большим количеством электронных информационно-аналитических ресурсов, которые должны освоить обучающиеся. В процессе преподавания дисциплины необходимо регулярное обращение к официальной справочно-статистической информации, размещенной на официальных интернет – ресурсах (cbg.ru, mscx.ru и др.). Также при изучении дисциплины обучающиеся должны получить практические навыки (или представление) о функционировании современных электронных торговых площадок (например, FOREX).

При реализации различных видов учебной работы используются образовательные технологии следующие лекция-дискуссия, лекция-презентация, видео-лекция, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, «аквариум», Броуновское движение, «мозговой штурм», дебаты, дискуссия, практика публичного выступления, «карусель», дерево решений, займи позицию, ролевые (деловые игры), выездные занятия, индивидуальные задания (кейс-задания), контрольно-обучающие игры, круглые столы и др.), а также активные и интерактивные формы проведения занятий (компьютерные симуляции, деловые и ролевые игры, разбор конкретных ситуаций, психологические и иные тренинги) в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

В рамках дисциплины (модуля) предусмотрены встречи с представителями российских и международных консалтинговых компаний (Аудит-Технология, Ernst & Yang), государственных и общественных организаций, мастер-классы экспертов и специалистов (Европейский Банк Реконструкции и Развития). Удельный вес занятий, проводимых в интерактивных формах, определяется главной целью дисциплины, особенностью контингента обучающихся и содержанием конкретных дисциплин, и в целом в учебном процессе они составляют 30% аудиторных занятий.

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
4	Лекции	Учебный процесс сопровождается интерактивными презентациями по разделам учебной дисциплины (модуля), также используются аналитические информационные системы рынка ценных бумаг (Forex)	24
	Практические занятия	Интернет - технологии (MICEX, RTS и др.) и иные учебно-практические финансово-экономические информационные системы и средства электронной коммерции на валютном, фондовом и финансовом рынках	42
Итого:			66

Контрольные вопросы для текущего и рубежного контроля:

1. Сущность, функции и роль финансов в рыночной экономике.
 2. Финансовая система РФ
 3. Финансовая система ведущих зарубежных стран.
 4. Кредитная система.
 5. Государственный и муниципальный кредит.
 6. Внебюджетные фонды государства.
 7. Финансовый менеджмент.
 8. Страхование в системе финансов.
 9. Финансовый контроль.
 10. Государственный бюджет, дефицит, сбалансированность и профицит бюджета.
 11. Бюджетная система РФ, ее звенья.
 12. Бюджетная система в странах с различным типом государственного устройства.
 13. Бюджетный процесс в РФ.
 14. Финансы некоммерческих организаций и предприятий.
 15. Финансы социальной сферы.
 16. Международные финансы.
 17. Основы функционирования государственных и муниципальных финансов.
 18. Территориальные финансы.
 19. Финансовое планирование и прогнозирование.
 20. Финансовая политика, ее содержание, финансовая политика РФ в современных условиях.
 21. Финансовые риски, основы управления финансовыми рисками.
 22. Мировой финансовый рынок
- Темы контрольных работ:

1. Расчет суммы годовой прибыли и рентабельности продукции промышленного предприятия за предыдущий и отчетный год. Определить динамику показателей и написать выводы.
2. Расчет структуры доходов и расходов федерального бюджета РФ. По результатам расчетов написать выводы.
3. Подготовка проспекта эмиссии ценных бумаг;
4. Анализ инвестиционной среды;
5. Анализ коммерческой эффективности инвестиций;
6. Анализ бюджетной эффективности инвестиций;
7. Расчет уровня инфляции в заданных условиях;
8. Анализ динамики курса ценных бумаг, видов валют и т.д. по итогам открытых торгов;
9. Анализ динамики процентных ставок Центрального банка РФ и средних банковских ставок;
10. Разработка финансовой политики.

VI. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Основная литература

1. Деньги, кредит, банки : учебник и практикум для вузов/В.Ю. Катасонов [и др.] ; под редакцией В. Ю. Катасонова, В. П. Биткова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 519 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16120-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/530456>.
2. Финансы, денежное обращение и кредит : учебник для вузов / Л. А. Чалдаева [и др.] ; под редакцией Л. А. Чалдаевой. — 4-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 434 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13672-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510591>.
3. Финансы, денежное обращение и кредит : учебник для вузов / М. В. Романовский [и др.] ; под редакцией М. В. Романовского, О. В. Врублевской, Н. Г. Ивановой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 523 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-5035-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510410>.

Дополнительная литература

1. Деньги, кредит, банки. Финансовые рынки : учебник для вузов / С. Ю. Янова [и др.] ; под редакцией С. Ю. Яновой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 591 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16459-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531103>.
2. Деньги, кредит, банки. Финансовые рынки : учебник для вузов / С. Ю. Янова [и др.] ; под редакцией С. Ю. Яновой. — 2-е изд., перераб. и доп. —

Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 591 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16459-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531103>.

3. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Электронный ресурс] / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова [и др.]; под ред. Е. Ю. Грачевой. — 3-е изд., пере-раб. и доп. — Москва : Проспект, 2016. — 688 с. - ISBN 978- 5-392-21088-6. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/31475>

4. Лаврушин О.И. Оценка финансовой устойчивости кредитной организации [Электронный ресурс] : учебник / О.И. Лаврушин [и др.] ; под ред. О.И. Лаврушина, И.Д. Мамоновой,— Москва : КноРус, 2020. — 301 с. — ISBN 978-5-406-07835-8. — Режим доступа : <https://book.ru/book/934064>

5. Нейтрализация негативного влияния факторов уязвимости национального банковского сектора [Электронный ресурс] : монография / Лаврушин О.И. [и др.] ; под ред. О.И. Лаврушина. — Москва : КноРус, 2018. — 175 с. — ISBN 978-5-406-06217-3. — Режим доступа : <https://book.ru/book/926948>

6. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы [Электронный ресурс] : монография / Л. Л. Арзуманова, О. В. Болтинова [и др.] ; ред. Е. Ю. Грачева ; Моск. гос. юрид. ун-т им.О.Е. Кутафина (МГЮА). - 2-е изд., доп. - М. : НОРМА-ИНФРА-М, 2015 - 384 с. — Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/466110>.

7. Правовое регулирование денежного обращения (Денежное право) [Электронный ресурс] : монография / Н. М. Артемов, И. Б. Лагутин, А.А. Ситник [и др.] ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О.Е. Кутафина (МГЮА). - М. : НОРМА-ИНФРА-М, 2016. - 96 с. - ISBN 978-5-91768-756-8. — Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/558837>

8. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов [и др.] ; ред. Е. Ю. Грачева ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О.Е. Кутафина (МГЮА). — М. : Проспект, 2014, 2015 — 648 с. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/27692>.

9. Цифровое право : учебник / А. Дюфло, Л. В. Андреева, В. В. Блажеев и др. ; под общ. ред. В. В. Блажеева, М. А. Егоровой. — Москва : Проспект, 2020. — 640 с.— Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/42840>.

V.МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно- информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным

справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024

				Г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонн ая	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонн ая	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонн ая	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с

				09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025

3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

6.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по учебной дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации учебной дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		ПО ДОГОВОРАМ: № 31907848213 ОТ 03.06.2019 Г. № 31806590686 ОТ 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

- 1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:
 - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
 - стол студенческий трехместный – 7 шт.,
 - кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
 - стул – 79 шт.,
 - компьютер студенческий – 76 шт.,
 - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
 - экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

-стол студенческий двухместный – 31 шт.,

-стул – 25 шт.,

-компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

-стол студенческий двухместный – 12 шт.,

-стул – 30 шт.,

-ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**ТЕХНИКО-КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ
ЭКСПЕРТИЗА ДОКУМЕНТОВ**

Б1.О.30

год набора – 2025

Код и наименование направления подготовки:	40.05.03 «Судебная экспертиза»
Уровень высшего образования:	специалитет
Направленность (профиль) - ОПОП ВО:	Судебная экспертиза
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА) протокол №8 от 17 марта 2025 года.

Авторы:

Подволоцкий И.Н. - кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Бодров Н.Ф. - кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:

Блинков Д.И. - заместитель генерального директора Союза лиц, осуществляющих деятельность в сфере судебной экспертизы и судебных экспертных исследований «Палата судебных экспертов имени Ю.Г. Корухова».

Бодров Н.Ф., Подволоцкий И.Н.

Технико-криминалистическая экспертиза документов: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Н.Ф. Бодров, И.Н. Подволоцкий. – М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Цели освоения дисциплины (модуля) «Технико-криминалистическая экспертиза документов» (далее – ТКЭД) состоят в формировании у обучаемых знания теоретических основ судебно-экспертного исследования документов, прививании практических навыков, позволяющих методически грамотно осуществлять производство ТКЭД в ходе судопроизводства.

Задачи дисциплины - изучение теоретических и методических основ ТКЭД, ее современного состояния, освоение понятийного аппарата ТКЭД, овладение специальной терминологией, изучение правил обращения с документами - объектами ТКЭД, освоение основных методических принципов идентификационных и диагностических исследований объектов ТКЭД, овладение методиками экспертного исследования объектов ТКЭД, приобретение практических навыков работы в качестве специалиста в области ТКЭД в процессе расследования преступлений (в следственных действиях и оперативно-розыскных мероприятиях), изучение возможностей и способов использования криминалистических учетов документов в раскрытии и расследовании преступлений, привитие обучаемым творческого, научного отношения к процессу исследования.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Технико-криминалистическая экспертиза документов» относится к базовой части Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Технико-криминалистическая экспертиза документов» находится в тесной взаимосвязи со всеми дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: «Уголовное право», «Уголовный процесс», «Криминалистика», «Теория судебной экспертизы», «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований», «Судебная фотография и видеозапись».

Приступая к изучению дисциплины, обучаемый должен знать:

- правовые, теоретические, методические и организационные основы судебной экспертизы. Понятие методики экспертных исследований и структуры заключения эксперта. Методики производства судебных экспертиз и исследований; современные возможности криминалистических и иных судебных экспертиз («Теория судебной экспертизы», «Гражданский процесс»

и «Уголовный процесс» в части, касающейся порядка назначения и производства судебной экспертизы);

- классификацию и общую характеристику методов и технических средств, применяемых при проведении экспертных исследований, методику применения естественнонаучных методов и криминалистических средств. Систему методов и средств судебно-экспертных исследований, закономерности слеодообразования (формируется дисциплинами «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований» и «Криминалистика»);

- основные права и обязанности эксперта как участника уголовного судопроизводства (формируется дисциплинами «Теория судебной экспертизы», «Гражданский процесс», «Уголовный процесс» и «Криминалистика»);

- ответственность эксперта за дачу заведомо ложного заключения (формируется дисциплиной «Уголовное право»);

обучаемый должен уметь:

- использовать естественно-научные методы и средства для обнаружения, фиксации и изъятия объектов и их предварительного исследования, интерпретировать результаты применения естественнонаучных методов для решения задач судебных экспертиз (формируется дисциплинами «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований» и «Криминалистика»);

- использовать компьютерную технику при производстве экспертизы; (обеспечивается дисциплиной «Компьютерные технологии в экспертной деятельности»);

обучаемый должен владеть:

- навыками применения технических средств и естественнонаучных методов при производстве криминалистических экспертных исследований. Навыками исследования объектов с использованием приборов и инструментальной базы (формируется дисциплиной «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований»);

- понятийным аппаратом судебной экспертизы и профессиональной лексикой судебного эксперта (формируется дисциплинами «Теория судебной экспертизы», «Гражданский процесс», «Уголовный процесс» и «Криминалистика»);

- методиками решения диагностических и идентификационных задач при производстве судебных экспертиз и исследований (формируется дисциплиной «Теория судебной экспертизы»).

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По результатам освоения обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

общепрофессиональными:

ОПК-4 - способен составлять процессуальные и служебные документы;

ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;

ОПК-8 - способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений;

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов	ОПК-4 - способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1. Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.). ИОПК 4.2. Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы. ИОПК 4.3. Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов	ОПК-4 - способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1. Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.). ИОПК 4.2. Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы. ИОПК 4.3. Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
3. Методы технико-криминалистической	ОПК-8 - способен консультировать субъекты	ИОПК 8.1. Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении

экспертизы реквизитов документов	правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений	судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы). ИОПК 8.2. Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме. ИОПК 8.3. Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.).
4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих устройствах	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных

		экспертных методик
5. Методика криминалистического исследования отпечатков печатей, штампов	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик
6. Техническое исследование подписей	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик
7. Методика исследования документов с измененным	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные

первоначальным содержанием	организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик
8. Методика восстановления содержания документов	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик
9. Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик.

	судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик
10. Методика установления давности выполнения документов	ОПК-8 - способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений	ИОПК 8.1. Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы). ИОПК 8.2. Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме. ИОПК 8.3. Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.).
11.Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт	ОПК-8 - способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по	ИОПК 8.1. Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида)

	вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений	судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы). ИОПК 8.2. Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме. ИОПК 8.3. Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.).
12. Участие специалиста по ТКЭД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств	ОПК-4 - способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1. Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.). ИОПК 4.2. Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы. ИОПК 4.3. Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Технико-криминалистическая экспертиза документов» обучающийся должен:

знать:

- основные теоретические положения ТКЭД и терминологический аппарат дисциплины;
- содержание методов и перечень объектов, с т.ч. современное состояние

и основные направления совершенствования методов и средств ТКЭД;

- положения частных методик производства ТКЭД;
- содержание розыскной деятельности специалиста, ведения криминалистических учетов документов.

уметь:

- выявлять, сравнивать, оценивать признаки внесения изменений в документы, способа изготовления документов;
- самостоятельно проводить идентификационные и диагностические экспертизы (исследования) реквизитов документов;
- составлять заключения и оформлять фототаблицы к ним.

владеть:

- терминологическим аппаратом дисциплины;
- методами и средствами исследования типичных объектов ТКЭД;
- навыками использования частных методик производства ТКЭД.

II. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Технико-криминалистическая экспертиза документов», составляет 6 з.е., 216 академических часов. Форма промежуточного контроля – зачет, экзамен.

2.1. Тематические планы

2.1.1. Тематический план для очной формы обучения

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технологии образовательного процесса	Форма текущего контроля/Форма промежуточной аттестации
			Лекции	ЛП	ПЗ	СР		
1	Тема 1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов	8	4	2	2	6	Лекции-презентации Индивидуальные кейс-задания Эссе Практика публичного выступления.	1.1. Опрос 1.2. Пр.р. – Составить схему бланка «Заключения эксперта по ТКЭД» с детальным описанием вводной части и документа, предст. на экспертизу. (Степень глубины описания зависит от успеваемости группы) 1.3. Лаб. р. № 1. - Эссе по теме (темы по номеру в журнале).

2	Тема 2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов	8	4	2	2	6		2.1. Опрос. 2.2. Пр.р. – Общие признаки материалов письма 2.3. Опрос. 2.4. Лаб.р. № 2. Установление материала письма по штрихам
3	Тема 3. Методы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов	8	4	2	2	6		3.1. Опрос 3.2. Пр.р. Описание потенциала методов ТКЭД 3.3. Опрос 3.4. Лаб.р. 3. Иллюстр. возможн. методов ТКЭД.
4	Рубежный контроль по модулю 1.	8						Тест по итогам М.1.
5	Тема 4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих устройствах	8	4		2	10		4.1. Опрос 4.2. Пр.р. – Изучение технологии экспертного исследования печатных текстов
6	Учебная экспертиза №1	8		6		10		4.3. Опрос. 4.4. Лаб.р. 4. – Приложение № 1 - таблица описания признаков 4.5. Лаб.р. 5. - Приложение № 2. Иллюстрационная таблица 4.6. Лаб.р. 6. – Учебное заключение эксперта (текст описания хода исследования)
7	Тема 5. Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов	8	4	2	2	5		5.1. Опрос 5.2. Лаб р. № 7 – Изучение технологии экспертного исследования оттисков штампов

8	Контрольная экспертиза № 2 (печати и штампы)	8		4		10		5.3. Опрос. 5.4. Лаб.р. 8. – Приложение № 1 - таблица описания признаков 5.5. Лаб.р. 9. - Приложение № 2. Иллюстрационная таблица 5.6. Лаб.р. 10. – Учебное заключение эксперта (текст описания хода исследования)
9	Комплексная проверка практических навыков	8			2	5		5.10. Опрос знаний 5.11. Пр.р. – изучение технологий исследования реквизитов документов
10	Рубежный контроль по модулю 2.							Тест по итогам М.2.
	Всего за 8 семестр	108	20	20	10	58		Зачет
11	Тема 6. Техническое исследование подписей	9	4		2	2	Лекции-презентации. Индивидуальные кейс-задания.	6.1. Опрос 6.2. Пр.р. – Изучение технологии исследования подписей
12	Контрольная экспертиза №3 (подделка подписи)	9		6			Эссе. Практика публичного выступления.	6.3. Опрос. 6.4. Лаб.р. 11. – Приложение № 1 - таблица описания признаков 6.5. Лаб.р. 12. - Учебное заключение эксперта (текст описания хода исследования) 6.6. Лаб.р. 13. – Приложение № 2. Иллюстрационная таблица

13	Тема 7. Методика исследования документов с измененным первоначальны м содержанием	9	4	2	2	2		7.1. Опрос 7.2. Пр.р. – Изучение технологии исследования подделки 7.3. Опрос 7.4. Лаб.р. 14. Установление признаков и способа подделки
14.	Рубежный контроль по модулю 1.	9						Тест по итогам М.1.
15.	Тема 8. Методика восстановления содержания документов	9	4		2	2		8.1. Опрос 8.2. Пр.р. – Изучение методов восстановления содержания документа
16	Контрольная экспертиза № 4 (изменение содержания)	9		6				8.3. Опрос. 8.4. Лаб.р. 15. – Приложение № 1 - таблица описания признаков 8.5. Лаб.р. 16. - Учебное заключение эксперта (текст описания хода исследования) 8.6. Лаб.р. 17. – . Приложение № 2. Иллюстрационная таблица
17	Рубежный контроль по модулю 2.	9						Тест по итогам М.2.
18	Тема 9. Методика криминалистич еского исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг	9	4		2	2		9.1. Опрос 9.2. Пр.р. – Изучение технологии экспертного исследования бланков документов

19	Контрольная экспертиза № 5 (подделка бланка)	9		6				9.3. Опрос. 9.4. Лаб.р. 18. – Приложение № 1 - таблица описания признаков 9.5. Лаб.р. 19. - Учебное заключение эксперта (текст описания хода исследования) 9.6. Лаб.р. 20. – Приложение № 2. Иллюстрационная таблица
20	Тема 10. Методика установления давности выполнения документов	9	4	2		2		10.1. Опрос 10.2. Лаб.р.21 – Изучение технологии экспертного исследования пересечений штрихов.
21	Тема 11. Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт	9	2	2		2	Лекции-презентации. Индивидуальные кейс-задания.	11.1. Опрос 11.2. Лаб.р. 22– Изучение технологии экспертного исследования платежных карт.
22	Тема 12. Участие специалиста по ТКЭД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств	9	2		2	2	Эссе. Практика публичного выступления.	12.1. Опрос 12.2. Пр.р. – Изучение технологии участия специалиста
23	Рубежный контроль по модулю 3.	9						Тест по итогам М.3.
	Всего за семестр	108	24	24	10	14	36 ак.ч. на подготовку и сдачу экзамена	
	Всего по ОФО	216	44	44	20	72	Контроль- 36 акад. ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция 1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

1. Предмет технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов, ее виды, задачи, объекты. Содержание понятий «исследование

реквизитов документов» и «исследование материалов документов». Документ и его реквизиты.

2. Объекты исследования реквизитов документов: рукописные тексты, оттиски печатных форм (полиграфическая продукция; оттиски печатей и штампов, машинописные тексты; тексты, выполненные на принтерах персональных компьютеров, на телеграфных, телексных, кассовых и иных знакопечатающих аппаратах); наклеенные реквизиты (фотоснимки, марки, ярлыки); сожженные и разорванные документы; технические средства, используемые для изготовления документов либо для внесения в них изменений.

3. Задачи криминалистического исследования реквизитов документов:

- установление способа выполнения реквизитов документов;
- установление времени выполнения реквизитов документов;
- установление факта и способа изменения реквизитов документов;
- выявление слабовидимых и невидимых реквизитов документов;
- идентификация технических средств, применяемых для выполнения реквизитов документов.

4. Правила обращения с документами - вещественными доказательствами. Составление заключения эксперта по технико-криминалистической экспертизе реквизитов документов.

Задание для подготовки к лекции: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы.

Лекция 2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов.

1. Основные сведения о материалах документов: материалы письма, основа документов, вспомогательные материалы.

2. Общие положения методики исследования бумаг.

3. Общие положения методики исследования материалов письма и материалов печати.

4. Общие положения методики исследования покровных переплетных материалов.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований», связанные со свойствами и составами материальных объектов.

Лекция 3. Методы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

1. Методы технико-криминалистического исследования документов: визуальное исследование; микроскопические; фотографические; химические; хроматографические; **спектральные методы, реализуемые с применением видеоспектрального компаратора**, рентгеновские; физико-технические.

2. Измерения и измерительные приборы. Люминесценция (ультрафиолетовая, видимая, инфракрасная, применяемые в видеоспектральных компараторах). Адсорбционно-люминесцентный метод. Фотографические методы усиления контраста, цветоделение, фотографирование в лучах невидимой части спектра. Диффузно-копировальный метод. Экспресс-методы исследования с применением электронно-оптической и видеоспектральной техники (**видеоспектральных компараторов**).

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанные с методами экспертных исследований объектов судебной экспертизы. Разделы дисциплины «Фотография и видеозапись», связанные с фотографическими методами исследования.

Лекция 4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах.

1. Общие сведения о пишущих машинах, знакопечатающих, знакосинтезирующих устройствах. Классификация пишущих машин, печатающих устройств (принтеров) ЭВМ, контрольно-кассовых машин и т. д.

2. Общие и частные признаки, отображающиеся в текстах, выполненных на знакопечатающих устройствах. Признаки выполнения текстов на принтерах персональных компьютеров: знакосинтезирующих, точечно-матричных, струйных, лазерных, термографических.

3. Особенности методики идентификационного исследования текстов, выполненных на знакопечатающих устройствах. Установление допечатки. Установление факта внесения изменений в документ, выполненный с использованием знакопечатающего аппарата. Установление факта монтажа в документах, выполненных с использованием знакопечатающего аппарата.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплин «Криминалистика» и «Теория судебной экспертизы», связанные с понятием и классификацией методик экспертного исследования.

Лекция 5. Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов.

1. Понятие и виды печатей и штампов. Их производство. Идентификационные признаки печатных форм, изготовленных по традиционной и новым технологиям, отобразившиеся в оттисках. Способы кустарного изготовления печатей (штампов), имитации оттисков печатных форм. Комплексы диагностических признаков.

2. Методика исследования оттисков печатей, факсимильных печатных форм, штампов, дататоров. Особенности методики исследования данного вида объектов при решении задач диагностического характера. Оценка результатов исследования, формирование выводов и составление заключения эксперта.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с понятием и классификацией документов.

Лекция 6. Техническое исследование подписей.

1. Общая характеристика способов получения изображений подписей с использованием технических средств (приемов). Способы предварительной технической подготовки к выполнению подписей путем копирования на просвет, передавливания штрихов, через копировальную бумагу, предварительной карандашной подготовки. Способы технического копирования подписей (с применением копировально-множительной техники, сканеров и принтеров персональных компьютеров, фотографическим путем).

2. Методика установления способа выполнения подписей (непосредственно пишущим прибором или с применением копировальной техники).

3. Методика установления способа предварительной технической подготовки при выполнении подписи, рукописных записей. Особенности оформления заключения эксперта.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов.

Лекция 7. Методика исследования документов с измененным первоначальным содержанием.

1. Понятие и способы частичного изменения первоначального содержания документа. Виды материалов документов. Признаки, указывающие на подчистку, дописку, допечатку. Травление и смывание; признаки, характеризующие их. Методы, применяемые для выявления данных видов частичных изменений и установления первоначального содержания документов.

2. Изменение содержания документов путем замены их отдельных частей. Разграничение понятий: замена и переклейка реквизита. Задачи, решаемые экспертизой наклеенных реквизитов. Установление: факта замены (переклейки), вторичной наклейки фотоснимка (марки, ярлыка), факта замены листов в документе, факта вклейки реквизитов на лист бумаги документа. Выявление признаков, указывающих на тот или иной способ замены отдельных частей документа. Особенности иллюстрации проведенного исследования.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплин «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов.

Лекция 8. Методика восстановления содержания документов.

1. Методы, применяемые для установления содержания залитых, зачеркнутых, замазанных текстов и угасших записей. Исследование текстов, образованных вдавленными неокрашенными штрихами, текстов на копировальной бумаге.

2. Современные методы восстановления содержания разорванных, помятых, сожженных и других поврежденных документов. Правила

обращения с такого рода объектами. Восстановление целого документа по частям при отсутствии единой линии разделения. Оформление результатов проведенного исследования.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов.

Лекция 9. Методика установления давности выполнения документов.

1. Современные возможности определения «возраста» документа. Понятие абсолютной и относительной давности выполнения документов и их реквизитов.

2. Общие положения методики установления абсолютной давности выполнения документов. Установление давности по оттискам печатных форм. Установление давности по компонентам материалов документов.

3. Методика установления последовательности выполнения фрагментов документа по пересекающимся штрихам. Признаки, указывающие на последовательность нанесения штрихов реквизитов документов. Методы, применяемые для решения такого рода задач. Особенности составления заключения эксперта и оформления иллюстраций.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Дисциплины «Теория судебной экспертизы», связанные с порядком оформления заключения эксперта.

Лекция 10. Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг.

1. Основы полиграфического производства, виды и способы печати: высокая, глубокая, плоская, трафаретная. Офсетная печать. Понятие и виды оперативной полиграфии.

2. Способы подделки бланков документов и признаки, указывающие на подделку. Способы защиты бланков документов от подделки. Технологическая, полиграфическая и физико-химическая защита бланков документов. Средства оперативной полиграфии и способы изготовления бланков с применением данных средств, признаки, указывающие на эти способы.

3. Методика криминалистической экспертизы бланков документов. Стадии исследования. Оценка результатов и формирование выводов. Особенности составления заключения и оформления иллюстраций.

4. Денежные билеты и ценные бумаги как объекты криминалистического исследования. Средства защиты денежных билетов и ценных бумаг от подделки. Способы подделки бланков, снабженных специальными средствами защиты, и признаки, указывающие на эти способы. Определение вида копировально-множительных устройств, используемых при подделке бланков со специальными средствами защиты.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Дисциплины «Теория судебной экспертизы», связанные с порядком оформления заключения эксперта

Лекция 11. Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт.

1. Понятие кредитных и расчетных (дебетовых, дисконтных и других) пластиковых карт. Магнитные и чиповые карты. Основные реквизиты пластиковой карты.

2. Платежная пластиковая карта как предмет преступного посягательства. Основные признаки подделки пластиковых карт (полной либо частичной). Комплексные технико-криминалистические и компьютерно-технические экспертизы, выполняемые при исследовании пластиковых карт, разрешаемые при этом диагностические и идентификационные задачи.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Дисциплины «Теория судебной экспертизы», связанные с порядком оформления заключения эксперта

Лекция 12. Участие специалиста по ТКЭД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств.

1. Формы участия специалиста-криминалиста в раскрытии преступлений. Правила осмотра и предварительного исследования документов - вещественных доказательств при производстве следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий.

2. Основные положения формирования и ведения криминалистических учетов объектов ТКИД. Ведение картотек документов, изготовленных полиграфическим способом, снабженных специальными защитными средствами. Порядок формирования коллекций образцов для сравнительного исследования.

3. Правила составления розыскных таблиц по разного рода документам - вещественным доказательствам.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с технико-криминалистической профилактикой преступности. Дисциплин «Теория судебной экспертизы», «Уголовное право», «Уголовный процесс», связанные с порядком и основаниями привлечения к ответственности за несанкционированное использование документов в преступных целях.

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

Практическое занятие

Содержание практического занятия:

1. Вопросы для подготовки:

- предмет технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов, ее виды;
- идентификационные задачи технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов;
- понятие реквизитов документа, классификация реквизитов документов;
- объекты исследования реквизитов документов;
- диагностические задачи технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов;
- особенности составления заключения эксперта по технико-криминалистической экспертизе реквизитов документов.
- правила обращения с документами - вещественными доказательствами;

2. Практические задания:

Задача. Составить схему бланка «Заключения эксперта по ТКЭД» с детальным описанием вводной части и документа, представленный на экспертизу. (*Степень глубины описания зависит от успеваемости группы*)

Порядок выполнения.

- 1) Составить блок-схему Заключения эксперта по ТКЭД
 - выделить основные стадии экспертизы
 - заполнить содержание стадий исследования
 - указать содержание приложений к заключению эксперта
- 2) Оформить отчет о выполнении задания на отдельном листе и направить преподавателю для оценивания.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум

Задача. Написать эссе по теме: **Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов** (тема выбирается по номеру в журнале посещаемости).

1. Энциклопедическое понятие термина «документ».
2. Законодательное понятие термина «документ».
3. Информационная функция документа
4. Юридическая функция документа

5. Понятие реквизита документа
6. Переменные реквизиты документа
7. Постоянные реквизиты документа
8. Классификация документов по способу фиксации информации
9. Понятие «электронного» документа
10. Классификация документов по материалу носителя информации.
11. Классификация документов по источнику происхождения
12. Классификация документов по назначению.
13. Классификация документов по степени гласности
14. Классификация документов по форме составления
15. Классификация документов по достоверности
16. Понятие документа с материальным подлогом
17. Понятие документа с интеллектуальным подлогом
18. Понятие документа как вещественного доказательства.
19. Понятие документа как письменного доказательства.
20. Документы – образцы для сравнительного исследования.
21. Общие правила обращения с документами.
22. Понятие ТКЭД.
23. Предмет ТКЭД.
24. Объекты исследования в ТКЭД
25. Идентификационные задачи исследования в ТКЭД
26. Диагностические задачи исследования в ТКЭД
27. Структура заключения эксперта по ТКЭД
28. Цели и задачи осмотра документа специалистом
29. Схема криминалистического описания документа специалистом
30. Схема применения специалистом методов ТКЭД.

Тема 2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов

Практическое занятие

Содержание практического занятия.

2.1. Вопросы для подготовки:

- Понятие материала документа
- Положения методики исследования материалов письма
- Понятие компетенции эксперта при решении задач ТКЭД.
- Объекты исследования материалов документов.
- Положения методики исследования бумаг.
- Правила обращения с документами - вещественными доказательствами.

2.2. Практические задания:

Провести исследование штрихов записей, выполненных разными пишущими приборами (шариковой ручкой; гелевой ручкой; фломастером; карандашом).

Изучить штрихи под микроскопом и описать морфологические признаки в таблице.

Ответить на вопрос о виде материала письма и типе пишущего прибора.

Оформить задание на отдельном листе с приложением увеличенного изображения объектов изучения (или оригиналов штриховых объектов).

Лабораторный практикум

Содержание лабораторного занятия.

2.3. Вопросы для подготовки:

- Диагностические вопросы, решаемые при исследовании материалов документов (сформулировать примеры вопросов).
- Классификация бумаг, выпускаемых промышленностью.
- Признаки морфологии штрихов (капиллярных, перьевых ручек).
- Идентификационные вопросы, решаемые при исследовании материалов документов (сформулировать примеры вопросов).
- Классификация материалов письма, выпускаемых промышленностью.
- Признаки морфологии штрихов (шариковых, гелевых ручек).

Лабораторный практикум:

Задача: закрепить навыки дифференциации материалов письма документов по признакам, отобразившимся в штрихах (паст, чернил и т.п.).

Порядок выполнения работы:

1. Получить у преподавателя объекты для исследования. Например, текст с содержанием «Получил 522 тысяч рублей. Иванов». Первая цифра в котором "5" выполнена пишущим прибором иного типа, но того же цвета что и основная запись.
2. Изучить объект визуальным, микроскопическим способом и в разных зонах спектра. Ответить на вопрос «Одним и разными типами пишущих приборов выполнена рукописная запись "Получил 522 тысяч рублей. Иванов"?».
3. Составить фрагмент описания исследования.
4. Описать объект и его характеристики.
5. В таблице описать признаки морфологии штрихов.
6. Сформулировать вывод по результатам исследования с описанием основных признаков.
7. Проиллюстрировать вывод. Примеру, «Рис. 1. Общий вид объекта. Рис.2. Увеличенное изображение штрихов с разметкой признаков морфологии штрихов, описанных в таблице № 1.
8. Сканировать фрагмент исследования и отправить в на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;

2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому (лабораторному) занятию:
повторить раздел дисциплины «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований» - связанный с понятием свойств материальных объектов. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 3. Методы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов

Практическое занятие

Содержание практического занятия:

3.1. Вопросы для подготовки:

- Требования к средствам, применяемых при исследовании объектов ТКЭД
- Назначение, средства и приемы микроскопического исследования документов.
- Назначение, средства (**видеоспектральные компараторы**) и приемы инфракрасной люминесценции исследования документов.
- Понятие методов, применяемых при исследовании объектов ТКЭД
- Назначение, средства и приемы фотографического исследования документов.
- Назначение, средства (**видеоспектральные компараторы**) и приемы ультрафиолетовой люминесценции исследования документов.

Практические задания:

Провести исследование штрихов записей, выполненных разными

Порядок выполнения задания:

- изучить представленный на экспертизу документ и описать состояние его рукописных реквизитов с использованием особых режимов освещения и увеличения.
- провести описание представленного документа;
- перечислить материалы письма и реквизиты, подлежащие исследованию;
- перечислить методы исследования;
- установить порядок применения методов;
- изучить рукописный реквизит документа в различных режимах освещения и увеличения;

- описать результаты и сделать вывод о способе выполнения рукописных реквизитов.

Оформить иллюстрации к заключению. Описание производить в соответствии с классификацией методов исследования документов.

А) Физические методы (микроскопия, Исследование в УФ и ИК – лучах, метод влажного копирования; спектральный анализ; Адсорбционно-люминесцентный метод)

Б) Физико-химические методы (Макросъемка, Микросъемка, Фотосъемка люминесценции. Диффузно - копировальный метод)

В) Химические методы анализа вещества

. Работу выполнить на отдельном листе. К работе приложить иллюстрации с разметкой.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум

Содержание лабораторного занятия.

Вопросы для подготовки:

- Классификация методов в ТКЭД
- Назначение, средства и приемы фотографического исследования документов.
- Назначение, средства (**видеоспектральные компараторы**) и приемы инфракрасной люминесценции исследования документов.
- Требования, предъявляемые к методам ТКЭД
- Назначение и средства применения адсорбционно-люминесцентного метода
- Назначение и средства применения метода съемки в токах высокой частоты
- Назначение, средства и приемы микроскопического исследования документов.
- Назначение, средства (**видеоспектральные компараторы**) и приемы ультрафиолетовой люминесценции исследования документов.
- Назначение и средства применения диффузно-копировального метода.
- Назначение и средства применения метода тонкослойной хроматографии.

Лабораторный практикум:

Задача. Изучить представленный на экспертизу документ и описать состояние его реквизитов с использованием особых режимов освещения и увеличения

Провести описание представленного документа;

Перечислить материалы и реквизиты, подлежащие исследованию;

Перечислить методы исследования;

Установить порядок применения методов;

Изучить документ в различных режимах освещения и увеличения;
Описать результаты и сделать вывод о состоянии реквизитов.

Работу выполнить на отдельном листе в виде фрагмента заключения эксперта (1) наименование представленного объекта. 2) Диагностический вопрос эксперту;

К работе приложить иллюстрации с разметкой.

1. Оформить иллюстрации к заключению. 1) Общий вид документа с лицевой и оборотной стороны с масштабной линейкой (илл. 1 и 2).

2. Изготовить увеличенное изображение фрагмента штриха рукописной записи под **микроскопом** (для каждого из материалов письма) – илл. 3 и 4. На увеличенных иллюстрациях разметить признаки пишущего прибора, использованного для выполнения записи.

3. Сделать фото лицевой и оборотной стороны в УФЛ и ИКЛ – лучах

4. В Исследовании описать представленный объект и признаки морфологии штрихов рукописной записи.

5. Сформулировать синтез (развернутый вывод) с указанием - какие записи и каким пишущим материалом выполнены.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием и классификацией методов судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах

Практическое занятие

Содержание практического занятия:

4.1. Вопросы для подготовки:

- Понятие знакопечатающего устройства
- Задачи, решаемые экспертизой репрографических копий документов.
- Капельно-струйные принтеры. Их признаки, отображающиеся в текстах документов
- Понятие знаковосинтезирующего устройств.

- Приемы установления типа и вида репрографического аппарата.
- Лазерные принтеры. Их признаки, отображающиеся в текстах документов.
- Общие сведения о пишущих машинах, знакопечатающих, знакосинтезирующих устройствах.
- Классификация пишущих машин, печатающих устройств (принтеров) ЭВМ, контрольно-кассовых машин и т. д.
- Приемы установления типа и вида печатающего аппарата.

Практические задания:

Выполнить задание по всестороннему изучению представленных документов.

Порядок выполнения задания:

- получить кейс-задание с фрагментами документов, выполненных на разных печатающих устройствах (пишущей машине; лазерном принтере; термофаксе; струйном принтере и т.п.);
- провести визуальное, микроскопическое исследование и изучение документов в отраженных ИК и УФ лучах;
- описать выявленные признаки морфологии штрихов текстов;
- ответить на вопрос о типе материала письма и указать вид печатающего устройства (принтеры: матричный, струйный, лазерный, термографический и др.). «Каким способом и каким типом (видом) печатающего устройства выполнены реквизиты текста в документах?»

При выполнении задания использовать табличный вариант описания признаков, выявленных в копиях, полученных на копировально-множительных устройствах, реализующих различные способы воспроизведения.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум

Цель занятия – закрепление знаний и навыков исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах.

Содержание практического занятия:

Вопросы для подготовки:

- Методы исследования и их возможности при исследовании текстов, выполненных на ЗПУ.
- Алгоритм решения Диагностических задач при исследовании ЗПУ.
- Общие признаки ЗПУ, используемые для идентификации по тексту.

- Установление факта монтажа в документах, выполненных с использованием знакопечатающего аппарата.
- Технические средства и их возможности при исследовании текстов, выполненных на ЗПУ.
- Частные признаки ЗПУ, используемые для идентификации по тексту.
- Алгоритм решения Идентификационных задач при исследовании ЗПУ.
- Установление факта внесения изменений в документ, выполненный с использованием знакопечатающего аппарата.

Лабораторные задания:

В рамках контрольной экспертизы № 1 выполнить задание по составлению текста заключения и согласования его с таблицей разработкой (л.р.№4.5) и иллюстрационной таблицей (л.р.№4.5).

Порядок выполнения задания:

1. Получить кейс-задание в виде документа, выполненного на печатающем устройстве (пишущей машинке, лазерном принтере, струйном принтере).
2. Выполнить текст экспертного заключения с описанием документа, методов исследования, описанием выявленных признаков способа выполнения документа с указанием признаков на иллюстрации.
3. Описать характеристики материалов каждого из фрагментов документов
4. Перечислить методики и оборудование исследования.
5. Сформулировать вывод на вопрос, «Каким способом и каким типом (видом) печатающего устройства выполнены реквизиты текста в документах?»

Лабораторный практикум:

В рамках контрольной экспертизы № 1 выполнить задание по всестороннему изучению представленных знакопечатных документов и оформлению отдельной стадии экспертизы.

Порядок выполнения задания:

1. Провести всесторонне изучение представленного документа и установить «Признаки морфологии штрихов печатных реквизитов в документе, представленном на исследование».
2. Оформить таблицу-разработку признаков, сопоставимых с иллюстрационным материалом (фототаблицей).

Оформить работу в письменном виде. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум:

В рамках контрольной экспертизы № 1 выполнить задание по оформлению результатов проведенной экспертизы.

Порядок выполнения задания:

Оформить иллюстрационную таблицу

Илл.1. Общий вид документа

Илл. 2. Общий вид документа в уменьшенном виде 5х6 см.

Илл. 3. Увеличенный фрагмент одной буквы (с использованием микроскопа).

Илл. 4. Увеличенный фрагмент другой буквы (с использованием микроскопа).

Илл. 5. Изображение документа в инфракрасных лучах. Разметить признаки, указанные в таблице-разработке, на иллюстрациях.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к лабораторному занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовыми к публичному докладу по теме.

Тема 5. Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов

Лабораторный практикум

Содержание занятия:

Вопросы для подготовки:

- Понятие и виды печатей (штампов).
 - Характеристики способов изготовления печатных форм
 - Алгоритм решения идентификационных задач, решаемых экспертизой оттисков печатей.
-
- Назначение печатей и штампов.
 - Требования, предъявляемые при изготовлении печатей и штампов
 - Алгоритм решения диагностических задач, решаемых экспертизой оттисков печатей.

Лабораторный практикум:

Задача. Изучить технологию экспертного исследования оттисков штампов

Порядок выполнения задания:

- получить кейс-задание с документами в которых имеются оттиски печатей и штампов (4 шт.);

1. Изучить представленные образцы оттисков печатей, изготовленных различными способами: - лазерным гравированием, фотополимерным способом, способом вулканизации каучука и др.,

2. Используя микроскоп, провести исследование оттисков клише с целью изучения в них признаков, возникших при различных способах изготовления печатной формы.

3. Зафиксировать выявленные признаки в таблице. Описать признаки печати, отраженные в оттиске.

4. Ответить на вопросы: "Каким способом изготовлено клише печатной формы". Результаты исследования оформить в виде таблицы.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методика судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум

Цель занятия – закрепление знаний и навыков исследования оттисков печатей и штампов в документах.

Содержание лабораторного занятия:

Вопросы для подготовки:

- Общие идентификационные признаки печатных форм, отобразившиеся в оттисках.
- Способы подделки оттисков печатей и штампов.
- Особенности подготовки образцов для сравнительного исследования оттисков печатей и штампов.
- Частные идентификационные признаки печатных форм, отобразившиеся в оттисках.
- Диагностические признаки распознавания способов подделки печатей.
- Особенности методики идентификационного исследования оттиска

Лабораторный практикум:

В рамках контрольной экспертизы № 2 выполнить задание по составлению текста заключения и согласования его с таблицей разработкой (л.р.№5.5) и иллюстрационной таблицей (л.р.№5.6).

Порядок выполнения задания:

- получить кейс-задание с документами в которых имеются оттиски печатей и штампов;
- 1. Изучить представленные документы и оттиски печатей.
- 2. Оформить описание хода и результатов исследования.
- 3. Перечислить приемы и методики, использованные в ходе исследования.

4. Сформулировать обоснование вывода и сам вывод на вопрос: «Каким способом изготовлено клише печатной формы оттиск которой имеется в документе?».

Оформить работу в письменном виде. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум:

В рамках контрольной экспертизы № 2 выполнить задание по всестороннему изучению оттисков печатей в документах и оформлению раздельной стадии экспертизы.

Порядок выполнения задания:

1. Провести всесторонне изучение представленного документа и оттиска печати. Установить «Признаки морфологии штрихов оттисков печатных форм в документе, представленном на исследование».

2. Используя микроскоп, провести исследование оттиска клише с целью изучения в них признаков, возникших при различных способах изготовления печатной формы.

3. Оформить таблицу-разработку признаков, сопоставимых с иллюстрационным материалом (фототаблицей).

Оформить работу в письменном виде. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум:

В рамках контрольной экспертизы № 2 выполнить задание по оформлению результатов проведенной экспертизы.

Порядок выполнения задания:

Оформить иллюстрационную таблицу

Илл.1. Общий вид документа.

Илл. 2. Общий вид оттиска печати в увеличенном виде 5х6 см.

Илл. 3. Увеличенный фрагмент одной буквы из оттиска печати (с использованием микроскопа).

Илл. 4. Увеличенный фрагмент другой буквы из оттиска печати (с использованием микроскопа). Разметить признаки на иллюстрациях.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Содержание лабораторного занятия: 1) подготовить ответы на вопросы: Методика исследования оттисков печатей, факсимильных печатных форм, штампов, дататоров. Особенности методики исследования данного вида объектов при решении задач неидентификационного характера. Оценка результатов исследования, формирование выводов и составление заключения эксперта. 2) выполнить практические и лабораторные задания.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 6. Техническое исследование подписей

Практическое занятие

Содержание практического занятия:

Вопросы для подготовки:

1. Понятие «технической подделки подписи»
2. Способы копирования подписей с предварительной подготовкой и их краткая характеристика.
3. Приемы визуального выявления технической подделки подписи
4. Роль технико-криминалистической экспертизы документов в исследовании подписи
5. Способы копирования подписей с применением технического оборудования и их краткая характеристика.
6. Приемы инструментального выявления технической подделки подписи.

Практические задания:

Выполнить задание по всестороннему изучению представленных документов.

Порядок выполнения задания:

- получить кейс-задание с документами в которых имеются подписи, выполненные разными вариантами подделки подписей (перерисовка на просвет, копирование на ксероксе, с предварительной карандашной подготовкой...).

- используя микроскоп, провести исследование каждой подписи с целью изучения в них признаков пишущих приборов и материалов письма. Зафиксировать выявленные признаки в практикуме.

- ответить на вопрос: "Каким пишущим прибором (материалом письма) выполнена подпись в представленном документе?". "Не выполнена ли подпись в представленном документе с использованием каких-либо технических средств и приемов? Если да, то каким способом?".

- результаты исследования оформить в виде таблицы-разработки.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум по теме «Техническое исследование подписей».

Содержание лабораторного занятия:

Вопросы для подготовки:

1. Особенности оформления заключения эксперта по установлению способа технического копирования подписей.
2. Особенности исследования подписи с использованием микроскопических методов
3. Признаки, характерные для подписи, выполненной с предварительной подготовкой
4. Вопросы, решаемые ТКЭД при исследовании подписи
5. Особенности исследования подписи с использованием невидимой зоны спектра
6. Признаки, характерные для подписи, выполненной с применением технического оборудования.
7. Методика установления способа выполнения подписей (непосредственно пишущим прибором или с применением копировальной техники).
8. Методика установления способа предварительной технической подготовки при выполнении подписи, рукописных записей.
9. Особенности оформления заключения эксперта.

Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики исследования подписей, воспроизведенных с помощью технических средств и приемов.

В рамках контрольной экспертизы № 3 выполнить задание по всестороннему изучению подписей в документах и оформлению отдельной стадии экспертизы.

Задания:

Порядок выполнения задания:

1. Провести всесторонне изучение представленного документа и подписей. Установить «Признаки морфологии штрихов подписей в документе, представленном на исследование».
2. Используя микроскоп, провести исследование оттиска клише с целью изучения в них признаков, возникших при различных способах изготовления подписей.
3. Оформить таблицу-разработку признаков, сопоставимых с иллюстрационным материалом (фототаблицей).

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики оформления исследования подписей, воспроизведенных с помощью технических средств и приемов.

В рамках контрольной экспертизы № 3 выполнить задание по составлению текста заключения и согласования его с таблицей разработкой (л.р.№6.4) и иллюстрационной таблицей (л.р.№6.6)

Задания:

1. Провести технико-криминалистическую экспертизу документов и ответить на вопрос: "Не выполнена ли подпись в представленном документе с использованием каких-либо технических средств и приемов? Если да, то каким способом?".

2. Составить заключение эксперта по результатам исследования подписи в документе.

Порядок выполнения задания:

1. Изучить представленный документ и подпись в нем. Описать их.
2. Обобщить результаты исследования подписи с целью выявления в ней признаков, свидетельствующих о способе технической подделки.
3. Согласовать текст исследования с фототаблицей.
4. Составить заключение эксперта по результатам исследования.

Фрагмент исследования

1. Описание исследуемого документа (кассовый чек, расписку и т.п.) с указанием его реквизитов и физического состояния

2. Описание используемого оборудования (микроскоп...), методов и условий их применения

3. Описание хода исследования реквизитов документов с целью выявления в них признаков штрихов подписи

Описание места обнаружения признаков, характерных для имитации подписи

5. Фиксация выявленные признаки с помощью увеличенного фотоизображения.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики исследования подписей, воспроизведенных с помощью технических средств и приемов.

В рамках контрольной экспертизы № 3 выполнить задание по составлению иллюстрационной таблицы.

Задания:

1. Провести технико-криминалистическую экспертизу документов и ответить на вопрос: "Не выполнена ли подпись в представленном документе с использованием каких-либо технических средств и приемов? Если да, то каким способом?".

2. Выполнить фотоработы и составить фототаблицу.

Содержание иллюстрационной таблицы:

Илл. 1. Масштабное изображение документа, представленного на исследование.

Илл. 2. Увеличенное изображение подписи, выполненной срисовыванием карандашом с последующей обводкой

Илл. 3. Увеличенные фрагменты подписи с признаками сдвоенности штрихов карандаша и штрихов обводки.

Илл. 4. Увеличенные изображения штрихов карандашной подготовки (с использованием **видеоспектрального компаратора** в ИК-лучах 870 нм) - слева и различной люминесценции штрихов карандаша и штрихов обводки (с использованием **видеоспектрального компаратора** в ИК-лучах 530 нм) – справа.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 7. Методика исследования документов с измененным первоначальным содержанием

Практическое занятие

Содержание практического занятия:

Вопросы для подготовки:

1. Понятие частичного изменения первоначального содержания документа.
2. Понятие травления (смыывания), их признаки.
3. Понятие дописки (допечатки), ее признаки.
4. Способы замены листов, их признаки.
5. Классификация способов частичного изменения первоначального содержания документа.
6. Замена отдельных частей документа и признаки.
7. Понятие подчистки, ее признаки.
8. Способы замены фотокарточки, их признаки.

Практические задания:

Выполнить задание по всестороннему изучению факта частичного изменения документа. Перечислить способы изменения первоначального содержания документов (способы подделки) и дать им характеристику.

Оформить задание в табличном варианте.

Наименование частичной подделки	Содержание частичной подделки	Методы выявления
Дописка		
Допечатка		
Подчистка		
Травление (смывание)		
Замена фотокарточки		
Замена листов		

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум по теме «Методика исследования документов с измененным первоначальным содержанием».

Содержание лабораторного занятия:

7.3. Вопросы для подготовки:

1. Алгоритм исследования документов с частичным изменением первоначального содержания документа.
2. Методы и приемы выявления травления (смывания).
3. Методы и приемы выявления дописки (допечатки).
4. Методы и приемы выявления замены листов, их признаки.
5. Алгоритм оформления заключения при исследовании документов с частичным изменением первоначального содержания документа.
6. Методы и приемы выявления подчистки.
7. Методы и приемы выявления замены фотокарточки.
8. Методы и приемы выявления замена отдельных частей документа.

7.4. Лабораторный практикум:

Выполнить задание по всестороннему изучению факта частичного изменения документа.

Порядок выполнения задания:

1. Получить кейс-задание с документами в которых имеются частичное изменение первоначального содержания (кассовый чек, расписка и т.п.)
2. Выявить изменения в цифровых обозначениях, имеющиеся в документе техническим способом. К примеру, удаленной части цифры, с целью получения иного ее значения (цифру 4 изменили на цифру 1).
3. Используя микроскоп, провести исследование реквизитов документов с целью выявления в них признаков изменения первоначального содержания.
4. Описать признаки в таблице.
6. Сформулировать ответ на вопрос: "Имеется ли в представленном документе изменение первоначального содержания? Если да, то каким способом и каково первоначальное содержание измененной записи?".
7. Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 8. Методика восстановления содержания документов

8.1. Лабораторный практикум

Содержание лабораторного занятия.

8.1. Вопросы для подготовки:

1. Приемы установления содержания залитых и зачеркнутых текстов
2. Приемы установления содержания угасших записей.
3. Приемы установления содержания текстов, образованных вдавленными неокрашенными штрихами.
4. Приемы установления содержания текстов на копировальной бумаге.
5. Приемы установления содержания сожжённых документов.
6. Приемы восстановления содержания, разорванного (разрезанного) документа.

8.2. Практические задания:

Выполнить задание по освоению методов восстановления содержания документов.

Порядок выполнения задания:

1. Изучить литературу по данной
2. В Таблице, в колонке "Технические средства" вписать оборудование, материалы и принадлежности, используемые при реализации данного метода.
3. В раздел "Возможности по восстановлению содержания документа" вписать способы утраты содержания документа, а также приемы использования данного метода при восстановлении содержания
4. Заполните таблицу с перечнем методов и их возможностей по восстановлению содержания документов.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Порядок выполнения задания:

1. Получить кейс-задание с документами в которых имеются утраченные первоначальные записи (кассовый чек, расписка и т.п.)
2. Выявить содержание цифровых или рукописных обозначений, имеющееся в документе с применением технических средств и способов. К примеру, восстановить вдавленную запись по штрихам.
3. Используя микроскоп (УФ и ИК лучи), провести исследование реквизитов документов с целью установления их первоначального содержания.
4. Описать признаки в таблице.
6. Сформулировать ответ на вопрос: "Имеется ли в представленном документе изменение первоначального содержания? Если да, то каким способом и каково первоначальное содержание измененной записи?».

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Лабораторный практикум

Содержание лабораторного занятия.

8.3. Вопросы для подготовки:

- Использование средств фотографирования для восстановления содержания
- Использование возможностей ИК лучей для восстановления содержания
- Алгоритм оформления иллюстрационной таблицы
- Использование возможностей УФ лучей для восстановления содержания
- Использование приемов копирования для восстановления содержания
- Алгоритм оформления заключения эксперта

8.4. Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики предварительной стадии восстановления содержания документов с помощью технических средств и приемов.

Задания: в рамках контрольной экспертизы №4 выполнить задание по всестороннему изучению реквизитов в документах и оформлению отдельной стадии экспертизы.

Порядок выполнения задания:

1. Получить кейс-задание с документами в которых имеются утраченные первоначальные записи (кассовый чек, расписка и т.п.)

2. Выявить содержание цифровых или рукописных обозначений, имеющееся в документе с применением технических средств и способов. К примеру, восстановить вдавленную запись по штрихам.

3. Используя микроскоп, ИКЛ и УФЛ провести исследование реквизитов документов с целью выявления в них признаков изменения первоначального содержания.

4. Зафиксировать выявленные признаки в таблицу-разработку и сделать соответствующую разметку на иллюстрациях.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

8.5. Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики оформления текста заключения эксперта в ходе восстановления содержания документов с помощью технических средств и приемов.

Задания: в рамках контрольной экспертизы №4 выполнить задание оформлению экспертного заключения и согласования его с таблицей разработкой (л.р.№8.4) и иллюстрационной таблицей (л.р.№8.6)

Порядок выполнения задания:

1. Изучить представленный документ и его реквизиты. Описать их.

2. Обобщить результаты исследования с целью выявления первоначального содержания документа и выявленных признаков.

3. Сформулировать текст основных стадий исследования, согласованный с таблицей разработкой признаков и иллюстрационной таблицей

4. Во фрагменте заключения отразить следующие разделы:

- описание исследуемого документа (кассовый чек, расписку и т.п.) с указанием его реквизитов и физического состояния

- описание используемого оборудования (микроскоп...), методов и условий их применения;

- описание хода исследования реквизитов документов с целью выявления признаков первоначального содержания;

- фиксация выявленные признаки с помощью увеличенного фотоизображения.

- сформулировать обоснование вывода в виде ответа на вопрос: «Имеется ли в представленном документе изменение первоначального содержания? Если да, то каким способом и каково первоначальное содержание?»

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

8.6. Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики оформления иллюстраций к заключению эксперта в ходе восстановления содержания документов с помощью технических средств и приемов.

Задания: в рамках контрольной экспертизы №4 выполнить задание оформлению иллюстрационной таблицы.

Порядок выполнения задания: выявленные в ходе предварительного и детального исследования признаки утраченных реквизитов в документе зафиксировать с помощью фотографической техники.

В состав иллюстрационной таблицы включить следующие:

Илл. 1. Масштабное изображение документа, представленного на исследование.

Илл. 2. Увеличенное изображение подписи, выполненной срисовыванием карандашом с последующей обводкой

Илл. 3. Увеличенные фрагменты подписи с признаками сдвоенности штрихов карандаша и штрихов обводки.

Илл. 4. Увеличенные изображения штрихов карандашной подготовки (с использованием **видеоспектрального компаратора** в ИК-лучах 870 нм) - слева и различной люминесценции штрихов карандаша и штрихов обводки (с использованием **видеоспектрального компаратора** в ИК-лучах 530 нм) – справа.

Фотографии вклеить в иллюстрационную таблицу и разметить на них признаки.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на

вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 9. Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг

Практическое занятие

Содержание практического занятия:

9.1. Вопросы для подготовки:

1. Особенности процесса определения репрографического способа печати документов.
2. Технологическая, защита бланков документов от подделки
3. Признаки способа трафаретной полиграфической печати
4. Признаки способа глубокой полиграфической печати
5. Схема печати реквизитов документа Орловским способом
6. Особенности процесса определения полиграфического способа печати документов.
7. Полиграфическая защита бланков документов от подделки
8. Признаки способа высокой полиграфической печати.
9. Признаки способа плоской полиграфической печати.
10. Схема печати реквизитов документа Ирисовым способом

9.2. Практические задания:

Установить способ полиграфического выполнения реквизитов документов.

Порядок выполнения практического задания:

1. Получить у преподавателя кейс-задание с документом, изготовленным полиграфическим способом.
2. Изучить реквизиты документа, выполненные разными полиграфическими способами печати (высокой, плоской, трафаретной и глубокой).
3. Провести визуальное и микроскопическое исследование материала реквизита. Описать признаки способа печати.
4. Указать название реквизита на денежной купюре и вид способа полиграфической печати
5. Зафиксировать выявленные признаки в письменном и фотографическом виде.
6. Ответить на вопрос, каким способом печати выполнен каждый из изученных реквизитов.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум Время – 6 часов.

Содержание лабораторного занятия:

9.3. Вопросы для подготовки:

1. Денежные билеты и ценные бумаги как объекты криминалистического исследования.
2. Характеристика способов имитации средств защиты документов.
3. Способы защиты документов от подделки специальными красками
4. Оценка результатов и формирование выводов при исследовании бланков документов.
5. Алгоритм экспертного исследования денежных знаков
- 6.. Способы защиты документов от подделки специальными изображениями.
7. Характеристика способов имитации бланков с применением копировальной техники.
8. Стадии методики экспертизы бланков документов.
9. Методика экспертизы бланков документов.
10. Алгоритм оформления иллюстрационной таблицы к заключению

9.4. Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики выявления характеристик бланков документов.

Задание: в рамках производства контрольной экспертизы № 5 применить технологию исследования бланков выполнения документов и составить таблицу-разработку описания признаков.

Порядок выполнения задания:

1. Получить у преподавателя документ (проездной билет на метро), выполненный полиграфическим способом.
2. Изучить документ визуально, под микроскопом, в ультрафиолетовых и инфракрасных лучах.
3. Объектами изучения является (серийный номер документа, защитную сетку, печатный текст, средства защиты документа).
4. Составить Приложение к заключению эксперта в виде Таблицы признаков.

Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

9.5. Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики выявления характеристик бланков документов.

Задание: в рамках производства контрольной экспертизы № 5 освоить технологию оформления текста экспертного заключения по результатам исследования бланков выполнения документов.

Порядок выполнения задания:

1. Оформить текст заключения эксперта с учетом формы и содержания этапов экспертного исследования.
2. Описать используемое оборудование (микроскоп, УФЛ, ИКЛ, ...), методы и условий их применения. Сделать ссылку на методики исследования.
3. Описать исследуемый документ, выполненный типографским способом печати с указанием его реквизитов и физического состояния.
4. Описать место расположения изучаемого реквизита документа. Объектом изучения являются (серийный номер документа, защитная сетка, печатный текст, средства защиты документа).
5. Описать признаки материалов, используемых при печати и признаки со ссылкой на таблицу разработку в лаб. раб. №10.4.
6. Описать ход исследования реквизитов документов и выявленных признаков вида полиграфической печати.
7. Сформулировать обоснование и вывод на вопрос: «Каким способом печати выполнены реквизиты в представленном документе?»

9.6. Лабораторный практикум:

Цель занятия: освоение методики оформления иллюстрационной таблицы при исследовании типографских бланков документов.

Задание: в рамках производства контрольной экспертизы № 5 освоить технологию оформления иллюстрационной таблицы по результатам исследования бланков выполнения документов.

Порядок выполнения задания:

выявленные в ходе предварительного и детального исследования признаки способов печати реквизитов в документе зафиксировать с помощью фотографической техники.

В состав иллюстрационной таблицы включить следующие:

Илл.1. Уменьшенный общий вид документа с лицевой и оборотной стороны с масштабной линейкой.

Илл. 2. Увеличенный (под микроскопом) фрагмент серийного номера, с разметкой способа полиграфического выполнения документа.

Илл. 3. Увеличенный фрагмент печатного текста, с разметкой способа полиграфического выполнения документа.

Илл. 4. Увеличенный фрагмент защитной сетки, с разметкой способа полиграфического выполнения документа.

Илл. 5. Увеличенный фрагмент защитного средства (микротекста, голограммы и т.п.),

На увеличенных, с использованием микроскопа, иллюстрациях произвести разметку признаков, описанных в заключении эксперта.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 10. Методика установления давности выполнения документов **Практическое занятие**

Содержание практического занятия:

10.1. Вопросы для подготовки:

1. Понятие абсолютной давности выполнения документов и их реквизитов.
2. Установление давности по оттискам печатных форм.
3. Установление последовательности пересечения штрихов визуальными методами
4. Понятие относительной давности выполнения документов и их реквизитов.
5. Установление давности по компонентам материалов документов.
6. Установление последовательности пересечения штрихов инструментальными методами
7. Особенности составления заключения эксперта и оформления иллюстраций.
8. Общие положения методики установления абсолютной давности выполнения документов.
9. Современные возможности определения возраста документа.
10. Общие положения методики установления последовательности выполнения пересекающихся штрихов

10.2. Лабораторный практикум:

Установить последовательность выполнения реквизитов документов.

Порядок выполнения задания:

1. Получить кейс-задание с документами в которых имеются пересекающиеся штрих.
2. Выявить тип пишущего прибора и характеристики материала письма. К примеру, паста шариковой ручки и электрографический тонер принтера.

3. Используя микроскоп, ИКЛ и УФЛ провести исследование реквизитов документов с целью выявления признаков их взаимного пересечения.

4. Провести раздельное исследование пересекающихся штрихов с помощью **разрушающих** методов (влажное копирование и механическое разрушение штриха).

5. Зафиксировать выявленные признаки с помощью увеличенного фотоизображения. Фото вклеить в иллюстрационную таблицу.

6. Описать признаки в таблице.

Содержание фрагмента исследования:

1. Описание исследуемого документа (кассовый чек, расписку и т.п.) с указанием его реквизитов и физического состояния. Описание признаков материалов письма исследуемой записи.

2. Описание используемого оборудования (микроскоп, УФЛ, ИКЛ ...), методов и условий их применения.

3. Описание хода исследования реквизитов документов с целью выявления в них признаков, свидетельствующих о первоначальном содержании текста.

4. Описание места обнаружения изменения первоначального содержания документа.

5. Оформить таблицу анализа признаков подделки в документе.

6. Фиксация выявленные признаки с помощью увеличенного фотоизображения и разметки признаков.

7. Фото вклеить в иллюстрационную таблицу.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 11. Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт

Лабораторный практикум

Содержание лабораторного занятия:

11.1. Вопросы для подготовки:

1. Понятие кредитных и расчетных пластиковых карт.

2. Основные способы подделки пластиковых карт

3. Идентификационные признаки, позволяющие установить средства и исполнителя поддельных пластиковых карт.

4. Платежная пластиковая карта как предмет преступного посягательства.

5. Основные реквизиты пластиковых карт.

6. Диагностические признаки, свидетельствующие о способе подделки пластиковых карт.

11.2. Практические задания:

Цель занятия: освоение методики исследования пластиковых бланк-карт и выявления признаков подделки.

Задание: оформить результаты исследования в виде фрагмента экспертного заключения.

Порядок выполнения задания:

1. Получить кейс-задание с пластиковой картой в которых имеются реквизиты (банковская карта).
2. Изучить документ визуально, под микроскопом, в ультрафиолетовых и инфракрасных лучах для установления характеристик реквизитов.
3. Объектом изучения являются (рукописные, полиграфические, печатные, наклеенные, средства защиты и иные реквизиты документа).
4. Составить фрагмент текста экспертного заключения с описанием документа, методов исследования, описанием признаков полиграфического изготовления реквизитов, с разметкой признаков на иллюстрации и ответить на вопрос: «Каким способом изготовлена кредитная карта ?». «Соответствует ли представленная карта способу изготовления и качеству воспроизведения реквизитов аналогичной продукции ?»
5. Оформить иллюстрационную таблицу
6. Разметить признаки на иллюстрациях.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателя в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Тема 12. Участие специалиста по ТКЭД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств

Практическое занятие

Содержание занятия:

12.1. Вопросы для подготовки:

1. Роль диагностических исследований в раскрытии, расследовании и предупреждении преступлений, связанных с подделкой документов.
2. Формы процессуального участия специалиста по ТКЭД в раскрытии и расследовании преступлений.
3. Правила составления розыскных таблиц по разного рода документам - вещественным доказательствам
4. Порядок формирования коллекций образцов для сравнительного исследования.

5. Возможности использования имеющейся информации в практической деятельности правоохранительных органов.

6. Роль идентификационных исследований в раскрытии, расследовании и предупреждении преступлений, связанных с подделкой документов.

7. Формы не процессуального участия специалиста по ТКИД в раскрытии и расследовании преступлений.

8. Деятельность эксперта-криминалиста по профилактике преступлений, связанных с использованием поддельных документов.

9. Ведение картотек документов, изготовленных полиграфическим способом, снабженных специальными защитными средствами.

10. Порядок формирования коллекций образцов для сравнительного исследования.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить разделы дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанные с процедурами участия специалиста в следственных и оперативно-розыскных мероприятиях. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

2.4. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа обучаемого при подготовке к лекциям

Тема 1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

Задание для подготовки к лекции: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы.

Тема 2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований», связанные со свойствами и составами материальных объектов.

Тема 3. Методы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанные с методами экспертных исследований объектов судебной экспертизы. Разделы дисциплины «Фотография и видеозапись», связанные с фотографическими методами исследования.

Тема 4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплин «Криминалистика» и «Теория судебной экспертизы», связанные с понятием и классификацией методик экспертного исследования.

Тема 5. Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с понятием и классификацией документов.

Тема 6. Техническое исследование подписей.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Раздел дисциплины «Судебная почерковедческая экспертиза» связанный с исследованием подписи.

Тема 7. Методика исследования документов с измененным первоначальным содержанием.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплин «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов.

Тема 8. Методика восстановления содержания документов.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов.

Тема 9. Методика установления давности выполнения документов.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Дисциплины «Теория судебной экспертизы», связанные с порядком оформления заключения эксперта.

Тема 10. Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Дисциплины «Теория судебной экспертизы», связанные с порядком оформления заключения эксперта.

Тема 11. Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с криминалистическим исследованием документов. Дисциплины «Теория судебной экспертизы», связанные с порядком оформления заключения эксперта.

Тема 12. Участие специалиста по ТКИД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств.

Задание для подготовки к лекции: повторить разделы дисциплины «Криминалистика», связанные с технико-криминалистической профилактикой преступности. Дисциплин «Теория судебной экспертизы», «Уголовное право», «Уголовный процесс», «Участие специалиста в процессуальных действиях» связанные с порядком и основаниями привлечения к ответственности за несанкционированное использование документов в преступных целях.

Задания для самостоятельной работы обучаемым при подготовке к практическим занятиям

Тема 1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия (эссе, реферат), быть готовы к публичному докладу по теме эссе.

Самостоятельно, в письменной форме выполнить эссе на тему, выбранную в соответствии с нумерацией своей ФИО в журнале группы. Для этого: - подобрать литературу; - сформулировать эссе объемом 2-5 печатных листов; в заключении сформулировать обобщающий вывод. Выполненную работу передать преподавателю для оценивания.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований» - связанный с понятием свойств материальных объектов. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 3. Методы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием и классификацией методов судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия быть готовы к публичному докладу по теме.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции.

Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум по теме 4 «Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах».

Содержание самостоятельной подготовки к лабораторному занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 1 (Исследование текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах).

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 5. Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методика судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторное занятие по теме 5 - «Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах».
Содержание самостоятельной подготовки к лабораторному занятию: 1) Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 2 (Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов)

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 6. Техническое исследование подписей

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия (эссе, реферат), быть готовы к публичному докладу по теме эссе.

Лабораторный практикум по теме 6 - «Техническое исследование подписей». *Содержание самостоятельной подготовки к лабораторному занятию* 1) Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 3 (Методика исследования подписей).

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность

выполнения практического задания.

Тема 7. Методика исследования документов с измененным первоначальным содержанием.

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 8. Методика восстановления содержания документов.

Содержание самостоятельной подготовки к лабораторному занятию.

1) повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 4 (Методика восстановления содержания документов).

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 9. Методика установления давности выполнения документов

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 10. Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Лабораторный практикум по теме 10 (Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг).

Содержание самостоятельной подготовки к лабораторному занятию.

1) повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 5 (Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг).

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 11. Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия, быть готовы к публичному докладу по теме.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 12. Участие специалиста по ТКЭД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств

Содержание практического занятия:

Письменно ответить на вопросы: Формы участия специалиста-криминалиста в раскрытии преступлений. Правила осмотра и предварительного исследования документов - вещественных доказательств при производстве следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий.

Основные положения формирования и ведения криминалистических учетов объектов ТКЭД. Ведение картотек документов, изготовленных полиграфическим способом, снабженных специальными защитными средствами. Порядок формирования коллекций образцов для сравнительного исследования.

Правила составления розыскных таблиц по разного рода документам - вещественным доказательствам.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Криминалистика», «Уголовное право», «Уголовный процесс» - связанный с профилактикой и ответственностью за противоправное обращение с документами. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия.

Обучаемому следует выполнить задание самостоятельно в письменном виде и отправить его на проверку в систему СДО МГЮА. Можно отработать

пропуск во время текущей консультации. Во время отработки быть готовым пояснить сущность поставленных вопросов.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Промежуточный контроль по итогам первого семестра изучения дисциплины проводится в виде зачета. По окончании дисциплины проводится экзамен.

Контрольные вопросы для (зачета) экзамена

1. Предмет технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов, задачи, объекты.
2. Содержание понятий «исследование реквизитов документов» и «исследование материалов документов».
3. Документ и его реквизиты. Характеристика реквизитов в документах разного вида (личных, расчетно-кассовых, ценных бумагах и т.д.).
4. Правила обращения с документами - вещественными доказательствами.
5. Основные сведения о материалах документов: материалы письма, основа документов, вспомогательные материалы.
6. Особенности составления заключения эксперта по технико-криминалистической экспертизе реквизитов документов. Общие положения методики исследования бумаг и покровных переплетных материалов.
7. Общие положения методики исследования материалов письма и материалов печати.
8. Методы технико-криминалистического исследования документов. Общая характеристика.
9. Неразрушающие методы технико-криминалистического исследования документов.
10. Методы ТКЭД, связанные с воздействием на документ. Особенности оформления заключений эксперта при использовании разрушающих методов.
11. Методы исследования документов в невидимых зонах спектра.
12. Экспресс-методы исследования документов с применением электронно-оптической и видеоспектральной техники.
13. Классификация знакопечатающих, знаковосинтезирующих устройств.
14. Общие и частные признаки, отображающиеся в текстах, выполненных на знакопечатающих устройствах.
15. Признаки выполнения текстов на принтерах персональных компьютеров: знаковосинтезирующих, точно-матричных, струйных, лазерных, термографических.
16. Методика идентификационного исследования текстов, выполненных на знакопечатающих устройствах.
17. Установление факта внесения изменений в документ, выполненный с использованием знакопечатающего аппарата. Установление допечатки.
18. Технология изготовления печатей и штампов. Классификация

печатей (штампов) по способу изготовления.

19.Идентификационные признаки печатей (штампов), отображающиеся в оттисках.

20.Способы кустарного изготовления печатей (штампов), имитации оттисков печатных форм. Комплексы диагностических признаков.

21.Методика идентификационного исследования оттисков печатей, штампов, факсимильных печатных форм.

22.Особенности методики исследования оттисков печатей (штампов) при решении диагностических задач.

23.Способы получения изображений подписей с использованием технических средств (приемов).

24.Способы технического копирования подписей (с применением копировально-множительной техники, сканеров и принтеров персональных компьютеров, фотографическим путем) и их диагностические признаки.

25.Методика установления способа выполнения подписей (непосредственно пишущим прибором или с применением технических средств, приемов).

26.Понятие и способы частичного изменения первоначального содержания документа.

27.Признаки, указывающие на подчистку, дописку, допечатку. Методика их выявления.

28.Изменение содержания документов путем замены их отдельных частей. Способы и методика исследования.

29.Методика установления содержания залитых, зачеркнутых, замазанных текстов и угасших записей.

30. Исследование текстов, образованных вдавленными неокрашенными штрихами, текстов на копировальной бумаге.

31.Современные методы восстановления содержания разорванных, помятых, сожженных и других поврежденных документов. Правила обращения с такого рода объектами.

32.Восстановление целого документа по частям при отсутствии единой линии разделения. Оформление результатов проведенного исследования.

33.Современные возможности определения «возраста» документа. Понятие абсолютной и относительной давности выполнения документов и их реквизитов.

34.Общие положения методики установления абсолютной давности выполнения документов. Установление давности по оттискам печатных форм. Установление давности по компонентам материалов документов.

35.Методика установления последовательности выполнения фрагментов документа по пересекающимся штрихам.

36.Общие положения методики криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг

37.Основы полиграфического производства, виды и способы печати: высокая, глубокая, плоская, трафаретная. Понятие и виды оперативной полиграфии.

38.Способы защиты бланков документов от подделки. Технологическая, полиграфическая и физико-химическая защита бланков документов.

39.Способы полиграфической подделки бланков документов и комплексы диагностических признаков.

40.Методика криминалистической экспертизы бланков документов. Стадии исследования. Оценка результатов и формирование выводов. Особенности составления заключения и оформления иллюстраций.

41.Денежные билеты и ценные бумаги как объекты криминалистического исследования. Средства защиты денежных билетов и ценных бумаг от подделки.

42.Способы подделки бланков, снабженных специальными средствами защиты, и признаки, указывающие на эти способы.

43.Определение вида копировально-множительных устройств, используемых при подделке бланков со специальными средствами защиты.

44.Основы криминалистического исследования кредитных и расчетных карт

45.Классификация пластиковых карт. Основные реквизиты пластиковой карты.

46.Основные способы кустарного изготовления пластиковых карт и внесения в них изменений. Комплексы диагностических признаков.

47.Формы участия специалиста по ТКЭД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств.

48.Правила осмотра и предварительного исследования документов - вещественных доказательств при производстве следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий.

49.Основные положения формирования и ведения криминалистических учетов объектов ТКЭД. Ведение картотек документов, изготовленных полиграфическим способом, снабженных специальными защитными средствами.

Примерная тематика эссе (докладов):

1. Криминалистическое исследование документов, изготовленных путем монтажа.

2. Изучение реквизитов документов, изготовленных способом флексографии.

3. Исследование реквизитов документов, изготовленных способом трафаретной печати.

4. Решение идентификационных задач при исследовании документов, изготовленных способами репрографии.

5. Решение диагностических задач при исследовании реквизитов документов, изготовленных способом термографии.

6. Возможности определения признаков подделки изображений подписей, изготовленных способом электрофотографии.

7. Анализ применения технических средств при криминалистическом исследовании документов (на современном этапе).
8. Анализ способов защиты упаковки запасных частей автомобиля.
9. Криминалистическое исследование документов, удостоверяющих личность.
10. Анализ применяемых методов исследования документов, выполненных машинописным способом.
11. Криминалистическое исследование ценных бумаг.
12. Значение криминалистической метрологии при технико-криминалистическом исследовании документов.
13. Криминалистическое исследование специальных марок акцизного сбора на алкогольную продукцию.
14. Криминалистическое исследование документов, выполненных способом струйной печати.
15. Криминалистическое исследование документов, дающих право на вождение автотранспортом.
16. Анализ применяемых криминалистических методов исследования документов, снабженных современными средствами защиты.
17. Микроскопические методы исследования в технико-криминалистической экспертизе документов.
18. Криминалистическое исследование упаковки табачной продукции.
19. Применение методов спектрального анализа материалов документов для решения задач технико-криминалистической экспертизы документов.
20. Установление общего источника происхождения в технико-криминалистической экспертизе документов при исследовании денежных знаков или ценных бумаг.
21. Особенности исследования пересекающихся штрихов в заламинированных документах.
22. Документы в технико-криминалистической экспертизе документов: понятие и классификация.
23. Исследование пересекающихся штрихов, выполненных гелевыми ручками.
24. Использование разрушающих методов исследования при установлении первоначального содержания документов.
25. Современное состояние криминалистических учетов объектов технико-криминалистической экспертизы документов.
26. Возможности криминалистического исследования удостоверительных печатных форм, восстановленных по оттиску.
27. Криминалистическое исследование документов, выдаваемых федеральной миграционной службой.
28. Криминалистическое исследование упаковок аудио-, видеопроодукции.
29. Возможности идентификации оригинала документа по его копиям.
30. Возможности идентификационного исследования цветного электрофотографического оборудования.

Оценочные средства контроля выполнения самостоятельной работы

Тема 1. Основы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов.

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Тема 2. Основы технико-криминалистической экспертизы материалов документов

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Тема 3. Методы технико-криминалистической экспертизы реквизитов документов

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Тема 4. Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Лабораторный практикум по теме 4 «Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах».

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию:

1) подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 1 (Исследование текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах) и сдать на проверку.

Тема 5. Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Лабораторный практикум по теме 5 - «Методика исследования текстов, выполненных на знакопечатающих (знакосинтезирующих) устройствах».

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию:

1) Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия (эссе, реферат), быть готовым к публичному докладу по теме эссе.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 2 (Методика криминалистического исследования оттисков печатей, штампов) и сдать на проверку.

Тема 6. Техническое исследование подписей

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Лабораторный практикум по теме 6 - «Техническое исследование подписей». *Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию:*

1) подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 3 (Методика исследования подписей) и сдать на проверку.

Тема 7. Методика исследования документов с измененным первоначальным содержанием.

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Тема 8. Методика восстановления содержания документов.

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию:

1) подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 4 (Методика восстановления содержания документов) и сдать на проверку.

Тема 9. Методика установления давности выполнения документов

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Тема 10. Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к

занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Лабораторный практикум по теме 10 (Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг).

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию:

1) повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием методики судебной экспертизы. Изучить материалы лекции. Подготовить ответы на вопросы занятия (эссе, реферат), быть готовым к публичному докладу по теме эссе.

2) Осуществить производство Контрольной экспертизы № 5 (Методика криминалистического исследования бланков документов, денежных билетов и ценных бумаг) и сдать на проверку.

Тема 11. Криминалистическое исследование кредитных и расчетных карт

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Тема 12. Участие специалиста по ТКИД в расследовании преступлений, связанных с использованием документов-вещественных доказательств.

Содержание отчета по результатам самостоятельной подготовки к занятию: подготовить реферат, презентацию, эссе по соответствующей теме, быть готовым к публичному выступлению. Оформленные материалы сдать преподавателю для проверки и оценки.

Формы проведения контрольной проверки уровня знаний обучающихся по итогам освоения модуля дисциплины (Рубежное тестирование)

Модуль дисциплины	Семестр	Форма контрольной проверки	Примечание
БМ1	8	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по темам №№ 1-3
БМ2	8	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по теме № 4-5
БМ1	9	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по темам №№ 6-7
БМ2	9	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по теме № 8
БМ3	9	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по темам № 9-12

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Основная литература

1. Россинская, Е. Р. Криминалистика : учебник / Е. Р. Россинская. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 464 с. : ил. - (Высшее образование: Специалитет). - ISBN 978-5-16-108804-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1178161> (дата обращения: 19.04.2025). — Режим доступа: по подписке.
2. Подволоцкий, И. Н. Техничко-криминалистическая экспертиза документов : учебное пособие / И. Н. Подволоцкий. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 400 с. - ISBN 978-5-91768-893-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2132150> (дата обращения: 19.04.2025). — Режим доступа: по подписке.
3. Криминалистика. Исследование документов : учебник для вузов / ответственные редакторы М. В. Бобовкин, А. А. Проткин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 259 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16660-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/561449> (дата обращения: 19.04.2025).
4. Криминалистическая техника : учебник для вузов / В. В. Агафонов, В. А. Газизов, А. И. Натура, А. А. Проткин ; под общей редакцией В. В. Агафопова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 161 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16470-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/561402> (дата обращения: 19.04.2025).
5. Судебно-почерковедческое и технико-криминалистическое исследование документов : практическое пособие / ответственные редакторы М. В. Бобовкин, А. А. Проткин. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 259 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-16658-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/538101> (дата обращения: 19.04.2025).

Дополнительная литература

1. Аллаберганов, А. А. Техничко-криминалистическая экспертиза документов в цифровой форме: учебно-методическое пособие / А. А. Аллаберганов. - Москва: Знание-М, 2022. - 100 с. - ISBN 978-5-00187-076-0. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1870548> (дата обращения: 18.04.2025). — Режим доступа: по подписке.

2. Россинская, Е. Р. Естественнаучные методы судебноэкспертных исследований : учебник / под ред. Е. Р. Россинской. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2025. — 304 с. : ил. - ISBN 978-5-91768-573-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2174261> (дата обращения: 19.04.2025). — Режим доступа: по подписке.

3. Россинская, 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, 2025. — 368 с. - ISBN 978-5-91768-716-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2175118> (дата обращения: 19.04.2025). — Режим доступа: по подписке.

4. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе: монография / Е.Р. Россинская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Норма: ИНФРА-М, 2024. — 576 с. - ISBN 978-5-91768-955-5. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2084592> (дата обращения: 18.04.2025). — Режим доступа: по подписке.

5. Россинская, Е. Р. Судебно-экспертная деятельность: правовое, теоретическое и организационное обеспечение: учебник для аспирантуры / под ред. Е. Р. Россинской, Е. И. Галяшиной. — Москва: Норма: ИНФРА-М, 2021. — 400 с. - ISBN 978-5-91768-790-2. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1227539> (дата обращения: 18.04.2025). — Режим доступа: по подписке.

6. Егоров Н.Н. Криминалистика [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / Н. Н. Егоров, М. В. Жижина [и др.] ; ред. Е. П. Ищенко. — М. : Проспект, 2015. — 368 с. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/27635>

7. Россинская Е. Р., Зинин А. М., Милосердова Н. В. Основы судебной экспертизы: учебник / Е. Р. Россинская, А. М. Зинин, Н. В. Милосердова ; под ред. Е. Р. Россинской. — Москва: Проспект, 2023. — 216 с. - ISBN 978-5-392-38504-1; [Электронный ресурс]. - URL: <http://ebs.prospekt.org/book/46970> (18.04.2025)

8. Россинская Е. Р., Галяшина Е. И. Судебная экспертиза: сборник нормативных правовых актов / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: Проспект, 2023. — 352 с. - ISBN 978-5-392-38893-6 ; [Электронный ресурс]. - URL: <http://ebs.prospekt.org/book/47161> (18.04.2025)

9. Судебная экспертиза: типичные ошибки : монография / Е. Р. Россинская, Н. Ф. Бодров, Е. И. Галяшина и др. ; под ред. Е. Р. Россинской. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Проспект, 2024. — 736 с. - ISBN 978-5-392-42168-8 ; [Электронный ресурс]. - URL: <http://ebs.prospekt.org/book/48597> (19.04.2025)

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека»,

	библиотека (НЭБ)			договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/Б-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.;

				- № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г.

				- № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. № 31705236597 от 28.07.2017 г. № 31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 № 31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. № 31705236597 от 28.07.2017 г. № 31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

**Программное и аппаратное обеспечение лаборатории,
задействованной в реализации дисциплины (модуля)**

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Для ведения бухгалтерского и налогового учёта, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчётности в организации.	—	«1С: Бухгалтерия Предприятия» Открытая лицензия	726
Исследование цифровых следов	—	Мобильный криминалист Установлена demo версия.	726
Комплекс программно-аппаратный для логического и физического извлечения данных из мобильных устройств	XRY	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726
Исследование цифровых следов	—	EnCase Forensic Editio Установлена demo версия.	726
Исследование цифровых следов	—	Belkasoft Evidence Centre Установлена demo версия.	726
Представляет собой носимый комплект, содержащий полный набор аппаратных блокираторов записи UltraBlock производства Tableau, Guidance Software Inc, дополненный адаптерами и разъемами для использования в создании криминалистически значимых образов физических носителей информации - жестких дисков, разного рода накопителей, или других устройств хранения. Для этого достаточно выбрать из набора блокиратор с подходящим входным интерфейсом, после чего вы можете, используя функцию аппаратной защиты от записи, создать на своем компьютере образ исходного носителя.	UltraKit	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

- 1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:
 - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
 - стол студенческий трехместный – 7 шт.,
 - кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
 - стул – 79 шт.,
 - компьютер студенческий – 76 шт.,
 - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
 - экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

-стол студенческий двухместный – 31 шт.,

-стул – 25 шт.,

-компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

-стол студенческий двухместный – 12 шт.,

-стул – 30 шт.,

-ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

5.5. Лаборатории

В реализации дисциплины (модуля) задействованы:

1.Лаборатория криминалистического исследования документов (ауд. №720 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В ней проводятся практические занятия, в ходе которых обучающиеся овладевают навыками применения различных методов (микроскопия, исследование в невидимых зонах спектра с использованием современных видеоспектральных систем «VC-30/ VC-30 А» «Регула 4307» и др.), получают знания о современных возможностях, видах и подвидах судебной технической экспертизы документов. Более подробная информация об оснащении лаборатории содержится в соответствующем паспорте.

2. Лаборатория видеоспектральных методов экспертных исследований (ауд.№ 729 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В ней проводятся практические занятия, на которых обучающиеся осуществляют обработку фото- и видео-изображений, а также овладевают навыками работы с видеоспектральным компаратором Foster+Freeman VSC400, позволяющим проводить анализ спектральных характеристик документов, банкнот, ценных бумаг, защищенной полиграфической продукции, оттисков печатей и штампов, исследовать различные виды люминесценции при освещении источниками разных длин волн, выявлять скрытые защитные и идентификационные метки различных типов (ультрафиолетовые, инфракрасные).

3. Лаборатория микроскопических методов исследования (ауд. №714 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В ней проводятся практические занятия, на которых у обучающихся формируются навыки и умения работы с микроскопическим оборудованием (спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»), предназначенным для предварительного и экспертного изучения объектов, посредством применения

методов изучения структуры материалов для целей судопроизводства; приобретения практических навыков работы в качестве специалиста в области исследования объектов при помощи микроскопических методов исследования.

Более подробная информация об оснащении лабораторий содержится в соответствующих паспортах.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

СУДЕБНАЯ НАЛОГОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА

**Б1.О.31
год набора – 2025**

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА) протокол № 08 от 17 марта 2025 года.

Автор:

Голикова В.В. – доцент, кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД»

Голикова В.В.

Судебная налоговая экспертиза: рабочая программа дисциплины (модуля)/ В.В. Голикова. – М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целями освоения дисциплины (модуля) «Судебная налоговая экспертиза» являются: формирование у обучаемых знаний фундаментальных теоретических основ классификации судебных экономических экспертиз, представления о возможностях различных родов судебных экономических экспертиз, их предмете, объектах, решаемых задачах, особенностях назначения и производства комплексных судебных экономических экспертиз.

В ходе обучения по дисциплине у обучающегося формируется система теоретических знаний и практических навыков, позволяющая ему осуществлять следующие виды профессиональной деятельности и решать следующие задачи:

1. В области экспертной деятельности: производство судебной бухгалтерской экспертизы по уголовным, гражданским и арбитражным делам.

2. В процессуальных и иных регламентированных действиях: участие в качестве специалиста в процессуальных действиях, оперативно-розыскных мероприятиях, в уголовном, гражданском и арбитражном производстве.

3. В области организационно-методической деятельности: обучение и консультирование субъектов правоприменительной деятельности по вопросам подготовки материалов для назначения судебных бухгалтерских экспертиз.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Судебная налоговая экспертиза» относится к обязательной части Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования

Изучение учебной дисциплины (модуля) «Судебная налоговая экспертиза» находится в тесной взаимосвязи со всеми учебными дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: Теория судебной экспертизы, Финансы и кредит, Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность, Судебно-бухгалтерская экспертиза, Судебная финансово-экономическая экспертиза, Налоги и налогообложение, Судебно-бухгалтерская экспертиза, Судебная финансово-экономическая экспертиза.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Судебная налоговая экспертиза» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели;

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.

общепрофессиональными:

ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам;

ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы;

ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права;

ОПК-6 Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий;

ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;

ОПК-8 Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений (ОПК-8);

профессиональными:

ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний;

ПК-2 Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях;

ПК-3 Способен содействовать в обнаружении, закреплении и изъятии объектов для целей гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях;

ПК-4 Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований;

ПК- 5 Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Формы использования специальных знаний в области налогообложения в судопроизводстве	УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели; УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.	ИУК 3.4 Организует эффективное взаимодействие, в том числе дискуссии по заданной теме и обсуждение результатов работы команды с привлечением оппонентов; ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.); ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий.

Предмет, объекты и задачи судебной налоговой экспертизы	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний; ПК-3 – Способен содействовать в обнаружении, закреплении и изъятии объектов для целей гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-4 – Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований.	ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом); ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.); ИОПК 7.2 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик; ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения; ИПК 3.2 Проводит анализ и обобщение результатов применения специальных знаний и научно-технических средств с использованием современных достижений, передового отечественного и зарубежного опыта в ходе обнаружения, закреплении и изъятия объектов; формирует отчеты своего участия в процессуальных и не процессуальных действиях; ИПК 4.1 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз.

Особенности назначения судебной налоговой экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу	УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели; УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-3. Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний; ПК-2 – Способен	ИУК 3.2 Планирует и корректирует работу команды с учетом интересов, особенностей поведения и мнений членов команды; ИУК 3.3 Разрешает конфликты и противоречия при деловом общении на основе учета интересов всех сторон; ИУК 3.4 Организует эффективное взаимодействие, в том числе дискуссии по заданной теме и обсуждение результатов работы команды с привлечением оппонентов разработанным идеям; ИУК 3.5 Планирует командную работу, распределяет поручения и делегирует полномочия членам команды. ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей; ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства;

	выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике.	ИПК 5.1 Принимает участие в составе комиссии экспертов, самостоятельно применяет методы и средства экспертных исследований; ИПК 5.2 Выполняет функции эксперта-организатора в ходе выполнения сложных и трудоемких экспертиз в составе комиссии; ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.
Стадии производства судебной налоговой экспертизы	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по	ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей; ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 8.2 Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические

	вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-2 – Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-4 – Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований.	средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства; ИПК 4.3 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.
Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной налоговой экспертизы	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при	ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом); ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы; ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы

	производстве судебных экспертиз и исследований; ПК-2 – Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике.	(заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства; ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства; ИПК 5.4 Организует осуществление мероприятий по эксплуатации, поверке и техническому обслуживанию приборов и оборудования в экспертной практике.
Судебная налоговая экспертизы расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства,	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной

	тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и	экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

	осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	
Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение

	производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.
Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных

	правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений;	действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

	ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	
Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий;	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые

	ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Судебная налоговая экспертиза» обучающийся должен:

знать:

- формы использования специальных знаний;
- общие положения судебной налоговой экспертизы;
- правовые и организационные основы судебной налоговой

экспертизы;

- предмет судебной налоговой экспертизы; методы судебной налоговой экспертизы; задачи судебной налоговой экспертизы, объекты судебной налоговой экспертизы.

- типовые методики проведения судебной налоговой экспертизы.

уметь:

- оперировать понятиями и категориями судебной налоговой экспертизы;

- определять место судебной налоговой экспертизы в общей классификации судебных экспертиз;

- составлять письменные заключения эксперта.

- выявлять существенные и содержательные ошибки при проведении судебной налоговой экспертизы;

- работать с различными источниками информации, информационными ресурсами и технологиями, использовать компьютерную технику, прикладные программные средства, современные средства телекоммуникации, автоматизированные информационно-справочные, информационно-поисковые системы, базы данных;

- критически осмысливать информацию о методиках судебной налоговой экспертизы и их параметрах;

- обобщать результаты судебной налоговой экспертизы и составлять заключения.

- формулировать вопросы судебной налоговой экспертизы;

- правильно осуществлять выбор методов и методик для проведения экспертного диагностического исследования;

- руководствоваться стадиями экспертного диагностического исследования;

- проводить исследования и составлять заключение эксперта.

владеть:

- терминологией судебной налоговой экспертизы;

- необходимым понятийным аппаратом и оперировать специальными терминами;

- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.

- определить род судебной экономической экспертизы назначаемой по уголовным и арбитражным делам.

- методологическим инструментарием при проведении судебной налоговой экспертизы;

- методикой судебной налоговой экспертизы;

- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой;

- навыками и приемами проведения судебной налоговой экспертизы.

II. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Судебная налоговая экспертиза» составляет 7 з.е., 252 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет, экзамен.

Тематический план

№ п/ п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технология об- разовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма про- межуточн ой аттестаци и
		лекции	ЛП	ПЗ	СР		
1	Раздел 1. Формы использования специальных знаний в области налогообложения в судопроизводстве	6	6	2	2	лекции- презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальны е задания, кейс-задания.	Опрос
2	Предмет, объекты и задачи судебной налоговой экспертизы	6	6	2	2		
3	Особенности назначения судебной налоговой экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу	6	6	2	2		
4	Стадии производства судебной налоговой экспертизы	4	4	2	2		
5	Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной	4	4	2	2		

	налоговой экспертизы						
Всего за 8 семестр		26	26	10	10	Зачет	
1	Судебная налоговая экспертизы расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций	6	6	2	20	лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания.	Учебное заключение эксперта
2.	Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	6	6	2	20		
3.	Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц	8	8	2	20		
4.	Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения	6	6	4	22		
Всего за 9 семестр		26	26	10	82	Экзамен – 36 акад. ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Тема 1. Формы использования специальных знаний в области налогообложения в судопроизводстве

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих дисциплин «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги и налогообложение», «Теория судебной экспертизы» и подготовиться к

лекции-беседе. Ознакомиться с системой нормативного регулирования судебной налоговой экспертизы в России.

План

Процессуальная и непроцессуальная форма использования специальных знаний в области налогообложения. Сущность судебной налоговой экспертизы, цели и значение. История развития судебной налоговой экспертизы. Отличительные признаки судебной налоговой экспертизы, камеральной и выездной налоговой проверки. Эксперт судебной налоговой экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция. Независимость эксперта. Отличительные признаки судебно-бухгалтерской и финансово-аналитической, финансово-кредитной и налоговой экспертизы.

Тема 2. Предмет, объекты и задачи судебной налоговой экспертизы

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих дисциплин «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги и налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с теоретическими основами судебной налоговой экспертизы.

План

Понятие предмета судебной налоговой экспертизы. Классификация объектов судебной налоговой экспертизы. Система методов судебной налоговой экспертизы. Задачи судебной налоговой экспертизы. Концептуальные основы взаимоотношений субъектов экономики в современных условиях. Система нормативного регулирования деятельности экономических субъектов. Виды документов, исследуемых при производстве судебных налоговых экспертиз. Требования, предъявляемые к документам. Обязательные реквизиты. Изъятие документации.

Тема 3. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу

Задания для подготовки: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с организацией судебной налоговой экспертизы.

План

Назначение судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе. Проблемы назначения судебной налоговой экспертизы в арбитражном и гражданском судопроизводстве. Требования, предъявляемые к вопросам судебной налоговой экспертизы. Вопросы правового характера, относящиеся к компетенции эксперта при производстве судебной налоговой экспертизы.

Тема 4. Стадии производства судебной налоговой экспертизы

Задания для подготовки: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги и налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной налоговой экспертизы.

План

Стадии судебно-экспертного исследования в налоговой экспертизе. Соблюдение законности при осуществлении судебной налоговой экспертизы. Соблюдение прав и свобод человека, прав юридического лица при осуществлении налоговой экспертизы. Планирование процесса судебной налоговой экспертизы. Составление плана и программы экспертизы. Независимость эксперта. Объективность, всесторонность и полнота исследований. Профессиональная компетентность. Конфиденциальность.

Роль ведущего эксперта. Понятие экспертных методик. Виды налоговых экспертных методик. Их характеристика и структура. Понятие комплексной экспертной методики. Пределы компетенции судебного эксперта-экономиста. Виды вопросов эксперту-экономисту. Процесс развития предположений.

Тема 5. Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной налоговой экспертизы
Объем - 4 часа

Задания для подготовки: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Теория судебной экспертизы», «Налоги и налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной налоговой экспертизы при формировании заключения эксперта.

План

Заключение судебной налоговой экспертизы. Обязательные реквизиты. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения. Оценка заключения судебной налоговой экспертизы. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта. Дополнительная и повторная судебная налоговая экспертиза. Причины назначения дополнительной экспертизы. Использование заключения эксперта-экономиста. Мероприятия судебной налоговой экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

Тема 1. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций

Задания для подготовки: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги и налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе.

План

Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций.

Тема 2. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость

Задания для подготовки к лекции: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе.

План

Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на добавленную стоимость. Экспертное исследование правильности определения налоговой базы по НДС. Экспертное исследование правильности применения и отражения в учёте суммы НДС, предъявленной к вычету. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС.

Тема 3. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц

Задания для подготовки: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе.

План

Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц.

Тема 4. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Задания для подготовки: Повторить материалы предшествующих дисциплин «Бухгалтерский учёт и бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Налоги налогообложение» и подготовиться к лекции-беседе.

План

Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Формы использования специальных знаний в области налогообложения в судопроизводстве

План

1. История развития судебной налоговой экспертизы.
2. Процессуальная и непроцессуальная формы использования специальных знаний в области налогообложения
3. Судебная налоговая экспертиза, цели и значение.

Задания для подготовки к практическому занятию: Разъяснить основные виды форм использования специальных знаний в области налогообложения. Статус эксперта и использование специальных знаний в области налогового контроля. Судебная налоговая экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний при расследовании налоговых преступлений.

Лабораторный практикум

Объем - 6 часов.

Содержание:

Лабораторная работа №1. Определить процессуальное значение акта налоговой проверки при расследовании уголовных дел об уклонении от уплаты налогов. Выявить и изложить ошибки при составлении и оформлении акта налоговой проверки. Обозначить требования к составлению акта налоговой проверки.

Лабораторная работа №2. Исследовать акт выездной налоговой проверки с точки зрения его научной и методической обоснованности и соответствия требованиям, предъявляемым теорией и практикой к подобным документам по следующим вопросам: налог на добавленную стоимость, налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций.

Лабораторная работа №3. Провести описание аналитических регистров налогового учёта для целей исчисления налога на прибыль. Определить регистры бухгалтерского учёта, на основании которых представляется возможным произвести расчёт налоговой базы по налогу на прибыль.

Тема 2. Предмет, объекты и задачи судебной налоговой экспертизы

План

1. Предмет судебной налоговой экспертизы
2. Классификация объектов судебной налоговой экспертизы
3. Задачи судебной налоговой экспертизы
4. Система методов судебной налоговой экспертизы

Задания для подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции по теме практического занятия. Определить предмет и типовые задачи судебной налоговой экспертизы, классификация ее по видам и подвидам. Разобрать классификацию и особенности использования методов судебной налоговой экспертизы. На конкретных примерах рассмотреть современные возможности методов проведения судебной налоговой экспертизы.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Исследовать первичные учётные документы на предмет соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского и налогового учёта.

Лабораторная работа №2. Исследовать сводные учётные документы бухгалтерского и налогового учёта на предмет соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского и налогового учёта.

Лабораторная работа №3. Исследовать во взаимосвязи первичные учётные документы, регистры налогового учёта и налоговые декларации на предмет правильности определения налоговой базы по налогу.

Тема 3. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы.

Подготовка материалов на экспертизу

План

1. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы в уголовном и арбитражном процессе.
2. Требования к вопросам судебной налоговой экспертизы.
3. Подготовка материалов на экспертизу

Задания для подготовки к практическому занятию: выявить особенности назначения судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе. Рассмотреть вопрос о возможности назначения судебной налоговой экспертизы в арбитражном и гражданском судопроизводстве, определить цели и значение.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Составить план и программу судебной налоговой экспертизы и определить существенные моменты назначения и производства судебной налоговой экспертизы как процессуального действия.

Лабораторная работа №2. Произвести описание методического обеспечения судебной налоговой экспертизы. Произвести сравнительную характеристику методов и приёмов, применяемых при производстве судебной налоговой экспертизы в государственных экспертных учреждениях.

Лабораторная работа №3. Сформулировать вопросы, относящиеся к компетенции эксперта и вопросы, выходящие за пределы компетенции эксперта судебной налоговой экспертизы. Указать на вопросы справочного характера. Определить требования, которым должны соответствовать вопросы.

Тема 4. Стадии производства судебной налоговой экспертизы

План

1. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.
2. Стадии экспертного диагностического исследования.
3. Пределы компетенции эксперта судебной налоговой экспертизы.

Задания для подготовки к практическому занятию: Определить пределы компетенции эксперта и виды вопросов при производстве судебной налоговой экспертизы. Описать процесс экспертного исследования по стадиям при решении простой и сложной диагностической задачи.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Провести описание процесса производства судебной налоговой экспертизы, основанного на стадиях экспертного диагностического исследования по поставленным вопросам.

Лабораторная работа №2. Произвести исследование предоставленных документов налогового учёта на предмет наличия и (или) отсутствия в них признаков искажения учётной информации.

Тема 5. Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной налоговой экспертизы

План

1. Требования, предъявляемые к заключениям. Содержание заключения.
2. Оценка заключения судебной налоговой экспертизы.
3. Дополнительная и повторная судебная налоговая экспертиза. Причины и особенности назначения дополнительной экспертизы.
4. Использование заключения эксперта судебной налоговой экспертизы.
5. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

Задания для подготовки к практическому занятию: Рассмотреть особенности формирования Заключения судебной налоговой экспертизы. Уделить внимание форме и содержанию заключения эксперта. Рассмотреть возможности назначения дополнительной или повторной экспертиз, а также комплексных исследований.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Провести анализ (оценку) заключения судебной налоговой экспертизы на предмет относимости, допустимости, достоверности как доказательства в судопроизводстве.

Лабораторная работа №2. Провести анализ (оценку) заключения судебной налоговой экспертизы на предмет выявления типичных ошибок. Произвести детальное описание процессуальных и деятельностных ошибок. Указать возможные причины допущения ошибок в заключении эксперта.

9 семестр

Тема 1. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций

План

1. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций.
2. Предмет экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций
3. Задачи экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций.
4. Объекты экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций
5. Методическое обеспечение экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций
6. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций.
7. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций.
8. Пределы компетенции эксперта при проведении экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить теоретические знания о предмете и типовых задачах судебных налоговых экспертиз. Рассмотреть методы экспертного исследования по налогу на прибыль организаций. Заострить внимание на вопросах, выносимых на разрешение экспертизы и особенностях экспертного исследования по налогу на прибыль организаций.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу по вопросам правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль организаций. Проанализировать имеющиеся первичные учетные документы, бухгалтерские и налоговые регистры, содержащие информацию о доходах и расходах налогоплательщика. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований.

Лабораторная работа №2. Произвести в бухгалтерском учете организации операции по учёту доходов и расходов. Составить записи в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. Составить налоговую декларацию по налогу на прибыль организаций.

Тема 2. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость

План

1. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на добавленную стоимость
2. Экспертное исследование правильности определения налоговой базы по НДС. Экспертное исследование правильности применения и отражения в учёте суммы НДС, предъявленной к вычету.
3. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС.
4. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС.
5. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС.
6. Методическое обеспечение экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС.
7. Пределы компетенции эксперта при проведении экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДС

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить теоретические знания о предмете и типовых задачах судебных налоговых экспертиз. Рассмотреть методы экспертного исследования по налогу на добавленную стоимость. Заострить внимание на вопросах, выносимых на разрешение экспертизы и особенностях экспертного исследования по налогу на добавленную стоимость.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу по вопросам правильности исчисления и полноты уплаты НДС.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит описание вводной, исследовательской и оценочной стадий исследований.

Лабораторная работа №2. Произвести в бухгалтерском учете организации операции по учёту реализации и приобретения товаров (работ, услуг). Составить записи в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. Составить налоговую декларацию по налогу на добавленную стоимость.

Тема 3. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц

План

1. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц.
2. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц.
3. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц.
4. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц.
5. Методическое обеспечение экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДФЛ.
6. Пределы компетенции эксперта при проведении экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты НДФЛ.

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить теоретические знания о предмете и типовых задачах судебных налоговых экспертиз. Рассмотреть методы экспертного исследования по налогу на доходы физических лиц. Заострить внимание на вопросах, выносимых на разрешение экспертизы и особенностях экспертного исследования по налогу на доходы физических лиц.

Лабораторные занятия

Содержание:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу по вопросам правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических

лиц налоговым агентом. Провести исследование правильности начисления и выплаты заработной платы сотрудникам организации, в т.ч. премий, оплаты отпусков и иных доходов физических лиц. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит описание вводной, исследовательской и оценочной стадий исследований.

Лабораторная работа №2. Произвести в бухгалтерском учете организации операции по учёту доходов физических лиц. Составить записи в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. Определить особенности исчисленного, удержанного и перечисленного НДФЛ налоговым агентом.

Лабораторная работа №4. Составить расчёт по форме 6-НДФЛ.

Тема 4. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

План

1. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.
2. Задачи, объекты и методы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.
3. Вопросы экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.
4. Процесс экспертного исследования правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить теоретические знания о предмете и типовых задачах судебных налоговых экспертиз. Рассмотреть методы экспертного исследования по единому налогу УСН. Заострить внимание на вопросах, выносимых на разрешение экспертизы и особенностях экспертного исследования по единому налогу УСН.

Лабораторное занятие

Содержание:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу по вопросам правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторного занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит описание вводной, исследовательской и оценочной стадий исследований.

Лабораторная работа №2. Произвести в бухгалтерском учете организации операции по учёту доходов и расходов. Составить записи в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. Составить налоговую декларацию по налогу, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы)»; составить налоговую декларацию по налогу, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы-расходы)».

2.4. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям

Задание для подготовки: Эксперт судебной налоговой экспертизы: его профессиональная компетенция и подготовка. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу. Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной налоговой экспертизы.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников.

1. Подготовка научных статей и докладов;
2. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
3. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля).

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям

Задание для подготовки: изучить заключение судебной налоговой экспертизы, его оценка и использование. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль. 2.

Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на добавленную стоимость. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям Составление схем и сравнительных таблиц;

10 Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников;

- 11 Подготовка научных статей и докладов;
- 12 Подготовка отчетов по практическим занятиям;
- 13 Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля).

Формы проведения контрольной проверки уровня знаний обучающихся по итогам освоения модуля дисциплины (далее – форма контрольной проверки)

Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономические экспертизы	Судебная налоговая экспертиза	Семестр 8 БМ1, БМ2,	Устный опрос	Проверка уровня знаний по темам №№ 1-5
Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономические экспертизы	Судебная налоговая экспертиза	Семестр 9 БМ1, БМ2,	Учебное заключение эксперта	Проверка уровня знаний по темам №№ 6-9

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Особенность преподавания дисциплины заключается в том, что она относится к блоку дисциплин, требующих определенного уровня технической оснащенности. В процессе обучения изучается и используется различное программное обеспечение, сопровождающее бухгалтерский и налоговый учет на предприятии, специализированные компьютерные средства, большое количество объектов. Для обеспечения высокого качества обучения обучающимся должны предоставляться рабочие места (со всем необходимым оборудованием и приспособлениями), что определяет деление учебной группы на подгруппы.

Технические средства, аппаратура для обеспечения учебного процесса: компьютерное обеспечение с соответствующим программным обеспечением.

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
8	Лекции	лекции-презентации, видео-лекции.	26
	Практические занятия	работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, эссе, доклады, презентации	10
	Лабораторные практикумы	Кейс-задания	26
Итого:			62
9	Лекции	лекции-презентации, видео-лекции.	26

	Практические занятия	работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, эссе, доклады, презентации	10
	Лабораторные практикумы	Кейс-задания	26
Итого:			62

Темы контрольных работ, эссе и рефератов:

1. Налоговый учёт: понятие, цели и задачи.
2. Формы использования специальных знаний в области бухгалтерского учета и налогового законодательства.
3. Предмет, объекты и задачи судебной налоговой экспертизы.
4. Исследование хозяйственных операций при производстве налоговой экспертизы.
5. Классификация судебной налоговой экспертизы.
6. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.
7. Производство и назначение судебной налоговой экспертизы.
8. Заключение эксперта судебной налоговой экспертизы.
9. Судебная налоговая экспертиза расчётов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.
10. Судебная налоговая экспертиза расчётов с бюджетом по налогу на прибыль с организации.
11. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц.
12. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость при импорте и экспорте.

Вопросы для текущего контроля

1. Сущность судебной налоговой экспертизы, цели, задачи и объекты.
2. История развития и становления судебной налоговой экспертизы.
3. Эксперт судебной налоговой экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция.
4. Независимость эксперта.
5. Система нормативного и правового регулирования налогов и налогообложения.
6. Типичные экспертные ошибки, допускаемые при производстве судебной налоговой экспертизы.
7. Предмет судебной налоговой экспертизы.
8. Объекты судебной налоговой экспертизы.
9. Методы судебной налоговой экспертизы.
10. Информационное обеспечение судебной налоговой экспертизы.
11. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.

12. Источники бухгалтерской информации: нормативно-правовые документы, внутренние нормативные документы организации, первичные документы, регистры аналитического и синтетического учета по счетам.
13. Стадии экспертного диагностического исследования.
14. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы в уголовном и арбитражном процессе.
15. Соблюдение законности при проведении судебной налоговой экспертизы.
16. Соблюдение прав и свобод человека, прав юридического лица при проведении судебной налоговой экспертизы.
17. Независимость эксперта. Объективность, всесторонность и полнота исследований. Профессиональная компетентность. Конфиденциальность. Пределы компетенции эксперта.
18. Вопросы судебной налоговой экспертизы, и предъявляемые к ним.
19. Заключение судебной налоговой экспертизы. Требования, предъявляемые к заключениям. Содержание заключения.
20. Оценка заключения судебной налоговой экспертизы.
21. Дополнительная и повторная судебная налоговая экспертиза. Особенности и причины назначения дополнительной экспертизы.
22. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.
23. Права, обязанности и ответственность лица ответственного за исчисление и уплату налогов в бюджет.
24. Уголовная ответственность за налоговые преступления. Административная ответственность налоговые правонарушения. Способы совершения налоговых преступлений (правонарушений).
25. Экспертное исследование расчётных взаимоотношений с бюджетом по налогам и сборам (виды исследований).
26. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на прибыль.
27. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на имущество.
28. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на добавленную стоимость.
29. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты налога на доходы физических лиц.
30. Экспертное исследование правильности исчисления и полноты уплаты единого налога при применении УСН.
31. Экспертное исследование обоснованности предоставления налоговых льгот.
32. Подготовка материалов на экспертизу.
33. Задачи судебной налоговой экспертизы.
34. Процессуальное значение акта налоговой проверки при расследовании уголовных дел об уклонении от уплаты налогов.

35. Судебный эксперт налоговой экспертизы и его профессиональная компетенция.
36. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.
37. Требования, предъявляемые к вопросам судебной налоговой экспертизы.
38. Вопросы правового характера, относящиеся к компетенции эксперта при производстве судебной налоговой экспертизы.
39. Подготовка экспертов для производства судебной налоговой экспертизы.
40. Формы использования специальных знаний в области налогообложения.

Вопросы к зачёту:

1. Понятие и основные задачи налогового учета.
2. Предмет судебной налоговой экспертизы. Отличие предмета судебной налоговой экспертизы от предмета судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Регистры налогового учета.
4. Формы использования специальных знаний в области налогообложения.
5. Организация налогового учета (на примере основных средств). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.
6. Понятие судебной налоговой экспертизы. Отличие судебной налоговой экспертизы от других родов экономических экспертиз.
7. Страховые взносы: виды, база, объект, тарифы, порядок исчисления и уплаты. Предмет судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.
8. Объекты судебной налоговой экспертизы.
9. Объекты судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.
10. Задачи судебной налоговой экспертизы по степени общности.
11. Значение учетной политики при производстве судебной налоговой экспертизы.
12. Задачи судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.
13. Ошибки, допускаемые экспертами при исследовании объектов судебной налоговой экспертизы.
14. Эксперт судебной налоговой экспертизы: подготовка и компетенция.
15. Диагностические задачи судебной налоговой экспертизы, их классификация.
16. Объекты судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

17. Вопросы судебной налоговой экспертизы. Требования к вопросам.
18. Задачи судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
19. Порядок производства судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
20. Упрощенная система налогообложения: условия применения, объект налогообложения, ставка налога, налоговая база.
21. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.
22. Типичные задачи судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
23. Ошибки, допускаемые экспертами при производстве судебной налоговой экспертизы.
24. Предмет судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
25. Стадии производства судебной налоговой экспертизы.
26. УСН – минимальный налог: понятие, порядок исчисления и уплаты.
27. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы в уголовном судопроизводстве. Подготовка материалов.
28. Порядок исчисления и уплаты налога уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения и налога при применении совмещенного с УСН налогового режима.
29. Классификация методов судебной налоговой экспертизы.
30. Порядок производства судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.
31. Значение судебной налоговой экспертизы при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.
32. Особенности исчисления страховых взносов адвокатами, нотариусами и индивидуальными предпринимателями.
33. Значение первичной учетной документации при производстве судебной налоговой экспертизы.
34. Достаточность объектов при производстве судебной налоговой экспертизы (на примере производства судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов).
35. Расчет доли не полностью исчисленных и уплаченных налогов в бюджет в ходе экспертного исследования.
36. Достаточность объектов при производстве судебной налоговой экспертизы (на примере судебной налоговой экспертизы расчетов с

бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

37. Вопросы правового, ревизионного и справочного характера в области налогообложения.

38. Роль и значение бухгалтерского и налогового учета при производстве судебной налоговой экспертизы.

39. Классификация судебных экономических экспертиз. Место судебной налоговой экспертизы в классе экономических экспертиз.

40. Процессуальное значение акта налоговой проверки при расследовании уголовных дел об уклонении от уплаты налогов.

41. Вопросы правового характера, относящиеся к компетенции эксперта при производстве судебной налоговой экспертизы.

42. Классификация судебной налоговой экспертизы.

43. О необходимости исследования при производстве судебной налоговой экспертизы регистров налогового учета.

44. Предмет и объекты судебной налоговой экспертизы.

45. Объекты судебной налоговой экспертизы и судебной бухгалтерской экспертизы: понятие и классификация.

46. Производство судебной налоговой экспертизы в государственных и негосударственных экспертных учреждениях.

47. История развития и становления судебной налоговой экспертизы.

48. Способы уклонения от уплаты налогов и страховых взносов.

49. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.

50. Информационное обеспечение судебной налоговой экспертизы.

51. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.

52. Независимость эксперта. Объективность, всесторонность и полнота исследования. Профессиональная компетентность. Пределы компетенции эксперта.

53. Заключение судебной налоговой экспертизы. Требования, предъявляемые к заключениям. Содержание заключения.

54. Задачи и вопросы судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов. Вопросы, не относящиеся к компетенции эксперта судебной налоговой экспертизы.

55. Задачи и вопросы судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Вопросы, не относящиеся к компетенции эксперта судебной налоговой экспертизы.

56. Объекты судебной налоговой экспертизы. Ошибки, допускаемые экспертом при исследовании объектов.

Вопросы к экзамену:

1. Понятие предмета судебной налоговой экспертизы.
2. Судебная налоговая экспертиза операций по учету правильности исчисления и уплаты страховых взносов: особенности назначения.
3. Судебная налоговая экспертиза операций по учету правильности исчисления и уплаты страховых взносов: предмет и объекты.
4. Классификация расходов, связанных с производством и реализацией в целях исчисления налога на прибыль организаций.
5. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по НДС: особенности назначения судебной экспертизы.
6. Понятие судебной налоговой экспертизы. Отличие судебной налоговой экспертизы от других родов судебных экономических экспертиз.
7. Судебная налоговая экспертиза операций по учету правильности исчисления и уплаты страховых взносов: задачи, их классификация.
8. Налог на прибыль организаций: документальное подтверждение и порядок признания расходов на связь, расходов на рекламу, представительских расходов. Рекламные расходы в бухгалтерском и налоговом учете с учетом ПБУ 18/02.
9. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения: предмет и объекты.
10. Налог на прибыль и сравнительный анализ расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
11. Значение учетной политики при производстве судебной налоговой экспертизы.
12. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения: методика производства экспертизы.
13. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций: особенности назначения судебной экспертизы.
14. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения: задачи, их классификация.
15. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц: предмет и задачи.
16. Признание расходов при методе начисления в целях исчисления налога на прибыль. Расходы, связанные с производством и реализацией при методе начисления.
17. Вопросы судебной налоговой экспертизы. Требования к вопросам.
18. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц: методика производства экспертизы.

19. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц: объекты исследования.
20. Налог на добавленную стоимость и учетная политика, в том числе раздельный учет.
21. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.
22. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на доходы физических лиц: особенности назначения судебной экспертизы.
23. Ошибки, допускаемые экспертами при производстве судебной налоговой экспертизы.
24. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций: предмет и объекты.
25. Стадии производства судебной налоговой экспертизы.
26. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций: задачи, их классификация.
27. Особенности назначения судебной налоговой экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу.
28. Классификация судебной налоговой экспертизы расчётов с бюджетом по налогу на прибыль организаций.
29. Методическое обеспечение судебной налоговой экспертизы.
30. Значение судебной и правоприменительной практики при производстве судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций.
31. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций: оценка заключения эксперта.
32. Налоговые вычеты по НДС: порядок применения налоговых вычетов по НДС, документальное подтверждение, восстановление НДС. Возмещение НДС из бюджета.
33. Авансовые платежи по налогу на прибыль. Порядок расчета ежеквартальных авансовых платежей.
34. Реализация товаров (работ, услуг) и НДС. передача товаров (работ, услуг) безвозмездная и НДС - объект налогообложения, налоговая база, вычеты.
35. Расчет доли не полностью исчисленных и уплаченных налогов в бюджет в ходе экспертного исследования.
36. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по НДС: предмет и объекты. Документальное подтверждение уплаты НДС при импорте.
37. Вопросы правового, ревизионного и справочного характера в области налогообложения.
38. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по НДС: задачи, их классификация.
39. Методика производства судебной налоговой экспертизы, если перед экспертом поставлен вопрос: «Какую сумму НДС должно было

заплатить и какую сумму НДС фактически заплатило предприятие за определённый период»?

40. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций, полученную от деятельности страховых организаций и негосударственных пенсионных фондов: предмет, объекты, задачи, информационное обеспечение.

41. Вопросы правового характера, относящиеся к компетенции эксперта при производстве судебной налоговой экспертизы.

42. Универсальный передаточный документ, счет-фактура, книга покупок, книга продаж, журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур – как объекты судебной налоговой экспертизы.

43. Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость в бюджет.

44. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций:, полученную от деятельности участников рынка ценных бумаг и потребительских кооперативов: предмет, объекты, задачи и информационное обеспечение.

45. Налог на добавленную стоимость: налоговый период, налогооблагаемая база, налоговые ставки.

46. Судебная налоговая экспертиза расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций:, полученную от деятельности клиринговых организаций и микрофинансовых организаций: предмет, объекты, задачи и информационное обеспечение.

47. Налог на прибыль организаций: налоговая база, налоговые ставки, налоговый (отчетный) период.

48. Понятие и классификация объектов судебной налоговой экспертизы.

49. Налог на прибыль организаций и сравнительный анализ доходов в бухгалтерском и налоговом учете.

50. Задачи судебной налоговой экспертизы, их классификация.

51. Налог на доходы физических лиц: дата получения фактического дохода в целях НДФЛ, объект налогообложения по НДФЛ, налоговые ставки.

52. Страховые взносы: виды, база, объект, тарифы, порядок исчисления и уплаты. Предмет судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.

53. Налог на доходы физических лиц: порядок исчисления налога налоговыми агентами. Налоговые вычеты.

54. Достаточность объектов при производстве судебной налоговой экспертизы (на примере производства судебной налоговой экспертизы расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций).

55. Налог на доходы физических лиц и учетная политика. Договор аренды квартиры для проживания своих работников, подарки сотрудникам, материальная помощь сотрудникам, выплата дивидендов – особенности налогообложения НДФЛ.

56. Особенности оценки заключения эксперта судебной налоговой экспертизы по делам об уклонении от уплаты налогов и (или) страховых взносов.

57. Налог на доходы физических лиц: особенности налогообложения при получении дохода в натуральной форме.

58. Диагностические задачи судебной налоговой экспертизы, их классификация.

59. Объекты судебной налоговой экспертизы операций по учету правильности начисления и уплаты страховых взносов.

60. Упрощенная система налогообложения: условия применения, объект налогообложения, ставка налога, налоговая база. УСН – минимальный налог: понятие, порядок исчисления и уплаты.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

А) Нормативные правовые акты:

1. "Конституция Российской Федерации" (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020).

2. Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 06.04.2024).

3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001г. №174-ФЗ.

4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ (принят ГД ФС РФ 16.07.1998) (действующая редакция).

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (принят ГД ФС РФ 19.07.2000) (действующая редакция).

6. Федеральный закон от 31 мая 2001г. №73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».

7. О бухгалтерском учёте Федеральный закон от 06 дек. 2011г. N 402 -ФЗ : принят Гос. Думой Федер. Собр. РФ 22 нояб. 2011 г. : одобр. Советом Федерации Федер. Собр. РФ 29 нояб. 2011 г.

8. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 28 от 21 декабря 2010 года «О судебной экспертизе по уголовным делам».

9. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006г. № 64 «О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления».

10. Приказ МВД России от 29 июня 2005 г. № 511 «Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации», рег. № 6931 от 23 августа 2005 г., действующая редакция.

11. Приказ МВД России от 14 января 2005 г. № 21 «Об аттестации экспертов на право самостоятельного производства судебных экспертиз и о порядке пересмотра уровня их профессиональной подготовки», рег. № 6368 от 1 марта 2005 г., действующая редакция.

12. Приказ Минюста РФ от 20.04.2023 N 72 "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 Минюста РФ от 31.01.2024 N 32 "О внесении изменений в приложения п 1 и п 2 к приказу министерства юстиции российской федерации от 20.04.2023 п 72 "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".

14. Приказ Следственного комитета Российской Федерации от 24.07.2020 № 77 "Об утверждении Порядка определения, пересмотра уровня квалификации и аттестации экспертов ФКГУ СЭЦ СК РФ.

Б) Основная литература

1. Голикова В.В. Судебная налоговая экспертиза : учебник. – Москва: Проспект, 2025. – 208с. [Электронный ресурс] : учебник / Голикова В.В. – Режим доступа: <https://elibrary.ru/item.asp?id=50236326>.

2. Савицкий А.А. Судебная бухгалтерская экспертиза : учебник . – Москва : Проспект, 2021. – 368 с. [Электронный ресурс] : учебник / А.А. Савицкий – Режим доступа: <https://www.litres.ru/book/a-savickiy/sudebnaya-buhgalterskaya-ekspertiza-69442309/>.

3. Гаджиев Н.Г. Судебная экономическая экспертиза. [Электронный ресурс] : учебник / Н.Г. Гаджиев. Издательство: НИЦ ИНФРА-М. 2024, 200с. ISBN: 978-5-16-016407-6. – Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=433281>.

4. Россинская Е.Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс] : 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, 2019.- 368 с. - ISBN 978-5-16-104122-2. – Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/995444>.

В) Дополнительная литература:

1. Кондраков Н.П. Бухгалтерский учет (финансовый и управленческий) [Электронный ресурс] : учебник / Н.П. Кондраков. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 584 с. - ISBN: 978-5-16-019778-4 – Режим доступа : <https://znanium.ru/catalog/document?id=441286>.

2. Бухгалтерский учет [Электронный ресурс]: учебник / В.Г. Гетьман [и др.]; под ред. проф. В.Г. Гетьмана. НИЦ ИНФРА-М2023. — 591 с. ISBN: 978-5-16-016279-9 - Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=425294>.

3. Шеремет А.Д. Бухгалтерский учет и анализ [Электронный ресурс]: учебник / А.Д. Шеремет, Е.В. Старовойтова ; под общ. ред. проф. А.Д. Шеремета. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: ИНФРА-М, 2024. — 472 с. - ISBN 978-5-16-019614-5. — Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=438868>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя		Открытая лицензия для

			http://www.consultant.ru	образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с

				01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом

	«Юстицинформ»			«Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации учебной дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	

3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Программное обеспечение лаборатории, задействованной в реализации дисциплины (модуля)

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Для ведения бухгалтерского и налогового учёта, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчётности в организации.	—	«1С: Бухгалтерия Предприятия» Открытая лицензия	726
Исследование цифровых следов	—	Мобильный криминалист Установлена demo версия.	726
Комплекс программно-аппаратный для логического и физического извлечения данных из мобильных устройств	XRY	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые	726

		технологии».	
Исследование цифровых следов	–	EnCase Forensic Editio Установлена demo версия.	726
Исследование цифровых следов	–	Belkasoft Evidence Centre Установлена demo версия.	726
Представляет собой носимый комплект, содержащий полный набор аппаратных блокаторов записи UltraBlock производства Tableau, Guidance Software Inc, дополненный адаптерами и разъемами для использования в создании криминалистически значимых образов физических носителей информации - жестких дисков, разного рода накопителей, или других устройств хранения. Для этого достаточно выбрать из набора блокиратор с подходящим входным интерфейсом, после чего вы можете, используя функцию аппаратной защиты от записи, создать на своем компьютере образ исходного носителя.	UltraKit	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения

к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и

обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

5.4. Лаборатория

В реализации учебной дисциплины (модуля) задействована Лаборатория экономических экспертиз (ауд. №726 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В процессе работы обучающихся в этой лаборатории у обучающихся формируются навыки и умения работы с: аппаратными блокираторами записи на внешний носитель информации, коммутаторами мобильных устройств к рабочему месту эксперта, штатными утилитами операционной системы Windows v 7-10, аппаратно-программным комплексом XRY производства фирмы MSAB (micro/systemation),

Мобильный криминалист производства ООО "Оксиджен Софтвр",

Belkasoft Evidence Center производства ООО "Белкасофт",

EnCase Forensik производства компании Guidance Software Inc.

Обучающиеся к самостоятельному, квалифицированному и компетентному решению профессиональных диагностических задач судебной компьютерно-технической экспертизы, в том числе, к самостоятельному производству контрольных учебных экспертиз, включающему проведение экспертного осмотра компьютерной техники, программных продуктов, электронных документов, вспомогательной компьютерной информацией.

Более подробно материально-техническое оснащение лаборатории отражено в соответствующем паспорте.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
СУДЕБНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

Б1.О.32

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА) протокол № 08 от 17 марта 2025г.

Автор:

Голикова В.В. – доцент, кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД»

Голикова В.В.

Судебная бухгалтерская экспертиза: рабочая программа дисциплины (модуля)/В.В. Голикова. – М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью изучения дисциплины (модуля) «Судебная бухгалтерская экспертиза» является формирование у обучаемых знания теоретических основ учетных процессов и процесса отражения операций на счетах бухгалтерского учета, прививание практических навыков выявления и фиксации доказательственной информации современными экономическими и бухгалтерскими методами и средствами в объеме, необходимом для успешного использования в судопроизводстве.

В ходе обучения по дисциплине у обучающегося формируется система теоретических знаний и практических навыков, позволяющая ему решать задачи:

1. производство судебной бухгалтерской экспертизы по уголовным, гражданским и арбитражным делам.
2. участие в качестве специалиста в процессуальных действиях, оперативно-розыскных мероприятиях, в уголовном, гражданском и арбитражном производстве.
3. обучение и консультирование субъектов правоприменительной деятельности по вопросам подготовки материалов для назначения судебных бухгалтерских экспертиз.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Судебная бухгалтерская экспертиза» относится к обязательной части Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Судебная бухгалтерская экспертиза» находится в тесной взаимосвязи со всеми учебными дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность, Финансы и кредит, Теория судебной экспертизы, Налоги и налогообложение, Правовые основы бухгалтерского учёта, Уголовный процесс, Гражданский процесс, Арбитражный процесс, Рынок ценных бумаг, Судебная оценочная экспертиза, Судебная налоговая экспертиза, Судебная финансово-кредитная экспертиза, Судебная финансово-экономическая экспертиза.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Судебная бухгалтерская экспертиза» обучающийся должен обладать следующими компетенциями в соответствии с ФГОС ВО:

универсальными:

УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели;

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности;

профессиональными:

ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний;

ПК-2 Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях;

ПК-3 Способен содействовать в обнаружении, закреплении и изъятии объектов для целей гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях (ПК-3);

ПК-4 Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований;

ПК-5 Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике (ПК-5);

общепрофессиональными:

ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам;

ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы;

ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права (ОПК-5);

ОПК-6 Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий;

ОПК-7 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;

ОПК-8 Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Правовые и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы	УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели; УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения	ИУК 3.4 Организует эффективное взаимодействие, в том числе дискуссии по заданной теме и обсуждение результатов работы команды с привлечением оппонентов; ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.); ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий.

	специальных знаний.	
Предмет и метод судебной бухгалтерской экспертизы	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний; ПК-3 – Способен содействовать в обнаружении, закреплении и изъятии объектов для целей гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-4 – Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и	ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом); ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.); ИОПК 7.2 Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные лабораторные исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик; ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения; ИПК 3.2 Проводит анализ и обобщение результатов применения специальных знаний и научно-технических средств с использованием современных достижений, передового отечественного и зарубежного опыта в ходе обнаружения, закреплении и изъятия объектов; формирует отчеты своего участия в процессуальных и не процессуальных действиях; ИПК 4.1 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз.

	производства судебных экспертиз и исследований.	
Организация судебной бухгалтерской экспертизы	УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели; УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-3. Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ПК-1 - Способен участвовать в процессуальных и иных действиях,	ИУК 3.2 Планирует и корректирует работу команды с учетом интересов, особенностей поведения и мнений членов команды; ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей; ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства; ИПК 5.1 Принимает участие в составе комиссии экспертов, самостоятельно

	предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний; ПК-2 – Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике.	применяет методы и средства экспертных исследований; ИПК 5.2 Выполняет функции эксперта-организатора в ходе выполнения сложных и трудоемких экспертиз в составе комиссии; ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.
Процесс экспертного бухгалтерского исследования и его стадии	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и	ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей; ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 8.3 Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения

	исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-2 – Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-4 – Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований.	эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства; ИПК 4.3 Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.
Заключение судебной бухгалтерской экспертизы, его оценка и использование	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-4. Способен составлять процессуальные и служебные документы;	ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом); ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы; ИОПК 4.3 Формулирует выводы,

	ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ПК-2 – Способен выполнять судебные экспертизы в рамках гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике.	предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п. ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИПК 2.1 Выполняет судебные экспертизы, применяет научно-обоснованные методики и технические средства в исследовании и установлении фактов, на различных этапах судопроизводства; ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства; ИПК 5.4 Организует осуществление мероприятий по эксплуатации, поверке и техническому обслуживанию приборов и оборудования в экспертной практике.
Экспертное исследование операций денежными средствами	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.;

	действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления	ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

	фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	
Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами (МПЗ)	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь

	специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

Экспертное исследование операций по труду и заработной плате и налогообложению	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие)

	консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.
Экспертное исследование операций с основным средствами и нематериальными активами	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп,

	права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий; ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен	категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

	организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике	
Экспертное исследование отражения в учете расчетов с контрагентами	УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности; ОПК-5. Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права; ОПК-6. Способен использовать технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий в соответствии с методиками раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, выполнять функции специалиста при проведении процессуальных и непроцессуальных действий;	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике; ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности; ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.; ИОПК 6.2 Владеет тактическими приемами производства следственных действий с учетом особенностей методик раскрытия и расследования преступлений отдельных видов, групп, категорий; ИОПК 7.3 Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик; ИОПК 7.2 Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления); ИОПК 8.1 Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые

	ОПК-7. Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований; ОПК-8. Способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений; ПК-5 – Способен организовывать работу в области судебных экспертиз и исследований, включая организацию работы комиссии экспертов; организацию и осуществлению мероприятий по эксплуатации, поверке и использованию методов и средств в экспертной практике.	необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы); ИОПК 8.3 Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.). ИПК 5.3 Организует и возглавляет работу комиссии экспертов в ходе выполнения комплексных экспертиз и исследований в различных видах судопроизводства.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Судебная бухгалтерская экспертиза» обучающийся должен:

знать:

- формы использования специальных знаний;
- общие положения судебной бухгалтерской экспертизы;

- правовые и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы;
- предмет судебной бухгалтерской экспертизы; методы судебной бухгалтерской экспертизы; задачи судебной бухгалтерской экспертизы, объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
- типовые методики проведения судебной бухгалтерской экспертизы;
- уметь:
- оперировать понятиями и категориями судебной бухгалтерской экспертизы;
- определять место судебной бухгалтерской экспертизы в общей классификации судебных экспертиз;
- составлять письменные заключения эксперта.
- выявлять существенные и содержательные ошибки при проведении судебной бухгалтерской экспертизы;
- работать с различными источниками информации, информационными ресурсами и технологиями, использовать компьютерную технику, прикладные программные средства, современные средства телекоммуникации, автоматизированные информационно-справочные, информационно-поисковые системы, базы данных;
- критически осмысливать информацию о методиках судебной бухгалтерской экспертизы и их параметрах;
- обобщать результаты судебной бухгалтерской экспертизы и составлять заключения.
- формулировать вопросы судебной бухгалтерской экспертизы;
- правильно осуществлять выбор методов и методик для проведения экспертного диагностического исследования;
- руководствоваться стадиями экспертного диагностического исследования;
- проводить исследования и составлять заключение эксперта;
- владеть:
- терминологией судебной бухгалтерской экспертизы;
- необходимым понятийным аппаратом и оперировать специальными терминами;
- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.
- определить род судебной экспертизы назначаемой по уголовным и арбитражным делам.
- методологическим инструментарием при проведении судебной бухгалтерской экспертизы;
- методикой судебной бухгалтерской экспертизы;
- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой;

– навыками и приемами проведения судебной бухгалтерской экспертизы.

II. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Судебная бухгалтерская экспертиза» составляет 7 з.е., 252 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет, экзамен.

Тематический план

№ п/ п	Разделы (темы) Дисциплины (модуля)	Семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технология об- разователь- ного процесса	Форма текущего контроля/ Форма про- межуточной аттестации
			Лекции	ЛП	ПЗ	СР		
1	Раздел 1. Правовые и организационны е основы судебной бухгалтерской экспертизы	8	8	6	2	8	лекции- презентаци и, видео- лекции, работа в парах, ротационн ые (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуа льные задания, кейс- задания.	Опрос
2	Предмет и метод судебной бухгалтерской экспертизы		4	4	2	10		
3	Организация судебной бухгалтерской экспертизы		4	4	2	10		
4	Процесс экспертного бухгалтерского исследования и его стадии		4	6	2	10		
5	Заключение судебной бухгалтерской экспертизы, его оценка и использование		6	6	2	8		
Всего:			26	26	10	46	Зачет	
6	Раздел 2. Экспертное	9	4	4	2	8	лекции- презентаци	опрос, учебное

	исследование операций с денежными средствами						и, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания. Выполнение практических заданий в учебной версии «1С:Предприятие-Бухгалтерия предприятия», версия 8.3.	заключение эксперта
7	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами (МПЗ)		4	4	2	8		
8	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате и налогообложению		6	6	2	10		
9	Экспертное исследование операций с основным средствами и нематериальными активами		6	6	2	10		
10	Экспертное исследование отражения в учете расчетов с контрагентами		6	6	2	10		
Всего:			26	26	10	46	Экзамен – 36 акад. ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Тема 1. Правовые и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующего учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с системой нормативного регулирования судебной бухгалтерской экспертизы в России.

План

Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности. Индивидуальная и консолидированная бухгалтерская финансовая отчетность. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета. Закон,

положения по бухгалтерскому учету, учетная политика предприятия. Понятие инвентаризации. Виды бухгалтерских документов. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. Обязательные реквизиты. Способы исправления ошибок в бухгалтерском учете (корректирующий, дополнительная проводка, способ красного сторно). Учетные регистры бухгалтерского учета и требования к их ведению. Изъятие бухгалтерских документов. График документооборота и его роль в системе бухгалтерского учета предприятия. Типичные экспертные ошибки при исследовании бухгалтерских документов.

В ходе проведения лекционных занятий обучающимся дают представление об фундаментальных основах судебной бухгалтерской экспертизы. Сущность судебной бухгалтерской экспертизы, цели, задачи и объекты. История развития судебной бухгалтерской экспертизы. Эксперт судебной бухгалтерской экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция. Независимость эксперта. Отличительные признаки судебной бухгалтерской экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организации.

Тема 2. Предмет и метод судебной бухгалтерской экспертизы

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующего учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной бухгалтерской экспертизы.

План

Понятие предмета судебной бухгалтерской экспертизы. Классификация объектов судебной бухгалтерской экспертизы. Система методов судебной бухгалтерской экспертизы. Общенаучные методы: анализ, синтез, индукция, дедукция, аналогия, моделирование, абстрагирование, конкретизация, системный анализ, функционально-стоимостной анализ. Специальные расчетно-аналитические методы: экономический анализ, статистические расчеты, экономико-математический метод. Специальные документальные методы: проверка арифметических расчетов, метод проверки соблюдения правил учета отдельных хозяйственных операций, проверка документов (инспектирование), подтверждение, прослеживание, устный опрос, подготовка альтернативного баланса. Бухгалтерские аналитические процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические. Информационное обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы. Источники бухгалтерской информации: нормативно-правовые документы, внутренние нормативные документы организации, первичные документы, регистры аналитического и синтетического учета по счетам.

Тема 3 Организация судебной бухгалтерской экспертизы

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебной дисциплины (модуля) «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с организацией судебной бухгалтерской экспертизы.

План

Особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе. Соблюдение законности при осуществлении судебной бухгалтерской экспертизы. Соблюдение прав и свобод человека, прав юридического лица при осуществлении судебной бухгалтерской экспертизы. Независимость эксперта. Объективность, всесторонность и полнота исследований. Профессиональная компетентность. Конфиденциальность. Планирование процесса судебной бухгалтерской экспертизы. Составление плана и программы экспертизы.

Тема 4. Процесс экспертного бухгалтерского исследования и его стадии

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной бухгалтерской экспертизы.

План

Процесс экспертного исследования. Стадии экспертного бухгалтерского исследования. Особенности процесса исследования при производстве бухгалтерских комплексных судебных экспертиз. Роль ведущего эксперта.

Понятие экспертных методик. Виды бухгалтерских экспертных методик. Их характеристика и структура. Понятие комплексной экспертной методики. Пределы компетенции судебного эксперта-бухгалтера. Виды вопросов эксперту-бухгалтеру. Процесс развитие предположений.

Тема 5. Заключение судебной бухгалтерской экспертизы, его оценка и использование

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Теория судебной экспертизы», «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной бухгалтерской экспертизы при формировании заключения эксперта.

План

Заключение судебной бухгалтерской экспертизы. Обязательные реквизиты. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения.

Оценка заключения судебной бухгалтерской экспертизы. Дополнительная и повторная судебная бухгалтерская экспертиза. Причины назначения дополнительной экспертизы. Использование заключения эксперта бухгалтера. Мероприятия судебной бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

Тема 1. Экспертное исследование операций с денежными средствами (

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующей учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами операций с денежными средствами.

План

Экспертиза операций с наличными денежными средствами, с денежными средствами на расчетном счете, на специальных счетах в банках. Особенности проведения экспертизы движения валютных средств. Объект исследования операций с денежными средствами. Источники информации экспертного исследования операций с денежными средствами. Расчетно-аналитические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами. Проверка оприходования наличных денежных средств в кассу. Соблюдение лимита остатка денежных средств на конец дня. Проверка соблюдения предельного размера расчетов наличными денежными средствами между организациями. Проверка синтетического учета операций с денежными средствами. Инвентаризация кассовой наличности. Проверка операций с аккредитивами, депозитами и средствами, депонированными в чековые книжки. Типичные экспертные ошибки при исследовании бухгалтерских документов по движению денежных средств.

Тема 2. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами (МПЗ)

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующей учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами операций с материально-производственными запасами.

План

Объекты, задачи, источники информации. Нормативное регулирование учета МПЗ. Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение. Расчетно-аналитические приемы исследования операций с материально-производственными запасами. Документальные приемы исследования операций с материально-производственными запасами. Основные направления проведения

исследования. Проверка полноты и точности регистрации документов по учету МПЗ в учетных регистрах. Основные способы искажения учетных данных в целях хищения МПЗ. Признаки, свидетельствующие о возможных хищениях при учете МПЗ.

Тема 3. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате и налогообложению

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующей учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с нормативной документацией, регулирующей учет операций по труду и заработной плате.

План

Цель, объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате. Оценка правильности расчета суммы начисленной и выплаченной заработной платы. Арифметическая проверка правильности начисления премий, отпускных, доплат при отклонении от нормальных условий труда, начисления пособий по временной нетрудоспособности. Проверка правильности расчета удержаний из заработной платы. Аналитические процедуры. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате. Проверка документального оформления трудовых отношений, расчетов по заработной плате. Проверка соответствия данных синтетического и аналитического учета. Проверка своевременности выплаты заработной платы.

Комплексное исследование и комплексные экспертизы.

Тема 4. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующей учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами операций с основными средствами и нематериальными активами. Повторить способы начисления амортизации.

План

Нормативное регулирование учета основных средств и нематериальных активов (НМА). Особенности проведения бухгалтерских экспертиз вопросов связанных с основными средствами и НМА: формирования первоначальной стоимости; документальное оформление движения основных средств и НМА; особенности начисления амортизации по объектам учета; списание основных средств и НМА; налогообложение операций с основными средствами.

Тема 5. Экспертное исследование отражения в учете расчетов с контрагентами

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующей учебной дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет и отчетность» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомится с практическими основами операций с контрагентами.

План

В процессе изложения лекционного материала по теме необходимо уделить внимание следующим аспектам. Виды договоров и особенности расчетов по ним. Экспертное исследование договорных отношений и полноты их выполнения. Первичные документы, подтверждающие взаиморасчеты между контрагентами. Возможные нарушения договорных отношений контрагентами. Нарушение законодательства России при организации договорных отношений.

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Правовые и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы.

План

1. Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности.
2. Индивидуальная и консолидированная бухгалтерская финансовая отчетность.
3. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета. Закон, положения по бухгалтерскому учету, учетная политика предприятия.
4. Понятие инвентаризации.
5. Виды бухгалтерских документов. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. Обязательные реквизиты.
6. Способы исправления ошибок в бухгалтерском учете (корректирующий, дополнительная проводка, способ красного сторно).
7. Учетные регистры бухгалтерского учета и требования к их ведению. Изъятие бухгалтерских документов. График документооборота и его роль в системе бухгалтерского учета предприятия.
8. Типичные экспертные ошибки при исследовании бухгалтерских документов.

Задания для подготовки к практическому занятию: изучить нормативно-правовые акты регулирующие организацию бухгалтерского учета при проведении судебных бухгалтерских экспертиз. Разобрать типовые вопросы судебной бухгалтерской экспертизы. Разъяснить основные классификации доказательств при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Исследовать первичные учётные документы на предмет соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учёта.

Лабораторная работа №2. Исследовать сводные учётные документы бухгалтерского учёта на предмет соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учёта.

Лабораторная работа №3. Исследовать во взаимосвязи первичные учётные документы, регистры бухгалтерского учёта и бухгалтерскую (финансовую) отчетность на предмет выявления ошибок в записях бухгалтерского учёта при отражении фактов хозяйственной жизни организации.

Тема 2. Предмет и метод судебной бухгалтерской экспертизы

План

1. Предмет судебной бухгалтерской экспертизы.
2. Простой и сложный объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Система методов судебной бухгалтерской экспертизы.
4. Бухгалтерские аналитические процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические.
5. Информационное обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы.

Задания для подготовки к практическому занятию: изучить материалы лекции по теме практического занятия. Определить предмет и типовые задачи судебной бухгалтерской экспертизы, классификация ее по видам и подвидам. Разобрать классификацию и особенности использования методов судебной бухгалтерской экспертизы. На конкретных примерах рассмотреть современные возможности методов проведения СБЭ.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Произвести описание методического обеспечения судебной бухгалтерской экспертизы. Произвести сравнительную характеристику методов и приёмов, применяемых при производстве судебной бухгалтерской экспертизы в государственных и негосударственных экспертных учреждениях.

Лабораторная работа №2. Исследовать первичные учётные документы и регистры бухгалтерского учёта с применением метода моделирования с последующей их обработкой в программе 1С:Бухгалтерия.

Тема 3. Организация судебной бухгалтерской экспертизы.

План

1. Судебно-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе.
2. Особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
3. Планирование процесса судебной бухгалтерской экспертизы.

Составление плана и программы экспертизы.

Задания для подготовки к практическому занятию: выявить особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе. Рассмотреть процесс планирования судебной бухгалтерской экспертизы.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Составить план и программу судебной бухгалтерской экспертизы и определить существенные моменты назначения и производства судебной бухгалтерской экспертизы как процессуального действия.

Лабораторная работа №2. Осуществить производство учебной экспертизы по вопросам правильности отражения хозяйственных операций по учёту движения запасов и основных средств:

1. Какое количество запасов и на какую сумму по бухгалтерским документам, представленным ООО «Меркурий», находилось на дату 31.12.2023 года?
2. Какое количество основных средств и на какую сумму по бухгалтерским документам, представленным ООО «Меркурий», находилось на дату 31.12.2023 года?
3. Какими документами учёта ООО «Меркурий» подтверждаются данные инвентаризационной описи № 1 и № 2 от 31.12.2023г.?

Тема 4. Процесс экспертного бухгалтерского исследования и его стадии

План

1. Принципы экспертного исследования. Соблюдение законности при осуществлении судебной бухгалтерской экспертизы.
2. Стадии диагностического экспертного бухгалтерского исследования.
3. Соблюдение прав и свобод человека, прав юридического лица при осуществлении судебной бухгалтерской экспертизы.
4. Пределы компетенции судебного эксперта-бухгалтера. Виды вопросов эксперту-бухгалтеру.

Задания для подготовки к практическому занятию: Определить пределы компетенции эксперта и виды вопросов при производстве судебной

бухгалтерской экспертизы. Описать процесс экспертного исследования по стадиям при решении простой и сложной диагностической задачи.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Провести описание процесса производства судебной бухгалтерской экспертизы, основанного на стадиях экспертного диагностического исследования по поставленным вопросам. Осуществить производство комплексной учебной экспертизы по вопросам:

1. Какие из представленных на исследование объектов относятся к основным объектам судебной бухгалтерской экспертизы?
2. Какие из представленных на исследование объектов относятся к вспомогательным объектам судебной бухгалтерской экспертизы?
3. Какие из представленных на исследование объектов относятся к основным объектам судебной налоговой экспертизы?
4. Какие из представленных на исследование объектов относятся к вспомогательным объектам судебной налоговой экспертизы?
5. Какие из представленных объектов относятся к регистрам налогового учета, и к какой группе их можно отнести?
6. Какие из представленных объектов относятся к регистрам бухгалтерского учета, и к какой группе их можно отнести?
7. Какие из представленных объектов относятся к первичным учетным документам бухгалтерского учета? Каковы цели оформления предоставленных первичных учетных документов?
8. На основании каких первичных учетных документов представляется возможным составить записи бухгалтерского учета? Какие это записи?

Лабораторная работа № 2. Сформулировать вопросы, относящиеся к компетенции эксперта и вопросы, выходящие за пределы компетенции эксперта судебной бухгалтерской экспертизы. Определить требования, которым должны соответствовать вопросы.

Лабораторная работа №3. Произвести исследование предоставленных документов бухгалтерского учёта на предмет наличия и (или) отсутствия в них признаков искаженных записей на счетах бухгалтерского учёта.

Тема 5. Заключение судебной бухгалтерской экспертизы, его оценка и использование

План

1. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения.
2. Оценка заключения судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Дополнительная и повторная судебная бухгалтерская экспертиза. Причины назначения дополнительной экспертизы.
4. Использование заключения эксперта бухгалтера.

5. Мероприятия судебной бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.
6. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

Задания для подготовки к практическому занятию: Рассмотреть особенности формирования Заключения судебной бухгалтерской экспертизы. Уделить внимание форме и содержанию заключения эксперта. Рассмотреть возможности назначения дополнительной или повторной экспертиз, а также комплексных исследований.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Провести анализ (оценку) заключения судебной бухгалтерской экспертизы на предмет относимости, допустимости, достоверности как доказательства в судопроизводстве.

Лабораторная работа №2. Провести анализ (оценку) заключения судебной бухгалтерской экспертизы на предмет выявления типичных ошибок. Произвести детальное описание процессуальных и деятельностных ошибок. Указать возможные причины допущения ошибок в заключении эксперта.

Лабораторная работа №3. Провести исследование предоставленных документов бухгалтерского учёта на предмет их достаточности и пригодности для целей производства судебной бухгалтерской экспертизы.

Практические занятия

Тема 6. Экспертное исследование операций с денежными средствами

План

1. Экспертиза операций с наличными денежными средствами, с денежными средствами на расчетном счете, на специальных счетах в банках.
2. Особенности проведения экспертизы движения валютных средств.
3. Объект исследования операций с денежными средствами. Источники информации экспертного исследования операций с денежными средствами.
4. Проверка оприходования наличных денежных средств в кассу.
5. Проверка операций с аккредитивами, депозитами и средствами, депонированными в чековые книжки.
6. Типичные экспертные ошибки при исследовании бухгалтерских документов по движению денежных средств.

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить теоретические знания о предмете и типовых задачах судебных бухгалтерских экспертиз. Рассмотреть методы экспертного исследования денежных средств, а также классификацию судебных экспертиз денежных средств. Заострить

внимание на вопросах, выносимых на разрешение экспертизы и особенностях экспертного исследования валютных денежных средств.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу по учёту денежных средств, при расчётно-кассовых операциях и безналичных платежах. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит: 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований, 2) составленная иллюстрационная таблица движения денежных средств на расчетном счёте.

Лабораторная работа №2. Составить акт инвентаризации кассы. Определить формы первичных документов по учету кассовых операций. Составить бухгалтерские записи по итогам ревизии в программе 1С:Бухгалтерия.

Тема 7. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами (МПЗ)

План

1. Объекты, задачи, источники информации.
2. Нормативное регулирование учета МПЗ.
3. Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение.
4. Основные направления проведения исследования.
5. Основные способы искажения учетных данных в целях хищения МПЗ. Признаки, свидетельствующие о возможных хищениях при учете МПЗ.

Задания для подготовки к практическому занятию: Рассмотреть расчетно-аналитические приемы исследования операций с материально-производственными запасами. Обсудить классификацию объектов и типовые вопросы. Заострить внимание обучающегося на особенностях проведения экспертиз данного класса.

На конкретных примерах рассмотреть особенности назначения судебной экспертизы учета МПЗ.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу по учёту операций с запасами. Провести исследование учетных документов, содержащие информацию о количестве и стоимости материально-производственных запасов, которые имеются в инвентаризационных описях и по результатам исследования сделать вывод, о том, подтверждаются ли

количество и стоимость запасов по инвентаризационной описи первичными учётными документами. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторного занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований, 2) составленная иллюстрационная таблица о движении, выбытии и списании материально-производственных запасов.

Лабораторная работа №2. Осуществить заполнение инвентаризационных ярлыков по форме ИНВ-2, инвентаризационной описи по форме ИНВ-3 и других инвентаризационных документов по учету инвентаризации запасов. Отразить бухгалтерскими записями итоги инвентаризации в программе 1С:Бухгалтерия.

Тема 8. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате и налогообложению

План

1. Цель, объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы.
2. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.
3. Проверка документального оформления трудовых отношений, расчетов по заработной плате.
4. Проверка соответствия данных синтетического и аналитического учета. Проверка своевременности выплаты заработной платы.

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить и систематизировать теоретические знания о предмете, объектах, методах и решаемых задачах судебной бухгалтерской экспертизы операций по труду и заработной плате.

Отметить особенности проведения СБЭ по вопросам труда и заработной платы.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу операций по учёту труда и заработной платы. Провести исследование документов на предмет правильности начисленной и выплаченной заработной платы сотрудникам организации. Определить на основании каких документов осуществлялось начисление заработной платы, в т.ч. премий, пособий по временной нетрудоспособности, оплаты отпусков, материальной помощи. Имеется ли задолженность по заработной плате перед конкретным работником за весь период работы на момент увольнения.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторного занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит описание вводной, исследовательской и оценочной стадий исследований.

Лабораторная работа №2. По предоставленным документам произвести расчёт средней заработной платы работнику организации по основному месту работы. Рассчитать сумму отпускных. Произвести отражение операций по учёту заработной платы в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. По предоставленным документам произвести исчисление НДФЛ с учетом права работника на получение стандартного налогового вычета по расходам на содержание детей. Произвести исчисление общей суммы удержаний по двум исполнительным листам. Произвести исчисление предельной суммы удержания по двум исполнительным листам. Определить долю для каждого из удержаний в общей сумме. Определить размер удержаний по каждому из исполнительных листов. Произвести отражение операций по учёту заработной платы в программе 1С:Бухгалтерия.

Тема 9. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами

План

1. Налоговое законодательство Российской Федерации.
2. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).
3. Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).
4. Методика проведения СБЭ учёта основных средств.
5. Методика проведения СБЭ учёта нематериальных активов.

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить и систематизировать теоретические знания о предмете, объектах, методах и решаемых задачах судебной бухгалтерской экспертизы. Рассмотреть особенности проведения экспертизы при постановке вопросов, затрагивающих основные средства, их движение, начисление амортизации и т.д. Отметить взаимосвязь проведения СБЭ основных средств и нематериальных активов с вопросами налогообложения.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Провести исследование правильности принятия к учёту объектов основных средств. Определить документы, на основании которых в бухгалтерском учете отражается приобретение основного средства, принятие к учёту основного средства, принятие к вычету

входного НДС. Осуществить отражение операций по учёту основных средств в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №2. Провести исследование правильности отражения в учете основных средств, полученных в собственность безвозмездно. Определить документы, на основании которых в бухгалтерском учёте отражается безвозмездно полученное основное средство, признание дохода от безвозмездно полученного имущества и расчет налога на прибыль, расчет амортизации и учет части доходов будущих периодов по безвозмездно полученному имуществу. Осуществить отражение операций по учёту основных средств в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. Провести исследование правильности принятия к учёту нематериальных активов. Определить документы, на основании которых в бухгалтерском учете отражается поступление нематериальных активов, государственная регистрация права на товарный знак, принятие к учету нематериального актива, предъявление к вычету входного НДС. Осуществить отражение операций по учёту нематериальных активов в программе 1С:Бухгалтерия.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное задание, в содержание которого входит проведённый анализ и исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.

Тема 10. Экспертное исследование отражения в учете расчетов с контрагентами

План

1. Налоговое законодательство Российской Федерации, регулирующее договорные отношения.

2. Методики проведения СБЭ расчетов с контрагентами на основании первичных учётных документов и регистров учёта.

Задания для подготовки к практическому занятию: углубить и систематизировать теоретические знания о предмете, объектах, методах и решаемых задачах судебной бухгалтерской экспертизы. Рассмотреть особенности проведения экспертизы при постановке вопросов, затрагивающих договорные отношения и их выполнение. Отметить взаимосвязь проведения СБЭ расчетов с контрагентами с вопросами налогообложения.

Лабораторные занятия

Содержание лабораторных занятий:

Лабораторная работа №1. Выполнить учебную экспертизу правильности отражения в бухгалтерском учёте операций с контрагентами. Ответить на вопросы:

1. Использовались ли при составлении бухгалтерского баланса с итоговыми показателями актива и пассива баланса на начало отчётного года – 82956 тыс. руб. и с итоговыми показателями актива и пассива баланса на конец отчётного периода – 84340 тыс. руб., оборотно-сальдовые ведомости по счетам 60 и 62 за исследуемый период?

2. Использовались ли при составлении бухгалтерского баланса с итоговыми показателями актива и пассива баланса на начало отчётного года – 82956 тыс.руб. и с итоговыми показателями актива и пассива баланса на конец отчётного периода – 84590 тыс. руб., оборотно-сальдовые ведомости по счетам 60, 62, 66.3 и 66.11 за исследуемый период?

3. Использовались ли при составлении бухгалтерского баланса с итоговыми показателями актива и пассива баланса на начало отчётного года – 91375 тыс.руб. и с итоговыми показателями актива и пассива баланса на конец отчётного периода – 89012 тыс. руб., оборотно-сальдовые ведомости по счетам 60, 62, 66.3 и 66.11 за исследуемый период?

Лабораторная работа №2. Провести исследование полноты и правильности отражения операций по реализации товаров (работ, услуг) и покупке товаров (работ, услуг). Провести сверку взаиморасчётов с контрагентами. По учётным документам провести анализ дебиторской и кредиторской задолженности контрагентов. Отразить операции по учёту с контрагентами в программе 1С:Бухгалтерия.

Лабораторная работа №3. Осуществить заполнение инвентаризационных документов перед составлением годовой отчетности. Для подтверждения дебиторской и кредиторской задолженности оформить акты сверки взаиморасчетов с контрагентами.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторного занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение, в содержание которого входит проведённый анализ операций с контрагентами.

2.4. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям

Задание для подготовки: Эксперт судебной бухгалтерской экспертизы: его профессиональная компетенция и подготовка. Особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу. Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям

1. Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников.

2. Подготовка научных статей и докладов;

3. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
4. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля).

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки: изучить заключение судебной бухгалтерской экспертизы, его оценка и использование. Экспертное исследование операций с денежными средствами. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами (МПЗ). Экспертное исследование операций по труду и заработной плате. Экспертное исследование операций с основным средствами и нематериальными активами. Экспертное исследование отражения в учете расчетов с контрагентами. Экспертное исследование формирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям

5. Составление схем и сравнительных таблиц;
6. Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников;
7. Подготовка научных статей и докладов;
8. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
9. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля);
10. Особенности проведения судебной бухгалтерской экспертизы формирования себестоимости продукции (работ, услуг).
11. Производство учебных экспертиз:

Судебная бухгалтерская экспертиза операций с основными средствами и нематериальными активами.

Судебная бухгалтерская экспертиза финансовых вложений.

Судебная бухгалтерская экспертиза целевого использования капитала.

Судебная бухгалтерская экспертиза расчетов по труду и заработной плате.

Судебная бухгалтерская экспертиза операций с материально-производственными запасами.

Судебная бухгалтерская экспертиза финансовых результатов.

Судебная бухгалтерская экспертиза движения денежных средств.

Судебная бухгалтерская экспертиза расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Судебная бухгалтерская экспертиза расчетов между контрагентами.

Формы проведения контрольной проверки уровня знаний обучающихся по итогам освоения модуля дисциплины (далее – форма контрольной проверки)

Кафедра	Направление подготовки / специальность	Наименование дисциплины (модуля)	Модуль дисциплины (например: БМ1, БМ2)	Форма контрольной проверки	Примечание
Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономические экспертизы	Судебная бухгалтерская экспертиза	Семестр 8 БМ1, БМ2	Устный опрос	Проверка уровня знаний по темам №№ 1-5
Судебных экспертиз	Судебная экспертиза / экономические экспертизы	Судебная бухгалтерская экспертиза	Семестр 9 БМ1, БМ2	Учебное заключение эксперта	Проверка уровня знаний по темам №№ 6-10

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Особенность преподавания дисциплины заключается в том, что она относится к блоку дисциплин, требующих определенного уровня технической оснащенности. В процессе обучения изучается и используется различное программное обеспечение, сопровождающее бухгалтерский учет на предприятии, специализированные компьютерные средства, большое количество объектов. Для обеспечения высокого качества обучения обучающимся должны предоставляться рабочие места (со всем необходимым оборудованием и приспособлениями), что определяет деление учебной группы на подгруппы.

Технические средства, аппаратура для обеспечения учебного процесса: компьютерное обеспечение с соответствующим программным обеспечением.

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
8	Лекции	лекции-презентации, видео-лекции.	26
	Практические занятия	работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, эссе, доклады, презентации	10
	Лабораторные практикумы	Кейс-задания	26
Итого:			62
9	Лекции	лекции-презентации, видео-лекции.	26
	Практические занятия	работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, эссе, доклады, презентации	10
	Лабораторные	Кейс-задания	26

	практикумы		
Итого:			62

Темы контрольных работ, эссе и рефератов:

1. Судебная бухгалтерская экспертиза при выявлении искажений в записях бухгалтерского учета.
2. Формы использования специальных знаний в области бухгалтерского учета.
3. Предмет, объекты и задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
4. Исследование хозяйственных операций при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
5. Классификация судебной бухгалтерской экспертизы.
6. Методическое обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы.
7. Производство и назначение судебной бухгалтерской экспертизы.
8. Заключение эксперта судебной бухгалтерской экспертизы.
9. Судебная бухгалтерская экспертиза денежных средств, при расчётно-кассовых операциях и безналичных платежах.
10. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учёту труда и заработной платы.
11. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учёту материально-производственных запасов.
12. Судебная бухгалтерская экспертиза операций целевого использования бюджетных средств.

Вопросы для текущего контроля:

1. Сущность судебной бухгалтерской экспертизы, цели, задачи и объекты.
2. История развития судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Эксперт судебной бухгалтерской экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция.
4. Независимость эксперта.
5. Отличительные признаки судебной бухгалтерской экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организации.
6. Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности.
7. Индивидуальная и консолидированная бухгалтерская финансовая отчетность. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета. Закон, положения по бухгалтерскому учету, учетная политика предприятия.
8. Понятие инвентаризации.
9. Виды бухгалтерских документов. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. Обязательные реквизиты.
10. Способы исправления ошибок в бухгалтерском учете (корректирующий, дополнительная проводка, способ красного сторно).
11. Учетные регистры бухгалтерского учета и требования к их ведению.

12. Изъятие бухгалтерских документов. График документооборота и его роль в системе бухгалтерского учета предприятия.
13. Типичные экспертные ошибки при исследовании бухгалтерских документов.
14. Предмет судебной бухгалтерской экспертизы.
15. Простой и сложный объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
16. Система методов судебной бухгалтерской экспертизы.
17. Общенаучные методы: анализ, синтез, индукция, дедукция, аналогия, моделирование, абстрагирование, конкретизация, системный анализ, функционально-стоимостной анализ.
18. Специальные расчетно-аналитические методы: экономический анализ, статистические расчеты, экономико-математический метод.
19. Специальные документальные методы: проверка арифметических расчетов, метод проверки соблюдения правил учета отдельных хозяйственных операций, проверка документов (инспектирование), подтверждение, прослеживание, устный опрос, подготовка альтернативного баланса.
20. Бухгалтерские аналитические процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические.
21. Информационное обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы.
22. Источники бухгалтерской информации: нормативно-правовые документы, внутренние нормативные документы организации, первичные документы, регистры аналитического и синтетического учета по счетам.
23. Стадии судебно-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе.
24. Особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
25. Планирование процесса судебной бухгалтерской экспертизы. Составление плана и программы экспертизы.
26. Принципы экспертного исследования.
27. Соблюдение законности при осуществлении судебной бухгалтерской экспертизы.
28. Соблюдение прав и свобод человека, прав юридического лица при осуществлении судебной бухгалтерской экспертизы.
29. Независимость эксперта. Объективность, всесторонность и полнота исследований. Профессиональная компетентность. Конфиденциальность. Пределы компетенции судебного эксперта-бухгалтера.
30. Виды вопросов эксперту-бухгалтеру. Процесс развития предположений.
31. Заключение судебной бухгалтерской экспертизы. Обязательные реквизиты. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения.
32. Оценка заключения судебной бухгалтерской экспертизы.

33. Дополнительная и повторная судебная бухгалтерская экспертиза. Причины назначения дополнительной экспертизы.
34. Использование заключения эксперта бухгалтера.
35. Мероприятия судебной бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.
36. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.
37. Права, обязанности и ответственность бухгалтера организации.
38. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
39. Экспертиза операций с наличными денежными средствами, с денежными средствами на расчетном счете, на специальных счетах в банках.
40. Особенности проведения экспертизы движения валютных средств.
41. Объект исследования операций с денежными средствами.
42. Источники информации экспертного исследования операций с денежными средствами.
43. Расчетно-аналитические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.
44. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами.
45. Проверка оприходования наличных денежных средств в кассу. Соблюдение лимита остатка денежных средств на конец дня. Проверка соблюдения предельного размера расчетов наличными денежными средствами между организациями.
46. Проверка синтетического учета операций с денежными средствами.
47. Инвентаризация кассовой наличности.
48. Проверка операций с аккредитивами, депозитами и средствами, депонированными в чековые книжки.
49. Типичные экспертные ошибки при исследовании бухгалтерских документов по движению денежных средств.
50. Нормативное регулирование учета МПЗ. Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение учета МПЗ.
51. Расчетно-аналитические приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
52. Документальные приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
53. Основные направления проведения исследования учета МПЗ.
54. Проверка полноты и точности регистрации документов по учету МПЗ в учетных регистрах.
55. Основные способы искажения учетных данных в целях хищения МПЗ. Признаки, свидетельствующие о возможных хищениях при учете МПЗ.
56. Цель, объекты, источники информации экспертизы по учету труда и заработной платы.

57. Методические приемы и процедуры экспертизы по учету труда и заработной платы. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.

58. Оценка правильности расчета суммы начисленной и выплаченной заработной платы.

59. Арифметическая проверка правильности начисления премий, отпускных, доплат при отклонении от нормальных условий труда, начисления пособий по временной нетрудоспособности.

60. Проверка правильности расчета удержаний из заработной платы. Аналитические процедуры.

61. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.

62. Проверка документального оформления трудовых отношений, расчетов по заработной плате.

63. Проверка соответствия данных синтетического и аналитического учета оплаты труда. Проверка своевременности выплаты заработной платы.

64. Объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы финансовых результатов.

65. Нормативное регулирование по формированию и учету финансовых результатов.

66. Расчетно-аналитические методические приемы исследования по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

67. Проверка формирования финансового результата, распределения прибыли.

68. Анализ калькулирования себестоимости, незавершенного производства.

69. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли. Аналитические процедуры.

70. Экспертиза полноты и правильности начисления и уплаты налогов.

71. Оценка организации налогового учета на предприятии.

Вопросы к зачёту:

1. Понятие судебной бухгалтерской экспертизы.
2. Развитие и становление судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Сущность и значение судебной бухгалтерской экспертизы.
4. Формы использования специальных знаний в области бухгалтерского учета.
5. Сущность и значение судебной бухгалтерской экспертизы.
6. Значение первичной учетной документации при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
7. Виды искажений учетных данных. Признаки искажения учетных данных.

8. Классификация документов по признаку соблюдения правил составления.
 9. Признаки регистров, свидетельствующие о том, что содержание записи не соответствует содержанию операции.
 10. Требования, предъявляемые к первичным учетным документам.
 11. Признаки регистров, свидетельствующие о том, что содержание записи не соответствует содержанию операции.
 12. Требования, предъявляемые к первичным учетным документам.
 13. Исправление ошибок в бухгалтерских документах.
 14. Виды искажений учетных данных.
 15. Типичные экспертные ошибки при исследовании первичных бухгалтерских документов.
 16. Виды подложных бухгалтерских проводок.
 17. Подлоги в учете и методы их выявления.
 18. Предмет судебной бухгалтерской экспертизы.
 19. Признаки счетных записей, по которым можно судить о характере искажения экономической информации.
 20. Объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
 21. Виды и подвиды судебной бухгалтерской экспертизы.
 22. Значение первичной учетной документации при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
 23. Признаки классификации судебной бухгалтерской экспертизы.
 24. Ошибки, допускаемые экспертами при исследовании объектов судебной бухгалтерской экспертизы.
 25. Основные объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
 26. Задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
 27. Вспомогательные объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
 28. Вопросы судебной бухгалтерской экспертизы. Требования к вопросам.
 29. Типичные задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
 30. Методическое обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы.
 31. Классификационные и ситуационные задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
 32. Классификация методов судебной бухгалтерской экспертизы.
 33. Ревизионные и справочные вопросы судебной бухгалтерской экспертизы.
 34. Информационное обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы.
 35. Вопросы правового характера судебной бухгалтерской экспертизы, входящие в компетенцию эксперта.
 36. Стадии производства судебной бухгалтерской экспертизы.
 37. Методы документальной проверки.
 38. Особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы.
- Подготовка материалов.

39. Информационное обеспечение судебной бухгалтерской экспертизы.
40. Подготовка эксперта-бухгалтера, его компетенция.
41. Бухгалтерский учет как источник значимой информации при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
42. Пределы компетенции эксперта-бухгалтера.
43. Значение учетной политики при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
44. Заключение эксперта-бухгалтера.
45. Подготовка эксперта-бухгалтера, его компетенция.
46. Признаки счетных записей, по которым можно судить о характере искажения экономической информации.
47. Порядок сертификации экспертов СБЭ.
48. Классификация судебной бухгалтерской экспертизы.
49. Пределы компетенции эксперта-бухгалтера.
50. Роль и значение судебной бухгалтерской экспертизы при рассмотрении гражданских споров.
51. Форма и содержание заключения эксперта-бухгалтера.
52. Роль и значение судебной бухгалтерской экспертизы при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.
53. Аудит и судебная бухгалтерская экспертиза: понятие и отличительные признаки.
54. Место судебной бухгалтерской экспертизы в классификации судебных экспертиз.
55. Способы фальсификации учетных регистров и методы их выявления.

Вопросы к экзамену:

1. Судебная бухгалтерская экспертиза операций с денежными средствами в кассе организации: предмет, объекты и задачи.
2. Значение первичной учетной документации при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Судебная бухгалтерская экспертиза операций с денежными средствами в кассе организации: источники информации.
4. Виды искажений учетных данных. Признаки искажения учетных данных.
5. Судебная бухгалтерская экспертиза операций с денежными средствами в кассе организации: стадии экспертного исследования по вопросу: Сколько денежных средств было передано наличных денежных средств ООО «Меркурий» в отделение банка 23.03.2016г.?
6. Требования, предъявляемые к первичным учетным документам.
7. Судебная бухгалтерская экспертиза операций с денежными средствами в кассе организации: методика проведения
8. Типичные экспертные ошибки при исследовании первичных бухгалтерских документов.

9. Судебная бухгалтерская экспертиза операций с денежными средствами в кассе организации: вопросы, относящиеся и не относящиеся к компетенции эксперта.
10. Предмет судебной бухгалтерской экспертизы.
11. Судебная бухгалтерская экспертиза безналичных расчетных операций: объекты и задачи.
12. Объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
13. Судебная бухгалтерская экспертиза безналичных расчетных операций: источники информации.
14. Сущность и значение судебной бухгалтерской экспертизы.
15. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: предмет и объекты.
16. Вопросы правового характера судебной бухгалтерской экспертизы, входящие в компетенцию эксперта.
17. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: задачи и их классификация.
18. Типичные задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
19. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: типичные задачи.
20. Пределы компетенции эксперта-бухгалтера.
21. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: методическое обеспечение.
22. Нормативное регулирование и бухгалтерский учет удержаний из заработной платы.
23. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: информационное обеспечение.
24. Отпуск: виды, расчет, оплата и документальное оформление.
25. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: типичные ошибки.
26. Вопросы судебной бухгалтерской экспертизы. Требования к вопросам.
27. Судебная бухгалтерская экспертиза определения правильности начисления и выплаты заработной платы сотрудникам организации: объекты и вопросы.
28. Пособия по социальному страхованию: основные виды, расчет и документальное оформление.
29. Судебная бухгалтерская экспертиза определения правильности начисления и выплаты заработной платы сотрудникам организации с учетом удержаний: объекты и вопросы.
30. Значение учетной политики при производстве судебной бухгалтерской экспертизы.
31. Судебная бухгалтерская экспертиза определения правильности операций по начислению и оплаты отпуска: объекты и вопросы.

32. Аудит и судебная бухгалтерская экспертиза: понятие и отличительные признаки.
33. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету труда и заработной платы: компетенция эксперта.
34. Классификация методов судебной бухгалтерской экспертизы.
35. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету материально-производственных запасов: предмет и объекты.
36. Задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
37. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету материально-производственных запасов: задачи и их классификация.
38. Виды и подвиды судебной бухгалтерской экспертизы.
39. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету материально-производственных запасов: методическое обеспечение.
40. Особенности назначения судебной бухгалтерской экспертизы. Подготовка материалов.
41. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету материально-производственных запасов: информационное обеспечение.
42. Классификационные и ситуационные задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
43. Определение количества и стоимости материально-производственных запасов: методика экспертного исследования.
44. Типичные задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
45. Определение правильности документального оформления операций по приемке, хранению и списанию материально-производственных запасов требованиям действующего законодательства: методика экспертного исследования.
46. Подготовка эксперта-бухгалтера, его компетенция.
47. Определение правильности проведения инвентаризации материально-производственных запасов: методика экспертного исследования.
48. Развитие и становление судебной бухгалтерской экспертизы.
49. Судебная бухгалтерская экспертиза операций по учету материально-производственных запасов: типичные ошибки.
50. Место судебной бухгалтерской экспертизы в классификации судебных экспертиз.
51. Судебная бухгалтерская экспертиза залоговых операций, на примере драгоценных металлов и драгоценных камней: объекты, задачи и информационное обеспечение.
52. Предмет, объекты и задачи судебной бухгалтерской экспертизы.
53. Судебная бухгалтерская экспертиза операций целевого использования бюджетных средств: предмет и объекты.
54. Ошибки в бухгалтерском учете: ошибки, связанные с документированием хозяйственных операций; ошибки в периодизации; ошибки в корреспонденции счетов; ошибки в оценке.

55. Судебная бухгалтерская экспертиза операций целевого использования бюджетных средств: методическое и информационное обеспечение.

56. Признаки счетных записей, по которым можно судить о характере искажения экономической информации.

57. Судебная бухгалтерская экспертиза операций целевого использования бюджетных средств: вопросы, подлежащие и не подлежащие разрешению в рамках экспертизы по исследованию движения бюджетных средств.

58. Частная методика ЭКЦ МВД России судебной бухгалтерской экспертизы движения бюджетных средств: определение суммы расходования денежных средств, если на счетах исследуемого лица осуществлялось незначительное движение денежных средств или величина рассматриваемого платежа превосходит сумму денежных средств, находившихся на расчетном счете, и сумму поступлений денежных средств от иных контрагентов.

59. Судебная бухгалтерская экспертиза операций целевого использования бюджетных средств: алгоритм экспертного исследования.

60. Стадии производства судебной бухгалтерской экспертизы.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

А) Нормативные правовые акты:

1. "Конституция Российской Федерации" (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020).

2. Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 06.04.2024).

3. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации" от 14.11.2002 N 138-ФЗ (ред. от 06.04.2024).

4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002г. №95-ФЗ.

5. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001г. №174-ФЗ.

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001г. №195-ФЗ.

7. Федеральный закон от 31 мая 2001г. №73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».

8. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 28 от 21 декабря 2010 года «О судебной экспертизе по уголовным делам».

9. Приказ МВД России от 29 июня 2005 г. № 511 «Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации», рег. № 6931 от 23 августа 2005 г., действующая редакция.

10. Приказ МВД России от 14 января 2005 г. № 21 «Об аттестации экспертов на право самостоятельного производства судебных экспертиз и о порядке пересмотра уровня их профессиональной подготовки», рег. № 6368 от 1 марта 2005 г., действующая редакция.

11. Приказ Минюста РФ от 20.04.2023 N 72 "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".

12. Приказ Минюста РФ от 31.01.2024 N 32 "О внесении изменений в приложения п 1 и п 2 к приказу министерства юстиции российской федерации от 20.04.2023 п 72 "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 Следственного комитета Российской Федерации от 24.07.2020 № 77 "Об утверждении Порядка определения, пересмотра уровня квалификации и аттестации экспертов ФКГУ СЭЦ СК РФ.

14. Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ (последняя редакция).

Б) Основная литература

1. Голикова В.В. Судебная налоговая экспертиза: учебник. – Москва : Проспект, 2025. – 208с. [Электронный ресурс]: учебник / Голикова В.В. – Режим доступа: <https://elibrary.ru/item.asp?id=50236326>.

2. Савицкий А.А. Судебная бухгалтерская экспертиза: учебник . – Москва: Проспект, 2021. – 368 с. [Электронный ресурс]: учебник / А.А. Савицкий – Режим доступа: <https://www.litres.ru/book/a-savickiy/sudebnaya-buhgalterskaya-ekspertiza-69442309/>.

3. Гаджиев Н.Г. Судебная экономическая экспертиза. [Электронный ресурс] : учебник / Н.Г. Гаджиев. Издательство: НИЦ ИНФРА-М. 2024, 200с. ISBN: 978-5-16-016407-6. – Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=433281>.

В) Дополнительная литература:

1. Голикова В.В. Судебная бухгалтерская экспертиза по делам, связанным с присвоением или растратой. В сборнике: Устойчивое развитие России: правовое измерение. Сборник докладов X Московского юридического форума. В 3-х частях. Москва, 2023. С. 496-499. Режим доступа: https://elibrary.ru/author_items.asp.

2. Голикова В.В. Предмет, объекты и задачи судебной бухгалтерской экспертизы операций целевого использования бюджетных средств [Электронный ресурс] // Законы России: опыт, анализ, практика. 2020. № 11.

С. 79-83. Режим доступа: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=44451482>.

3. Голикова В.В. Объекты судебной бухгалтерской экспертизы [Электронный ресурс] // В книге: Современные проблемы цифровизации криминалистической и судебно-экспертной деятельности. Материалы научно-практической конференции с международным участием. 2019. С. 61-68. Режим доступа: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=41132669>.

4. Голикова В.В. Приемы, используемые экспертом при выявлении искажений в записях бухгалтерского учета [Электронный ресурс] // В книге: Конституция Российской Федерации и современный правопорядок. Материалы конференции: в 5 ч.. 2019. С. 153-157. Режим доступа: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=37536995>.

5. Голикова В.В. Требования, предъявляемые к вопросам судебной бухгалтерской экспертизы [Электронный ресурс] // Известия Тульского государственного университета. – 2016. - Выпуск 3. Часть 2. - С. 219-225. – Режим доступа : <https://elibrary.ru/item.asp?id=27258622>.

6. Голикова В.В. Пределы компетенции эксперта при производстве судебной бухгалтерской экспертизы [Электронный ресурс] // Вестник Университета имени О.Е. Кутафина. - 2016. - № 8(21). - С. 99-106. – Режим доступа : <https://elibrary.ru/item.asp?id=28113973>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021

				г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/Б-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023

			г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная	сторонняя	http://www.biblio-	ООО «Электронное

	платформа Юрайт		online.ru	издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации учебной дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия

		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		ПО ДОГОВОРАМ: № 31907848213 ОТ 03.06.2019 Г. № 31806590686 ОТ 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

**Программное обеспечение лаборатории, задействованной в
реализации дисциплины (модуля)**

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Для ведения бухгалтерского и налогового учёта, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчётности в организации.	–	«1С: Бухгалтерия Предприятия» Открытая лицензия	726
Исследование цифровых следов	–	Мобильный криминалист Установлена demo версия.	726
Комплекс программно-аппаратный для логического и физического извлечения данных из мобильных устройств	XRY	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726
Исследование цифровых следов	–	EnCase Forensic Editio Установлена demo версия.	726
Исследование цифровых следов	–	Belkasoft Evidence Centre Установлена demo версия.	726
Представляет собой носимый комплект, содержащий полный набор аппаратных блокаторов записи UltraBlock производства Tableau, Guidance Software Inc, дополненный адаптерами и разъемами для использования в создании криминалистически значимых образов физических носителей информации - жестких дисков, разного рода накопителей, или других устройств хранения. Для этого достаточно выбрать из набора блокиратор с подходящим входным интерфейсом, после чего вы можете, используя функцию аппаратной защиты от записи, создать на своем компьютере образ исходного носителя.	UltraKit	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий,

групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

- 1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:
 - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
 - стол студенческий трехместный – 7 шт.,
 - кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
 - стул – 79 шт.,
 - компьютер студенческий – 76 шт.,
 - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
 - экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью

подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

-стол студенческий двухместный – 31 шт.,

-стул – 25 шт.,

-компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

-стол студенческий двухместный – 12 шт.,

-стул – 30 шт.,

-ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

5.4. Лаборатория

В реализации учебной дисциплины (модуля) задействована Лаборатория экономических экспертиз (ауд. №726 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В процессе работы обучающихся в этой лаборатории у обучающихся формируются навыки и умения работы с:

аппаратными блокираторами записи на внешний носитель информации,

коммутаторами мобильных устройств к рабочему месту эксперта,

штатными утилитами операционной системы Windows v 7-10,

аппаратно-программным комплексом XRY производства фирмы MSAB (micro/systemation),

Мобильный криминалист производства ООО "Оксиджен Софтвр",

Belkasoft Evidence Center производства ООО "Белкасофт",

EnCase Forensik производства компании Guidance Software Inc.

Обучающиеся к самостоятельному, квалифицированному и компетентному решению профессиональных диагностических задач судебной компьютерно-технической экспертизы, в том числе, к самостоятельному производству контрольных учебных экспертиз, включающему проведение экспертного осмотра компьютерной техники, программных продуктов, электронных документов, вспомогательной компьютерной информацией.

Более подробно материально-техническое оснащение лаборатории отражено в соответствующем паспорте.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

СУДЕБНАЯ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Б1.О.33

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз протокол №8 от 17 марта 2025 года.

Автор(ы)

Савицкий А.А. – кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент внешний

(представитель работодателя)

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД».

Савицкий А.А.

Судебная финансово-экономическая экспертиза: рабочая программа учебной дисциплины (модуля)/Савицкий А.А. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Цели и задачи освоения учебной дисциплины (модуля)

Цели освоения дисциплины (модуля) «Судебная финансово-экономическая экспертиза» при подготовке обучающихся состоит в получении обучающимися знаний о правилах анализа экономических документов, а также об основах судебной финансово-экономической экспертизы, решаемых задачах и используемых методах.

В ходе освоения дисциплины обучающийся готовится выполнять следующие задачи:

формирование знаний о финансово-экономических документах, как о носителях доказательственной информации в судебных финансово-экономических экспертизах;

изучение методических основ собирания и исследования финансово-экономической информации;

изучение современных возможностей, методов и принципов судебных финансово-экономических экспертиз;

получения представления о современных экспертных технологиях бухгалтерских экспертиз, необходимых при решении задач судебных экспертиз данного класса.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Судебная финансово-экономическая экспертиза» относится к обязательной части Блока 1 «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины (модуля) «Судебная финансово-экономическая экспертиза» находится в тесной взаимосвязи со всеми учебными дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность, Финансы и кредит, Теория судебной экспертизы, Налоги и налогообложение, Правовые основы бухгалтерского учёта, Уголовный процесс, Гражданский процесс, Арбитражный процесс, Рынок ценных бумаг, Судебная оценочная экспертиза, Судебная налоговая экспертиза, Судебная финансово-кредитная экспертиза.

1.2. 1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

По итогам изучения дисциплины (модуля) «Судебная финансово-экономическая экспертиза» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.

общепрофессиональными:

ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам.

ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права.

профессиональными:

ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.

ПК-2 Способен квалифицированно применять правовые нормы в конкретных сферах юридической деятельности, правильно и полно отражать ее результаты в юридической и иной официальной документации.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Общие положения судебной финансово-экономической экспертизы	УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
Правовые и организационные	УК-10 Способен принимать	ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и

основы судебной финансово-экономической экспертизы	обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей, использует финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИУК 10.3 Способен выявлять и предотвращать возможные риски, способные возникнуть при осуществлении экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей
Предмет и метод судебной финансово-экономической экспертизы	ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности
Процесс экспертного финансово-экономической исследования и его стадии	ОПК-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	ИОПК 3.1 Понимает характер и значение правоприменительной деятельности ИОПК 3.2 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в соответствии с нормативно-правовой регламентацией ИОПК 3.3 Понимает сущность и значение толкования норм права в профессиональной судебно-экспертной деятельности
Заключение судебной финансово-экономической экспертизы, его оценка и использование	ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими	ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности ИОПК 5.2 Умеет определять характер правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с

	нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права	нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Экспертное исследование операций векселями	ОПК-5 Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с правовыми принципами и действующими нормативными правовыми актами с учетом специфики отдельных отраслей права	ИОПК 5.1 Руководствуется правовыми принципами и этическими нормами в профессиональной деятельности ИОПК 5.2 Умеет определять характер правоотношений и подлежащие применению нормы материального и процессуального права ИОПК 5.3 Осуществляет судебно-экспертную деятельность в строгом соответствии с нормами процессуального права, Федерального закона РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. и др.
Экспертное исследование лизинговых операций	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных

Экспертное исследование формирования финансовых результатов и использования прибыли	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных
Экспертное исследование финансового состояния организации	ПК-2 Способен квалифицированно применять правовые нормы в конкретных сферах юридической деятельности, правильно и полно отражать ее результаты в юридической и иной официальной документации	ИПК 2.1 Демонстрирует знание специфики правоприменительной деятельности, порядка осуществления деятельности юрисдикционных органов, обладающих правоприменительными функциями; ИПК 2.2 Владеет навыками анализа фактических обстоятельств дела, квалификации юридических фактов и возникающих в связи с ними правоотношений; ИПК 2.3 Осуществляет правильный выбор правовой нормы, подлежащей применению, и способа её толкования; ИПК 2.5 Разрабатывает варианты юридических действий в точном соответствии с законодательством и принимает решения в предусмотренной законом форме.
Экспертное исследование операций в сфере	ПК-2 Способен квалифицированно применять правовые	ИПК 2.1 Демонстрирует знание специфики правоприменительной деятельности, порядка осуществления деятельности

инвестиций	нормы в конкретных сферах юридической деятельности, правильно и полно отражать ее результаты в юридической и иной официальной документации	юрисдикционных органов, обладающих правоприменительными функциями; ИПК 2.2 Владеет навыками анализа фактических обстоятельств дела, квалификации юридических фактов и возникающих в связи с ними правоотношений; ИПК 2.3 Осуществляет правильный выбор правовой нормы, подлежащей применению, и способа её толкования; ИПК 2.5 Разрабатывает варианты юридических действий в точном соответствии с законодательством и принимает решения в предусмотренной законом форме.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Судебная финансово-экономическая экспертиза» обучающийся должен:

знать:

- законодательные и нормативные правовые акты, регламентирующие проведение аудиторской проверки на предприятиях и в организациях;
- методологию, методику и организацию аудита;
- методики планирования, составления программ и проведения аудиторских процедур;
- порядок обобщения и использования результатов аудиторской проверки
- нормативную правовую базу, регламентирующую аудиторскую деятельность;
- объекты аудита в современных условиях;
- классификацию видов аудита;
- виды целей и задач аудиторской деятельности
- формы использования специальных знаний;
- общие положения судебной финансово-экономической экспертизы;
- правовые и организационные основы судебной финансово-экономической экспертизы;
- предмет судебной финансово-экономической экспертизы; методы судебной финансово-экономической экспертизы; задачи судебной финансово-экономической экспертизы, объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
- основные этапы возникновения и развития СФЭЭ в России и за рубежом;
- методы проведения СФЭЭ;
- типовые методики проведения СФЭЭ;

уметь:

- оперировать понятиями и категориями судебной финансово-экономической экспертизы;

- определять место СФЭЭ в общей классификации судебных экспертиз;
- осуществлять письменные заключения эксперта.
- выявлять существенные и содержательные ошибки учета при проведении СФЭЭ;

- работать с различными источниками информации, информационными ресурсами и технологиями, использовать компьютерную технику, прикладные программные средства, современные средства телекоммуникации, автоматизированные информационно-справочные, информационно-поисковые системы, базы данных;

- критически осмысливать информацию о методиках СФЭЭ и их параметрах;

- планировать, организовывать и проводить СФЭЭ проверку всех аспектов бухгалтерского учета и отчетности;

- разрабатывать программы СФЭЭ;

- обобщать результаты СФЭЭ и составлять заключения СФЭЭ.

- формулировать вопросы судебной финансово-экономической экспертизы;

- правильно осуществлять выбор методов и методик для проведения экспертного диагностического исследования;

- руководствоваться стадиями экспертного диагностического исследования;

- проводить исследования и составлять заключение эксперта;

владеть:

- терминологией СФЭЭ;

- необходимым понятийным аппаратом и оперировать специальными терминами;

- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.

- определить род судебной экономической экспертизы, назначаемой по уголовным и арбитражным делам.

- методологическим инструментарием при проведении СФЭЭ;

- методикой СФЭЭ;

- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой;

- навыками и приемами проведения СФЭЭ.

II. СОДЕОЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Судебная финансово-экономическая экспертиза» составляет 7 з.е., 252 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет, экзамен.

Тематический план

№ п/п	Раздел (тема) Дисциплины (модуля)	Семестр	Виды учебной деятельности и объем в академических часах				Технология образовательного процесса	Формы текущего контроля/ Форма промежуточной аттестации Формы текущего контроля
			лекции	ЛП	ПЗ	СР		
Раздел 1. Теоретические основы судебной финансово-экономической экспертизы. Модуль 1.								
1	Общие положения судебной финансово-экономической экспертизы	8	4	4	2	2	лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания.	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
2	Правовые и организационные основы судебной финансово-экономической экспертизы	8	4	4	2	2	лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс-задания, практика публичного выступления	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
3	Предмет и метод судебной финансово-экономической экспертизы	8	6	6	2	2	лекция-презентация с элементами беседы, работа в малых группах, кейс-задания	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
4	Процесс экспертного финансово-экономической	8	6	6	2	2	лекция-презентация, работа в малых группах	БаРС, защита проектов и рефератов,

	исследования и его стадии							проверка кейс-заданий
5	Заключение судебной финансово-экономической экспертизы, его оценка и использование	8	6	6	2	2	лекция-презентация, работа в малых группах	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий
Всего за 8 семестр:			26	26	10	10	Зачет	
Раздел 2 Практические особенности судебной финансово-экономической экспертизы Модуль 2.								
1	Экспертное исследование операций с векселями	9	6	6	2	16	лекции-презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания, кейс-задания.	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий, производство учебной экспертизы
2	Экспертное исследование лизинговых операций	9	6	6	2	16	лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс-задания, практика публичного выступления	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий, производство учебной экспертизы
3	Экспертное исследование формирования финансовых результатов и использования прибыли	9	6	6	2	16	лекция-презентация с элементами беседы, работа в малых группах, кейс-задания	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий, производство учебной экспертизы
4	Экспертное исследование финансового состояния организации	9	4	4	2	16	лекция-презентация, работа в малых группах	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий, производство

								учебной экспертизы
5	Экспертное исследование операций в сфере инвестиций	9	4	4	2	18	лекция-презентация, работа в малых группах	БаРС, защита проектов и рефератов, проверка кейс-заданий, производство учебной экспертизы
Всего за 9 семестр:			26	26	10	82	Экзамен – 36 акад. ч.	
Всего по ОФО:			52	52	20	92	Контроль – 36 акад. ч.	

2.2. Занятия лекционного типа

Раздел 1. Теоретические основы судебной финансово-экономической экспертизы

Модуль №1

Тема 1. Общие положения судебной финансово-экономической экспертизы 4 часа

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности экспертных организаций в России.

План:

Сущность судебной финансово-экономической экспертизы, цели, задачи и объекты.

История развития судебной финансово-экономической экспертизы.

Эксперт судебной финансово-экономической экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция. Независимость эксперта.

Отличительные признаки судебно-бухгалтерской и финансово-экономической экспертизы.

Тема 2. Правовые и организационные основы судебной финансово-экономической экспертизы.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с системой нормативного регулирования судебной финансово-экономической экспертизы в России.

План:

Концептуальные основы взаимоотношений субъектов экономики в современных условиях.

Индивидуальная и консолидированная бухгалтерская финансовая отчетность.

Система нормативного регулирования деятельности экономических субъектов.

Виды документов, исследуемых при производстве судебных финансово-экономических экспертиз. Требования, предъявляемые к документам. Обязательные реквизиты. Изъятие документации.

Типичные экспертные ошибки при проведении судебной финансово-экономической экспертизы.

Тема 3. Предмет и метод судебной финансово-экономической экспертизы.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной финансово-экономической экспертизы.

План:

Предмет судебной финансово-экономической экспертизы.

Простой и сложный объекты судебной финансово-экономической экспертизы.

Система методов судебной финансово-экономической экспертизы.

Общенаучные методы: анализ, синтез, индукция, дедукция, аналогия, моделирование, абстрагирование, конкретизация, системный анализ, функционально-стоимостной анализ.

Специальные расчетно-аналитические методы: экономический анализ, статистические расчеты, экономико-математический метод. Специальные документальные методы: проверка арифметических расчетов, метод проверки соблюдения правил организации отдельных хозяйственных операций, проверка документов (инспектирование), подтверждение, прослеживание, устный опрос.

Финансово-экономические экспертные процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические.

Информационное обеспечение судебной финансово-экономической экспертизы.

Источники финансово-экономической информации: нормативно-правовые документы, внутренние нормативные документы организации.

Тема 4. Процесс экспертного финансово-экономической исследования и его стадии.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной финансово-экономической экспертизы.

План:

Процесс экспертного исследования.

Стадии экспертного финансово-экономической исследования.

Особенности процесса исследования при производстве финансово-экономических комплексных судебных экспертиз. Роль ведущего эксперта.

Понятие экспертных методик.

Виды финансово-экономических экспертных методик. Их характеристика и структура.

Понятие комплексной экспертной методики.

Пределы компетенции судебного эксперта-экономиста.

Виды вопросов эксперту-экономисту.

Процесс развитие предположений.

Тема 5. Заключение судебной финансово-экономической экспертизы, его оценка и использование.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами судебной финансово-экономической экспертизы при формировании заключения эксперта.

План:

Заключение судебной финансово-экономической экспертизы.

Обязательные реквизиты. Требования, предъявляемые к заключениям.

Состав заключения.

Оценка заключения судебной финансово-экономической экспертизы.

Дополнительная и повторная судебная финансово-экономической экспертиза.

Причины назначения дополнительной экспертизы.

Использование заключения эксперта-экономиста. Мероприятия судебной финансово-экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.

Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

Раздел 2 Практические особенности судебной финансово-экономической экспертизы

Модуль 2.

Тема 1. Экспертное исследование операций с векселями.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практическими основами вексельного обращения.

План:

Понятие векселя, классификация векселей.

Нормативное регулирование выпуска и обращения векселей. Реквизиты векселей.

Особенности проведения экспертизы движения переводных векселей.

Объект исследования операций с векселями.

Источники информации экспертного исследования операций с векселями.

Расчетно-аналитические приемы исследования операций с векселями.

Документальные приемы исследования операций с векселями.

Типичные экспертные ошибки при исследовании вексельного обращения.

Тема 2. Экспертное исследование лизинговых операций.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с нормативной документацией, регулирующей лизинговые операции.

План:

Объекты, задачи, источники информации.

Нормативное регулирование лизинга.

Методические приемы и процедуры организации экспертизы лизинга.

Расчетно-аналитические приемы исследования лизинговых операций.

Документальные приемы исследования лизинговых операций.

Основные направления проведения исследования.

Проверка полноты и точности определения лизинговых платежей.

Основные способы искажения данных при осуществлении лизинговых операций.

Признаки, свидетельствующие о возможных нарушениях при осуществлении лизинговых операций.

Тема 3. Экспертное исследование формирования финансовых результатов и использования прибыли.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с нормативной документацией, регулирующей учет прибыли и убытков.

План:

Объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы.

Нормативное регулирование по формированию и учету финансовых результатов.

Расчетно-аналитические методические приемы исследования по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

Проверка формирования финансового результата, распределения прибыли.

Анализ формирования и распределения прибыли в акционерных обществах.

Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

Тема 4. Экспертное исследование финансового состояния организации

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с современными методиками анализа финансового состояния предприятия.

План:

Экспертиза абсолютной и относительной ликвидности на основании данных бухгалтерской финансовой отчетности.

Экспертиза финансовой устойчивости организации и влияние на эти показатели различных факторов.

Общая оценка финансового состояния предприятия, диагностика банкротства в рамках судебной экспертизы.

Оценка деловой активности организации по данным финансовой отчетности.

Тема 5. Экспертное исследование операций в сфере инвестиций.

Задания для подготовки:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с нормативной документацией, регулирующей инвестиционную деятельность в России.

План:

Нормативное регулирование инвестиционной деятельности.

Понятие инвестиционной деятельности. Виды инвестиций и особенности их организации.

Методы экспертной оценки эффективности инвестиций.

Экспертиза коммерческой эффективности.

Экспертиза бюджетной эффективности.

Экспертиза экономической эффективности.

Экспертное исследование направлений использования целевого финансирования.

2.3. Занятия семинарского типа

Раздел 1. Теоретические основы судебной финансово-экономической экспертизы

Модуль №1

Тема 1. Общие положения судебной финансово-экономической экспертизы

Цель занятия: углубить и систематизировать теоретические знания о возникновении и развитии судебной финансово-экономической экспертизы. Рассмотреть понятие доказательств по судебной финансово-экономической экспертизы. Обсудить их классификацию.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученной ранее учебной дисциплины (модуля) «Теория судебной экспертизы».
- 3) Уяснить систему нормативного регулирования судебно-экспертной деятельности.

Вопросы для обсуждения:

1. Судебная финансово-экономическая экспертиза, цели, задачи и объекты.
2. История развития судебной финансово-экономической экспертизы.
3. Эксперт судебной финансово-экономической экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция.
4. Отличительные признаки судебной финансово-экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организации.

Тема 2. Правовые и организационные основы судебной финансово-экономической экспертизы

Цель занятия: сформировать у обучающихся представление о нормативных актах регулирующих организацию функционирования экономических субъектов при проведении судебной финансово-экономической экспертизы. Разобрать типовые вопросы этих экспертиз. Разъяснить основные классификации доказательств при производстве СФЭЭ.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее учебных дисциплин (модулей) «Финансы», «Бухгалтерский учет».
- 3) Уяснить систему правового регулирования судебной экспертизы.

Вопросы для обсуждения:

1. Концептуальные основы взаимодействия субъектов рынка.
2. Система нормативного регулирования экономического взаимодействия организаций.
3. Виды финансово-экономических документов, являющихся объектом СФЭЭ. Требования, обязательные реквизиты.
4. Типичные экспертные ошибки при проведении судебной финансово-экономической экспертизы.

Лабораторные занятия.

Содержание лабораторных занятий: 1. Исследовать документы финансово-экономической деятельности предприятия на предмет соответствия требованиям нормативных правовых актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учёта. 2. Исследовать договоры и акты на предмет соответствия представленных документов требованиям нормативных правовых актов РФ, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учёта. 3. Исследовать во взаимосвязи первичные и учётные документы для определения финансового результата от осуществления экономических операций.

Тема 3. Предмет и метод судебной финансово-экономической экспертизы

Цель занятия: сформировать у обучающихся целостное представление о процессе проведения судебной финансово-экономической экспертизы. Определить предмет и типовые задачи этой экспертизы, классификация ее по видам и подвидам. Разобрать классификацию и особенности использования методов СФЭЭ.

На конкретных примерах рассмотреть современные возможности методов проведения СФЭЭ.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.
- 2) Повторить материалы изученных ранее учебных дисциплин (модулей) «Финансы», «Бухгалтерский учет».

- 3) Уяснить понятие предмета и метода СФЭЭ.

Вопросы для обсуждения:

1. Предмет судебной финансово-экономической экспертизы.
2. Простой и сложный объекты судебной финансово-экономической экспертизы.
3. Система методов судебной финансово-экономической экспертизы.
4. Экспертные процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические.
5. Информационное обеспечение судебной финансово-экономической экспертизы.

Лабораторный практикум.

Содержание лабораторного практикума: 1. На конкретном примере судебной финансово-экономической экспертизы определить её методическое обеспечение. 2. Самостоятельно осуществить выбор тех методов, которые необходимы для проведения исследования.

Тема 4 Процесс экспертного финансово-экономического исследования и его стадии

Цель занятия: сформировать у обучающихся целостное представление о стадиях проведения судебной финансово-экономической экспертиз. Рассмотреть особенности назначения судебной финансово-экономической экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе..

Рассмотреть процесс планирования экспертизы. Составить план и программу СФЭЭ по одному из вопросов.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Изучить кейс, размещённый на электронном ресурсе.

2) Повторить материалы изученных ранее учебных дисциплин (модулей) «Финансы», «Бухгалтерский учет».

3) Уяснить систему принципов и стадий судебно-экспертного исследования.

Вопросы для обсуждения:

1. Судебно-экспертного исследования в финансово-экономической экспертизе.

2. Особенности назначения судебной финансово-экономической экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.

3. Планирование процесса судебной финансово-экономической экспертизы. Составление плана и программы экспертизы.

Лабораторные занятия.

Содержание лабораторного практикука: 1. Составить план и программу судебной финансово-экономической экспертизы и определить существенные моменты назначения и производства судебной финансово-экономической экспертизы как процессуального действия. 2. Осуществить публичное выступление с докладом по одному из вопросов данной темы.

Тема 5. Заключение судебной финансово-экономической экспертизы, его оценка и использование

Цель занятия: углубить знания обучающихся о предмете и задачах судебной финансово-экономической экспертизы.

Задания для подготовки к практическому занятию

1) Рассмотреть особенности формирования Заключения СФЭЭ.

2) Уделить внимание составу заключения .

3) Заострить внимание на вопросам назначения дополнительной или повторной экспертиз.

4) Рассмотреть возможности комплексных экспертиз.

Вопросы для обсуждения:

1. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения.

2. Оценка заключения судебной финансово-экономической экспертизы.

3. Дополнительная и повторная судебная финансово-экономическая экспертиза. Причины назначения дополнительной экспертизы.

4. Использования заключения эксперта-экономиста.

5. Мероприятия судебной финансово-экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.

6. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

Лабораторный практикум.

Содержание лабораторных занятий: Подготовить ответы на вопросы: Особенности оформления заключений при проведении первичной, дополнительной, повторной, комиссионной и комплексной финансово-экономических экспертиз.

Выполнить лабораторное задание: 1. провести описание вводной и исследовательской части заключения эксперта. 2. Провести описание стадии обобщения, оценки результатов исследования и формулирования выводов. 3. Провести анализ (оценку) заключения судебной финансово-экономической экспертизы на предмет относимости, допустимости, достоверности как доказательства в судопроизводстве. 4. Подготовить эссе по одному из вопросу данной темы. Осуществить публичное выступление докладом.

Раздел 2 Практические особенности судебной финансово-экономической экспертизы

Модуль 2.

Тема 1. Экспертное исследование операций с векселями

Цель занятия: углубить теоретические знания о предмете и типовых задачах судебных финансово-экономических экспертиз.

Задания для подготовки к практическому занятию

1) Рассмотреть методы экспертного исследования вексельного обращения, а также классификацию судебных экспертиз векселей.

2) Заострить внимание на вопросах, выносимых на разрешение экспертизы и особенностях экспертного исследования валютных денежных средств.

Вопросы для обсуждения:

1. Экспертиза операций с векселями.
2. Особенности проведения экспертизы векселей.
3. Объект исследования операций векселями. Источники информации экспертного исследования операций с векселями.
4. Типичные экспертные ошибки при исследовании операций с векселями.

Лабораторный практикум.

Содержание лабораторного практикума: выполнить Контрольную экспертизу №1 операций с векселями. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований, 2) составленная иллюстрационная таблица движения денежных

средств на расчетном счёте в формате Excel.

Тема 2. Экспертное исследование лизинговых операций

Цель занятия: сформировать у обучающихся целостное представление об объектах судебной финансово-экономической экспертизы.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Рассмотреть расчетно-аналитические приемы исследования операций лизинга.
- 2) Обсудить классификацию этих экспертиз и типовые вопросы.
- 3) Заострить внимание обучающихся на особенностях проведения экспертиз данного класса.
- 4) На конкретных примерах рассмотреть особенности назначения судебной экспертизы лизинговых операций.

Вопросы для обсуждения:

1. Объекты, задачи, источники информации.
2. Нормативное регулирование лизинговых операций.
3. Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение.
4. Основные направления проведения исследования.
5. Основные способы искажения учетных данных при лизинге.

Лабораторный практикум.

Содержание лабораторного практикума: выполнить Контрольную экспертизу анализа лизинговых операций. Проанализировать имеющиеся документы и бухгалтерские регистры, содержащие информацию о количестве и стоимости лизингового имущества, а так же об эффективности лизинговых операций; и по результатам анализа сделать вывод, о том, подтверждаются ли количество и стоимость лизингового имущества. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований, 2) составленная иллюстрационная таблица о движении, выбытии и списании лизингового имущества в формате Excel.

Тема 3. Экспертное исследование формирования финансовых результатов и использования прибыли

Цель занятия: углубить и систематизировать теоретические знания о предмете, объектах, методах и решаемых задачах судебной финансово-экономической экспертизы формирования и распределения прибыли.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Объекты, задачи, источники информации.
- 2) Нормативное регулирование формирования финансовых результатов.
- 3) Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение.
- 4) Основные направления проведения исследования.
- 5) Отметить особенности проведения СФЭЭ по вопросам учета и расчета прибыли.

Вопросы для обсуждения:

1. Объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы.
2. Нормативное регулирование по формированию и учету финансовых результатов.
3. Расчетно-аналитические методические приемы исследования по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
4. Проверка формирования финансового результата, распределения прибыли.

Лабораторные занятия.

Содержание лабораторного практикума: выполнить Контрольную экспертизу по правильности определения финансового результата и чистой прибыли организации. Схематически отразить темп роста (снижение) чистой прибыли за анализируемый период.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит описание вводной, исследовательской и оценочной стадий исследований.

Тема 4. Экспертное исследование финансового состояния организации

Цель занятия: углубить и систематизировать теоретические знания о предмете, объектах, методах и решаемых задачах судебной финансово-экономической экспертизы оценки финансового состояния организации.

Задания для подготовки к практическому занятию

- 1) Объекты, задачи, источники информации.
- 2) Нормативное регулирование экспертного анализа финансового состояния предприятия.
- 3) Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение.

4) Основные направления проведения исследования.

5) Отметить особенности проведения СФЭЭ по вопросам анализа финансового состояния.

6) Отметить особенности проведения СФЭЭ по данным вопросам.

Вопросы для обсуждения:

1. Методики проведения анализа ликвидности и финансовой устойчивости организации.

2. Особенности проведения СФЭЭ в современных условиях.

Лабораторные занятия.

Содержание лабораторного практикума: 1. Определить источники информации экспертного исследования экспертизы финансового предприятия организации. 2. Произвести исследование финансового состояния предприятия и сделать выводы.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторных занятий: подготовить к сдаче преподавателю оформленное задание, в содержание которого входит описание источников информации экспертного исследования.

Тема 5. Экспертное исследование операций в сфере инвестиций

Цель занятия: углубить и систематизировать теоретические знания о предмете, объектах, методах и решаемых задачах судебной финансово-экономической экспертизы.

Задания для подготовки к практическому занятию

1) Объекты, задачи, источники информации.

2) Нормативное регулирование инвестиционной деятельности.

3) Методические приемы и процедуры: инспектирование, контрольно-выборочное сличение.

4) Основные направления проведения исследования.

5) Отметить особенности проведения СФЭЭ по вопросам инвестиций.

6) Рассмотрение особенностей проведения экспертизы при постановке вопросов, затрагивающих капитальные вложения различных экономических экспертов.

Вопросы для обсуждения:

1. Инвестиционное законодательство России.

2. Методы проведения оценки эффективности привлечения инвестиций.

3. Приемы исследования целевого использования инвестиционных вложений.

Лабораторный практикум.

Содержание лабораторного практикума: 1. Провести анализ правильности определения эффективности инвестиций. 2. Провести анализ правильности определения экономического эффекта от инвестиций.

В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении лабораторного занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное задание, в содержание которого входит проведённый анализ операций с основными средствами и нематериальными активами.

2.4. Самостоятельная работа

1. Внеаудиторная (самостоятельная) работа обучающихся по дисциплине «Судебная финансово-экономическая экспертиза» выполняется в следующих видах:

2. подготовка проекта, реферата;
3. составление терминологического глоссария;
4. составление тезисов доклада или научной статьи;
5. составление библиографического списка по определенной проблеме,
6. составление схем, диаграмм, сравнительных и классификационных таблиц;
7. подготовка презентации на заданную тему по материалам интернет-ресурсов;
8. подготовка плана – проспекта дискуссии (круглого стола) по теме;
9. разработка групповых проектов;
10. разработка индивидуальных проектов.
11. Выполнение практических работ:
12. выполнение письменных лабораторных работ;
13. выполнение индивидуальных заданий, кейс-заданий;
14. выполнение контрольных экспертиз.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки: Эксперт судебной финансово-экономической экспертизы: его профессиональная компетенция и подготовка. Особенности назначения судебной финансово-экономической экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу. Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной финансово-экономической экспертизы.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям. Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников.

1. Подготовка научных статей и докладов;
2. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
3. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля).

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.
Задание для подготовки: изучить заключение судебной финансово-экономической экспертизы, его оценка и использование. Экспертное исследование лизинговых. Экспертное исследование операций с ценными бумагами. Экспертное исследование операций с нематериальными активами. Экспертное исследование финансового состояния предприятия. Экспертное исследование формирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям.

Составление схем и сравнительных таблиц;

1. Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет-источников;
2. Подготовка научных статей и докладов;
3. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
4. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля);

Производство учебных экспертиз:

Особенности проведения судебной финансово-экономической экспертизы формирования себестоимости продукции (работ, услуг).

Судебная финансово-экономическая экспертиза операций с векселями.

Судебная финансово-экономическая экспертиза операций лизинговых платежей.

Судебная финансово-экономическая экспертиза финансового состояния предприятия.

Судебная финансово-экономическая экспертиза операций факторинга.

Судебная финансово-экономическая экспертиза кредитных операций.

Судебная финансово-экономическая экспертиза операций финансовых результатов.

Судебная финансово-экономическая экспертиза целевого использования бюджетного финансирования.

Судебная финансово-экономическая экспертиза операций межбанковских расчетов.

Судебная финансово-экономическая экспертиза особенностей договорных отношений между контрагентами.

Модель работы над проектом «Профессиограмма эксперта судебной финансово-экономической экспертизы»

1. Этап подготовки: распределение обучающихся на малые группы, определение перспективы исследования, выработка плана действий, распределение ролей в команде, определение источников информации, способов сбора и анализа информации.

2. Этап сбора информации для построения профессиограммы, разработка профессиографического опросника, содержащего перечень признаков, степень их важности и периодичности применения качеств, предварительно отобранных аудиторами;

 проведение опроса (или анкетирования) аудиторов;

 при заполнении профессиографического опросника следует

 отметить порядковый номер важного для данной профессии качества,

 степень важности обозначить в соответствующей графе числовым и буквенным кодом по следующей системе:

важность качества:

1 — совершенно необходимо,

2 — весьма желательно,

3 — желательно,

4 — почти безразлично

качество требуется:

ПС — постоянно,

ПР — периодически,

ИН — иногда.

Обсуждение промежуточных результатов членами рабочей группы, при необходимости консультация преподавателя.

3. Этап систематизации собранной информации, обобщения полученных результатов, представление результатов виде таблиц, диаграмм, подготовка оформления практической работы.

4. Качественный самоанализ, самооценка практической работы, достигнутых результатов по параметрам работы группы:

 продуктивность (вклад здоровых идей в общую «копилку» группы);

 скорость и эффективность работы;

 организованность;

 качественные коммуникации (умения слышать друг друга, отстаивание собственной позиции).

5. Защита практической работы, при которой обучающиеся, наряду с преподавателем участвуют в оценке своей деятельности по критериям содержания и презентации работы:

 видение проблемной ситуации;

 актуализация и формулировка проблемы;

выходы на неординарные решения;
новизна, полнота, глубина раскрытия поставленной проблемы;
коммуникативные навыки защиты лабораторной работы;
оформление лабораторной работы.

Самостоятельная работа обучающихся в виде подготовки рефератов

Реферат — краткое изложение в письменном виде или в форме публичного доклада содержания научного труда или трудов, обзор литературы по теме (темы рефератов приведены в перечне заданий к практическим занятиям).

Требования к реферату:

содержательность (изложение конкретного материала первоисточника, опора на надежные источники информации);

изложение материала должно носить проблемно-тематический характер;

должны быть отражены различные точки зрения на проблему или предмет рассмотрения

должны быть отражены взгляды автора реферата на проблему;

структура реферата должна быть логичной;

реферат должен быть написан грамотным литературным языком;

объём реферата от 5 до 15 машинописных страниц.

Структура реферата:

Титульный лист.

Содержание.

Введение (постановка вопроса, обоснование выбора темы, её значимость и актуальность, указываются цель и задачи реферата, даётся характеристика используемой литературы).

Основная часть (может состоять из глав и (или) параграфов, которые раскрывают отдельную проблему или одну из её сторон и логически являются продолжением друг друга).

Заключение (подводятся итоги и даются обобщённые основные выводы по теме реферата, делаются рекомендации).

Список литературы (в списке литературы должно быть не менее 8–10 различных источников, в том числе интернет - источников).

Приложения (иллюстрации, таблицы, графики, схемы, рисунки).

Допускается включение таблиц, графиков, схем, как в основном тексте, так и в качестве приложений.

Критерии оценки реферата:

соответствие теме – 1 балл;

глубина проработки материала – 1 балл;

правильность и полнота использования источников – 1 балл;

владение терминологией и культурой речи – 1 балл;

оформление реферата, оформление библиографических ссылок – 1 балл.
Максимальное количество баллов – 5.

По усмотрению преподавателя рефераты могут быть представлены на практических занятиях в виде публичных выступлений.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Контрольные вопросы для текущего и рубежного контроля

1. Сущность судебной финансово-экономической экспертизы, цели, задачи и объекты.
2. История развития судебной финансово-экономической экспертизы.
3. Эксперт судебной финансово-экономической экспертизы, его права, обязанности и ответственность, процессуальный статус и компетенция.
4. Независимость эксперта.
5. Отличительные признаки судебно-бухгалтерской и финансово-экономической экспертизы.
6. Концептуальные основы взаимоотношений субъектов экономики в современных условиях.
7. Индивидуальная и консолидированная бухгалтерская финансовая отчетность.
8. Система нормативного регулирования деятельности экономических субъектов.
9. Виды документов, используемых в виде доказательств при производстве судебных финансово-экономических экспертиз.
10. Требования, предъявляемые к документам. Обязательные реквизиты. Изъятие документации.
11. Типичные экспертные ошибки при проведении судебной финансово-экономической экспертизы.
12. Предмет судебной финансово-экономической экспертизы.
13. Простой и сложный объекты судебной финансово-экономической экспертизы.
14. Система методов судебной финансово-экономической экспертизы.
15. Финансово-экономические экспертные процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические.
16. Информационное обеспечение судебной финансово-экономической экспертизы.
17. Источники финансово-экономической информации: нормативно-правовые документы, внутренние нормативные документы организации.

18. Стадии судебно-экспертного исследования в финансово-экономической экспертизе.
19. Особенности назначения судебной финансово-экономической экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
20. Соблюдение законности при осуществлении судебной финансово-экономической экспертизы.
21. Соблюдение прав и свобод человека, прав юридического лица при осуществлении судебной финансово-экономической экспертизы. Независимость эксперта.
22. Объективность, всесторонность и полнота исследований.
23. Составление плана и программы экспертизы.
24. Процесс экспертного исследования. Стадии экспертного финансово-экономического исследования.
25. Особенности процесса исследования при производстве финансово-экономических комплексных судебных экспертиз. Роль ведущего эксперта.
26. Понятие экспертных методик. Виды финансово-экономических экспертных методик. Их характеристика и структура. Понятие комплексной экспертной методики.
27. Пределы компетенции судебного эксперта-экономиста. Виды вопросов эксперту-экономисту. Процесс развития предположений.
28. Заключение судебной финансово-экономической экспертизы. Обязательные реквизиты. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения.
29. Оценка заключения судебной финансово-экономической экспертизы.
30. Дополнительная и повторная судебная финансово-экономической экспертиза.
31. Причины назначения дополнительной экспертизы.
32. Использование заключения эксперта-экономиста.
33. Мероприятия судебной финансово-экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.
34. Виды экономических правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
35. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
36. Понятие векселя, классификация векселей. Нормативное регулирование выпуска и обращения векселей. Реквизиты векселей.
37. Особенности проведения экспертизы движения переводных векселей.
38. Понятие факторинга.

39. Объект исследования операций с векселями.
40. Источники информации экспертного исследования операций с векселями.
41. Расчетно-аналитические приемы исследования операций с векселями.
42. Документальные приемы исследования операций с векселями.
43. Типичные экспертные ошибки при исследовании вексельного обращения.
44. Объекты, задачи, источники информации. Нормативное регулирование лизинга.
45. Методические приемы и процедуры организации экспертизы лизинга.
46. Расчетно-аналитические приемы исследования лизинговых операций.
47. Документальные приемы исследования лизинговых операций.
48. Основные направления проведения исследования.
49. Проверка полноты и точности определения лизинговых платежей. Основные способы искажения данных при осуществлении лизинговых операций.
50. Признаки, свидетельствующие о возможных нарушениях при осуществлении лизинговых операций.
51. Цель, объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы операций с ценными бумагами.
52. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с ценными бумагами.
53. Оценка правильности расчета стоимости акции.
54. Арифметическая проверка правильности определения стоимости чистых активов.
55. Особенности применения различных приемов при оценке бизнеса. Комплексное исследование и комплексные экспертизы.
56. Объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы.
57. Нормативное регулирование по формированию и учету финансовых результатов.
58. Расчетно-аналитические методические приемы исследования по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
59. Проверка формирования финансового результата, распределения прибыли.
60. Анализ формирования и распределения прибыли в акционерных обществах.

61. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
62. Определение абсолютной и относительной ликвидности на основании данных бухгалтерской финансовой отчетности.
63. Расчет финансовой устойчивости организации и влияние на эти показатели различных факторов.
64. Общая оценка финансового состояния предприятия.
65. Диагностика банкротства.
66. Экспертиза деловой активности организации по данным финансовой отчетности.
67. Нормативное регулирование инвестиционной деятельности.
68. Понятие инвестиционной деятельности. Виды инвестиций и особенности их организации. Методы оценки эффективности инвестиций. Коммерческая эффективность. Бюджетная эффективность. Экономическая эффективность.
69. Исследование направлений использования целевого финансирования.
70. Вопросы бизнес-планирования.
71. Нормативное регулирование финансово-кредитных отношений. Виды договоров кредитования и особенности расчетов по ним. Экспертное исследование договорных отношений по договорам кредитования и полноты их выполнения.
72. Возможные формы нарушения нормативных актов РФ по договорам кредитования.
73. Нарушение законодательства России при организации денежного обращения.
74. Особенности экспертизы по вопросам операций факторинга.
75. Понятие себестоимости и ее виды. Особенности отраслевых калькуляций. Особенности формирования себестоимости продукции на различных предприятиях. Экспертные вопросы необоснованного и неправомерного преднамеренного завышения себестоимости.
76. Виды финансовых взаимоотношений с бюджетом. Экспертные методы исследования бюджетных вложений. Бюджетный эффект.
77. Экспертиза организации отношений с бюджетом экономических субъектов.
78. Наиболее распространенные ошибки при экспертизе вопросов бюджетного финансирования.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации.
2. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002г. №138-ФЗ.
3. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002г. №95-ФЗ.
4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001г. №174-ФЗ.
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001г. №195-ФЗ.
6. Федеральный закон от 31 мая 2001г. №73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».
7. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 28 от 21 декабря 2010 года «О судебной экспертизе по уголовным делам».
8. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.
9. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации (Приложение №1 к Приказу МВД России от 29.06.2005 №511).
10. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации (Приложение к приказу Минюста РФ от 20 декабря 2002 г. №347).
11. Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2011 N 19691)
12. Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.07.2010 N 18008)
13. Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 24.11.2008 N 12717)
14. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12523)

15. Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)") (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522).

Основная литература

1. Дубоносов Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Е. С. Дубоносов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 229 с. — ISBN 978-5-534-08162-6. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/450150>.
2. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной ; ответственный редактор В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 299 с. — ISBN 978-5-534-09038-3. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/450431>.
3. Россинская Е.Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс] : 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, 2019.- 368 с. - ISBN 978-5-16-104122-2. — Режим доступа : <https://new.znaniy.com/catalog/product/995444>.

Дополнительная литература:

1. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы [Электронный ресурс] : монография / Л. Л. Арзуманова, О. В. Болтинова [и др.] ; ред. Е. Ю. Грачева ; Моск. гос. юрид. ун-т им.О.Е. Кутафина (МГЮА). - 2-е изд., доп. - М. : НОРМА-ИНФРА-М, 2015 - 384 с. — Режим доступа : <http://znaniy.com/catalog/product/466110>.
2. Судебная экспертиза: типичные ошибки [Электронный ресурс] : монография / Е. Р. Россинская, Е. Н. Дмитриев, И. Н. Подволоцкий [и др.] ; под ред. Е. Р. Россинской. — М. : Проспект, 2013. — 544 с. - ISBN 978-5-392-09756-2. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/3240>.
3. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс] : учеб. 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. — Режим доступа : <https://new.znaniy.com/catalog/product/1012378>.
4. Судебно-экономическая экспертиза в гражданском и арбитражном процессе [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, И.С. Ляцевский, Е.А. Семенова ; под ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 710 с. - ISBN 978-5-16-107432-9. —

Режим доступа: <https://new.znaniyum.com/catalog/product/1012379>.

5. Судебно-экспертная деятельность: правовое, теоретическое и организационное обеспечение [Электронный ресурс] : учебник для аспирантуры / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина [и др.] ; под ред. Е. Р. Россинской, Е. И. Галяшиной. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2019. – 400 с. – Режим доступа : <http://znaniyum.com/catalog/product/962566>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

				г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от

			24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт»,

	Юрайт			договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации учебной дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная	Вид лицензирования

		среда, СУБД	
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		ПО ДОГОВОРАМ: № 31907848213 ОТ 03.06.2019 Г. № 31806590686 ОТ 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая

			лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Программное обеспечение лаборатории, задействованной в реализации дисциплины (модуля)

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Для ведения бухгалтерского и налогового учёта, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчётности в организации.	—	«1С: Бухгалтерия Предприятия» Открытая лицензия	726
Исследование цифровых следов	—	Мобильный криминалист Установлена demo версия.	726
Комплекс программно-аппаратный для логического и физического извлечения данных из мобильных устройств	XRY	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726
Исследование цифровых следов	—	EnCase Forensic Editio Установлена demo версия.	726
Исследование цифровых следов	—	Belkasoft Evidence Centre Установлена demo версия.	726
Представляет собой носимый комплект, содержащий полный набор аппаратных блокаторов записи UltraBlock производства Tableau, Guidance Software Inc, дополненный адаптерами и разъемами для использования в создании криминалистически значимых образов физических носителей информации - жестких дисков, разного рода накопителей, или других устройств хранения. Для этого достаточно выбрать из набора блокиратор с подходящим входным интерфейсом, после чего вы можете, используя функцию аппаратной защиты от записи, создать на своем компьютере образ исходного	UltraKit	Специальное программное обеспечение. Государственный контракт 0373100110813000079 от 19.07.2013г. ООО «Целевые технологии».	726

носителя.			

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

5.4. Лаборатория

В реализации учебной дисциплины (модуля) задействована Лаборатория экономических экспертиз (ауд. №726 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В процессе работы обучающихся в этой лаборатории у обучающихся формируются навыки и умения работы с:

аппаратными блокираторами записи на внешний носитель информации, коммутаторами мобильных устройств к рабочему месту эксперта, штатными утилитами операционной системы Windows v 7-10, аппаратно-программным комплексом XRY производства фирмы MSAB

(micro/systemation),

Мобильный криминалист производства ООО "Оксиджен Софтвр",

Belkasoft Evidence Center производства ООО "Белкасофт",

EnCase Forensik производства компании Guidance Software Inc.

Обучающиеся к самостоятельному, квалифицированному и компетентному решению профессиональных диагностических задач судебной компьютерно-технической экспертизы, в том числе, к самостоятельному производству контрольных учебных экспертиз, включающему проведение экспертного осмотра компьютерной техники, программных продуктов, электронных документов, вспомогательной компьютерной информацией.

Более подробно материально-техническое оснащение лаборатории отражено в соответствующем паспорте.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

СУДЕБНАЯ ОЦЕНОЧНАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Б1.О.34

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитет
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз протокол №8 от 17 марта 2025 года.

Автор:

Савицкий А. А. – кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е.Кутафина (МГЮА).

Рецензент внешний

(представитель работодателя)

Колотов С.М. – генеральный директор ООО «Аудиторская компания «ГРАД».

Савицкий А.А.

Судебная оценочная экспертиза: рабочая программа дисциплины (модуля)/Савицкий А.А. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

©Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Цели освоения дисциплины (модуля) «Судебная оценочная экспертиза» состоит в получении обучающимися необходимых знаний об оценочной экспертизе как о прикладной науке, ее связи с базовыми экономическими и юридическими науками, а также формирование фундаментальных навыков при использовании современного методического и инструментального обеспечения для решения профессиональных задач в производственной практической деятельности, изучения основ анализа экономических документов, а также о возможностях судебной оценочной экспертизы.

В ходе освоения дисциплины обучающийся готовится выполнять следующие профессиональные задачи:

- формирование знаний об объектах экспертного исследования, как о носителях доказательственной информации в судебных оценочных экспертизах;
- изучение особенностей использования специальных экономических знаний в целях получения доказательственной информации при производстве процессуальных действий, знание пределов компетенции эксперта-экономиста при производстве судебных оценочных экспертиз;
- изучение методических основ собирания и исследования финансово-экономической информации;
- изучение современных возможностей, методов и методик производства судебных оценочных экспертиз;
- получения представления о современных экспертных технологиях судебных оценочных экспертиз, необходимых при решении экспертных задач;
- формирование навыков применения экономического анализа, расчетно-аналитических и экономико-математических методов и методик решения специфичных экспертных задач судебных оценочных экспертиз.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Судебная оценочная экспертиза» относится к обязательной части Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение учебной дисциплины (модуля) «Судебная оценочная экспертиза» находится в тесной взаимосвязи со всеми учебными дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: «Судебная финансово-

экономическая экспертиза», «Судебная бухгалтерская экспертиза», «Современная теория судебной экспертизы», «Финансы и кредит», «Судебная финансово-кредитная экспертиза», «Налоги и налогообложение».

1.3. Формируемые компетенции

По итогам изучения дисциплины (модуля) «Судебная оценочная экспертиза» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

общепрофессиональными:

ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы.

профессиональными:

ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Теоретические основы судебной оценочной экспертизы	ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.) ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Методология судебной оценочной экспертизы	ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.) ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Правовые и организационные основы судебной оценочной экспертизы.	ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.)

		ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Экспертные технологии судебной оценочной экспертизы	ОПК-4 Способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1 Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.) ИОПК 4.2 Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы ИОПК 4.3 Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
Субъекты применения и использования специальных знаний при назначении и производстве судебной оценочной экспертизы	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных
Производство судебных оценочных	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения

экспертиз. Заключение судебного эксперта судебной оценочной экспертизы	иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои полномочия и инструктирует подчиненных
Теоретические основы судебной оценочной экспертизы	ПК-1 Способен участвовать в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний	ИПК 1.1 Участвует в процессуальных и иных действиях, предусмотренных законодательством с целью применения специальных знаний. Участвует в совместной работе и/или выполняет определенные задания под контролем организатора процессуальных действий ИПК 1.2 Участвует в разработке форм использования специальных знаний, использует свой процессуальный статус и компетенцию специалиста для понимания функциональных задач и приемов по их достижению. Умеет осуществлять иные формы взаимодействия с участниками судебного процесса, предвидеть юридические последствия процессуальных решений, готов самостоятельно выполнять отдельные поручения ИПК 1.3 Анализирует криминалистические (следственные и судебные) версии при достижении конкретных целей процессуальных действий. Определяет криминалистически значимые приоритеты, в ясной и понятной форме доводит сущность применяемых специальных знаний до правоприменителей. Рационально планирует работу, эффективно делегирует свои

В результате освоения дисциплины (модуля) «Судебная оценочная экспертиза» обучающийся должен:

знать:

- правовые, теоретические, методические и организационные основы судебной экспертизы. Понятие методики экспертных исследований и структуры заключения эксперта;

- классификацию и общую характеристику методов, применяемых при проведении экспертных исследований. Систему методов и средств судебно-экспертных;

- основные права и обязанности эксперта как участника судопроизводства;

- ответственность эксперта за дачу заведомо ложного заключения;

- сущность, функции, роль и принципы учета. Особенности учета отдельных элементов активов и пассивов предприятия, о сущности, методах и приемах внутреннего контроля;

- сущность, функции и роль финансов в экономике, принципы организации финансов, систему финансовых отношений в государстве;

уметь:

- использовать методы для исследования документов бухгалтерского учёта, интерпретировать результаты применения методов для решения задач судебных экспертиз;

- использовать компьютерную технику при производстве экспертизы;

- формировать формы финансово-экономической отчетности, выполнять конкретные расчеты по соответствующим строкам баланса и приложений к нему;

владеть:

- навыками применения технических средств и методов при производстве экономических экспертиз;

- понятийным аппаратом судебной экспертизы и профессиональной лексикой судебного эксперта;

- методиками решения диагностических задач при производстве судебных экспертиз и исследований;

- законодательной и нормативной базой, регламентирующей финансовую, налоговую и кредитную систему РФ;

- специальной терминологией и понятийным аппаратом дисциплины по профилю дисциплины.

II. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Судебная оценочная экспертиза» составляет 2 з.е., 72 академических часа. Форма промежуточного контроля -

зачет.

Тематический план

№ п/ п	Раздел (тема) дисциплины (модуля), семестр А	Виды учебной деятельности, и объем (в акад. часах)				Технология образовательного процесса	Формы текущего контроля/Фор мы промежуточн ой аттестации
		лекции	ПЗ	ЛП	СР		
1	Теоретические основы судебной оценочной экспертизы	2	2		6	лекции- презентации, видео-лекции, кейс-задания.	Опрос, эссе, тестирование
2	Методология судебной оценочной экспертизы	2	2		6	лекция-дискуссия, кейс-задания, практика публичного выступления	Опрос, эссе, тестирование
3	Правовые и организационные основы судебной оценочной экспертизы.	2	2		6	лекция- презентация с элементами беседы	Опрос, эссе, тестирование
4	Экспертные технологии судебной оценочной экспертизы	2	2		6	лекции- презентации, видео-лекции, работа в парах, ротационные (сменные тройки)	Опрос, эссе, тестирование
5	Субъекты применения и использования специальных знаний при назначении и производстве судебной оценочной экспертизы	2	2		6	лекция-дискуссия, работа в малых группах, кейс- задания, практика публичного выступления	Опрос, эссе, тестирование
6	Производство судебных оценочных экспертиз. Заключение судебного эксперта судебной оценочной экспертизы	2		12	8	работа в малых группах, кейс- задания	Учебное заключение
	ВСЕГО	12	10	12	38		Зачет

2.2. Занятия лекционного типа

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, изучить положения нормативно-правовых документов, регламентирующих данные вопросы.

Раздел 1. Теоретические основы судебной оценочной экспертизы. Модуль 1.

Тема 1. Теоретические основы судебной оценочной экспертизы

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности экспертных организаций в России.

План лекции:

1. Сущность судебной оценочной экспертизы, понятие предмета.
2. История развития судебной оценочной экспертизы.
3. Особенность объектов исследования, их классификация.
4. Понятие экспертных задач и их классификация, взаимосвязь экспертной задачи и вопроса, поставленного перед экспертом.
5. Классификация судебной оценочной экспертизы по объему исследования, последовательности проведения, по численности и составу экспертов, родовая классификация.
6. Современное состояние судебной оценочной экспертизы, ее возможности.
7. Дискуссионные вопросы экспертной практики.
8. Перспективы развития судебной оценочной экспертизы.
9. Отличие судебной оценочной экспертизы от иных экономических исследований в классе судебных экономических экспертиз.

Тема2. Методология судебной оценочной экспертизы

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности экспертных организаций в России.

План лекции:

1. Система методов судебной оценочной экспертизы: понятие, классификация.
2. Теория диалектики. Общенаучные методы: анализ, синтез, индукция, дедукция, аналогия, моделирование, абстрагирование, моделирование, расчетные.
3. Специальные частно-научные методы: сравнительно-сопоставимый, аналитический, системный анализ, функционально-стоимостной анализ, расчетно-аналитические методы (экономический анализ, статистические расчеты, экономико-математический метод),

специальные документальные методы (проверка арифметических расчетов, метод проверки соблюдения правил организации отдельных хозяйственных операций, проверка документов (инспектирование), подтверждение, прослеживание).

4. Понятие методики экспертного оценочного исследования: структура.

5. Понятие комплексной экспертной методики при производстве оценочных экспертиз.

6. Алгоритмизация хода экспертного исследования при производстве оценочных экспертиз, ясность, логичность, лаконичность.

7. Понятие языка эксперта судебно-оценочных экспертиз.

8. Понятие основ информационного обеспечения судебной оценочной экспертизы: понятие и типы.

Тема 3. Правовые и организационные основы судебной оценочной экспертизы.

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности экспертных организаций в России.

План лекции:

1. Правовое регулирование организации и производства судебной оценочной экспертизы.

2. Правовое регулирование оценочной деятельности.

3. Отличительные черты оценочной деятельности и экспертных исследований по определению стоимости при производстве судебных экспертиз.

4. Типичные ситуации, в которых возникает необходимость производства судебных оценочных экспертиз.

5. Субъекты использования специальных знаний: компетенция, процессуальный статус, права и обязанности.

6. Назначение судебной оценочной экспертизы, характеристика процессуальной природы экономических исследований. Соблюдение принципов экспертной деятельности при производстве судебной оценочной экспертизы.

7. Объекты экспертного исследования, представляемые на экспертизу, их сущностные отличительные особенности.

8. Исходные данные, используемые при производстве судебных оценочных экспертиз.

Тема 4 Экспертные технологии судебной оценочной экспертизы

Задания для подготовки к лекции:

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с

практикой деятельности экспертных организаций в России.

План лекции:

1. Процесс экспертного исследования судебной оценочной экспертизы.
2. Стадии экспертного оценочного исследования.
3. Особенности процесса исследования при производстве комиссионных оценочных экспертиз.
4. Психологические особенности профессиональной и познавательной деятельности эксперта при производстве комиссионных, комплексных экспертиз, формирование внутреннего убеждения эксперта судебной оценочной экспертизы.
5. Организация экспертного процесса судебной оценочной экспертизы: план и программа.

Тема 5. Субъекты применения и использования специальных знаний при назначении и производстве судебной оценочной экспертизе.

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности экспертных организаций в России.

План лекции:

1. Субъекты применения и использования специальных знаний: компетенция, процессуальный статус и их взаимодействие при производстве судебной оценочной экспертизы.
2. Психологические особенности профессиональной деятельности эксперта судебной оценочной экспертизы.
3. Типичные экспертные ошибки при проведении судебной оценочной экспертизы.

Раздел 2. Практические особенности производства судебных оценочных экспертиз.

Тема 6. Производство судебных оценочных экспертиз. Заключение судебного эксперта судебной оценочной экспертизы.

Повторить материалы предшествующих учебных дисциплин (модулей) «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Теория экономического анализа» и подготовиться к лекции-беседе. Ознакомиться с практикой деятельности экспертных организаций в России.

План лекции:

1. Источники информации экспертного исследования по определению материальных и нематериальных активов.
2. Пределы компетенции судебного эксперта судебной оценочной экспертизы.
3. Особенности методологии экспертного исследования судебной оценочной экспертизы.

4. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости объектов недвижимости.

5. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости ценных бумаг. Понятие и классификация ценных бумаг.

6. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости объектов интеллектуальной собственности.

7. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости бизнеса.

2.3. Занятия семинарского типа

Задания для подготовки к практическому занятию: изучить необходимую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по перечисленным вопросам.

Тема 1. Теоретические основы судебной оценочной экспертизы.

Цель занятия: углубить и систематизировать теоретические знания обще-теоретических основах судебной оценочной экспертизы, ее предмете, особенностях объекта, экспертных задач. Определить современное состояние судебной оценочной экспертизы. Изучить отличительные сущностные критерии судебной оценочной экспертизы от иных экономических экспертиз.

Вопросы для обсуждения:

1. Сущность судебной оценочной экспертизы, понятие предмета. История развития судебной оценочной экспертизы.

2. Особенность объектов исследования, их классификация.

3. Понятие экспертных задач и их классификация, взаимосвязь экспертной задачи и вопроса, поставленного перед экспертом.

4. Классификация судебной оценочной экспертизы по объему исследования, последовательности проведения, по численности и составу экспертов.

5. Родовая классификация.

6. Современное состояние судебной оценочной экспертизы, ее возможности.

7. Отличие судебной оценочной экспертизы от иных экономических исследований в классе судебных экономических экспертиз.

Тема 2. Методология судебной оценочной экспертизы.

Цель занятия: дать представление о системе методов судебной оценочной экспертизы, обратить внимание на особенности методики, систематизировать знания об алгоритмизации хода экспертного исследования, ясности, логичности, лаконичности, дать представление о языке эксперта.

Вопросы для обсуждения:

1. Метод. Система методов судебной оценочной экспертизы: понятие, классификация. Теория диалектики. Общенаучные методы: анализ, синтез, индукция, дедукция, аналогия, моделирование, абстрагирование, моделирование, расчетные.

2. Специальные частно-научные методы: сравнительно-сопоставимый, аналитический, системный анализ, функционально-стоимостной анализ, расчетно-аналитические методы (экономический анализ, статистические расчеты, экономико-математический метод), специальные документальные методы (проверка арифметических расчетов, метод проверки соблюдения правил организации отдельных хозяйственных операций, проверка документов (инспектирование), подтверждение, прослеживание).

3. Понятие методики экспертного оценочного исследования: структура.

4. Понятие комплексной экспертной методики. Алгоритмизация хода экспертного исследования, ясность, логичность, лаконичность. Понятие языка эксперта.

Тема 3. Правовые и организационные основы судебной оценочной экспертизы.

Цель занятия: углубить и систематизировать знания о правовых и организационных основах производства, углубить знания об особенностях назначения экономических исследований.

Вопросы для обсуждения:

1. Правовое регулирование организации и производства судебной оценочной экспертизы.

2. Правовое регулирование оценочной деятельности. Отличительные черты экспертных исследований по определению стоимости при производстве судебных экспертиз.

3. Субъекты использования специальных знаний: компетенция, процессуальный статус, права и обязанности.

4. Назначение судебной оценочной экспертизы, характеристика процессуальной природы экономических исследований.

5. Соблюдение принципов экспертной деятельности при производстве судебной оценочной экспертизы.

6. Объекты экспертного исследования, представляемые на экспертизу, их существенные отличительные особенности. Исходные данные, используемые при производстве судебных оценочных экспертиз.

Тема 4. Экспертные технологии судебной оценочной экспертизы.

Цель занятия: сформировать у обучающихся целостное представление о процессе организации и производства судебной оценочной экспертизе, уяснить особенность человеческого фактора при производстве исследований, рассмотреть формирование внутреннего убеждения эксперта. Рассмотреть особенности производства судебной оценочной экспертизы в уголовном,

гражданском и арбитражном процессе. Рассмотреть процесс планирования экспертизы как координация деятельности познания.

Вопросы для обсуждения:

1. Процесс экспертного исследования. Стадии экспертного оценочного исследования.
2. Особенности процесса исследования при производстве комиссионных оценочных экспертиз.
3. Психологические особенности профессиональной и познавательной деятельности эксперта при производстве комиссионных, комплексных экспертиз.
4. Формирование внутреннего убеждения эксперта.
5. Организация экспертного процесса судебной оценочной экспертизы.

Тема 5. Субъекты применения и использования специальных знаний при назначении и производстве судебной оценочной экспертизы.

Цель занятия: сформировать у обучающихся целостное представление о процессе взаимодействия субъектов применения и использования специальных знаний, обратить внимание о возможных экспертных ошибках.

Вопросы для обсуждения:

1. Субъекты применения и использования специальных знаний: компетенция, процессуальный статус и их взаимодействие. Психологические особенности профессиональной деятельности эксперта.
2. Типичные экспертные ошибки при проведении судебной оценочной экспертизы.

Лабораторный практикум.

Содержание: 1. Провести экспертное исследование рыночной стоимости объекта недвижимого имущества. 2. Провести экспертное исследование рыночной стоимости объекта интеллектуальной собственности. 3. Провести экспертное исследование рыночной стоимости объекта транспортных средств. 4. Провести экспертное исследование рыночной стоимости объекта дебиторской задолженности (в том числе просроченной). 5. Провести экспертное исследование рыночной стоимости векселя. 6. Провести экспертное исследование рыночной стоимости объекта долгосрочных финансовых вложений. 7. Провести экспертное исследование рыночной стоимости акции. 8. Провести экспертное исследование рыночной стоимости предприятия (бизнеса).

Получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию.

Отчет о выполнении: подготовить к сдаче преподавателю оформленное задание, в содержание которого входит проведённый анализ операций рыночной стоимости активов.

2.4. Самостоятельная работа

1. Внеаудиторная (самостоятельная) работа обучающихся по дисциплине «Судебная оценочная экспертиза» выполняется в следующих видах:

2. подготовка проекта, реферата;
3. составление терминологического глоссария;
4. составление тезисов доклада или научной статьи;
5. составление библиографического списка по определенной проблеме,
6. составление схем, диаграмм, сравнительных и классификационных таблиц;
7. подготовка презентации на заданную тему по материалам интернет-ресурсов;
8. подготовка плана – проспекта дискуссии (круглого стола) по теме;
9. разработка групповых проектов;
10. разработка индивидуальных проектов.

Выполнение практических работ:

1. выполнение письменных лабораторных работ;
2. выполнение индивидуальных заданий, кейс-заданий;
3. выполнение контрольных экспертиз.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к лекциям.

Задание для подготовки: Эксперт судебной оценочной экспертизы: его профессиональная компетенция и подготовка. Особенности назначения судебной оценочной экспертизы. Подготовка материалов на экспертизу. Особенности оценки заключения эксперта, и типичные ошибки, допускаемые при производстве судебной оценочной экспертизы.

Самостоятельная работа обучающегося при подготовке к практическим занятиям. Составление схем и сравнительных таблиц;

1. Подготовка презентаций на заданную тему по материалам литературы и интернет - источников;
2. Подготовка научных статей и докладов;
3. Подготовка отчетов по практическим занятиям;
4. Самостоятельное изучение литературных источников по теме учебной дисциплины (модуля);
5. Изучить заключение судебной оценочной экспертизы, его оценка и использование.

Модель работы над проектом «Профессиограмма эксперта судебной оценочной экспертизы»

1. Этап подготовки: распределение обучающихся на малые группы, определение перспективы исследования, выработка плана действий, распределение ролей в команде, определение источников информации, способов сбора и анализа информации.

2. Этап сбора информации для построения профессиограммы, разработка профессиографического опросника, содержащего перечень признаков, степень их важности и периодичности применения качеств, предварительно отобранных аудиторами;

проведение опроса (или анкетирования) аудиторов;

при заполнении профессиографического опросника следует

отметить порядковый номер важного для данной профессии качества,

степень важности обозначить в соответствующей графе числовым и

буквенным кодом по следующей системе:

важность качества:

1 — совершенно необходимо,

2 — весьма желательно,

3 — желательно,

4 — почти безразлично

качество требуется:

ПС — постоянно,

ПР — периодически,

ИН — иногда.

Обсуждение промежуточных результатов членами рабочей группы, при необходимости консультация преподавателя.

3. Этап систематизации собранной информации, обобщения полученных результатов, представление результатов в виде таблиц, диаграмм, подготовка оформления практической работы.

4. Качественный самоанализ, самооценка практической работы, достигнутых результатов *по параметрам работы группы*:

продуктивность (вклад здоровых идей в общую «копилку» группы);

скорость и эффективность работы;

организованность;

качественные коммуникации (умения слышать друг друга, отстаивание собственной позиции).

5. Защита практической работы, при которой обучающиеся, наряду с преподавателем участвуют в оценке своей деятельности по критериям содержания и презентации работы:

видение проблемной ситуации;

актуализация и формулировка проблемы;

выходы на неординарные решения;

новизна, полнота, глубина раскрытия поставленной проблемы;

коммуникативные навыки защиты лабораторной работы;

оформление лабораторной работы.

Самостоятельная работа обучающихся в виде подготовки рефератов

Реферат — краткое изложение в письменном виде или в форме публичного доклада содержания научного труда или трудов, обзор литературы по теме (темы рефератов приведены в перечне заданий к практическим занятиям).

Требования к реферату:

содержательность (изложение конкретного материала первоисточника, опора на надежные источники информации);

изложение материала должно носить проблемно-тематический характер;

должны быть отражены различные точки зрения на проблему или предмет рассмотрения

должны быть отражены взгляды автора реферата на проблему;

структура реферата должна быть логичной;

реферат должен быть написан грамотным литературным языком;

объём реферата от 5 до 15 машинописных страниц.

Структура реферата:

Титульный лист.

Содержание.

Введение (постановка вопроса, обоснование выбора темы, её значимость и актуальность, указываются цель и задачи реферата, даётся характеристика используемой литературы).

Основная часть (может состоять из глав и (или) параграфов, которые раскрывают отдельную проблему или одну из её сторон и логически являются продолжением друг друга).

Заключение (подводятся итоги и даются обобщённые основные выводы по теме реферата, делаются рекомендации).

Список литературы (в списке литературы должно быть не менее 8–10 различных источников, в том числе интернет - источников).

Приложения (иллюстрации, таблицы, графики, схемы, рисунки).

Допускается включение таблиц, графиков, схем, как в основном тексте, так и в качестве приложений.

Критерии оценки реферата:

соответствие теме — 1 балл;

глубина проработки материала — 1 балл;

правильность и полнота использования источников — 1 балл;

владение терминологией и культурой речи — 1 балл;

оформление реферата, оформление библиографических ссылок — 1 балл.

Максимальное количество баллов — 5.

По усмотрению преподавателя рефераты могут быть представлены на практических занятиях в виде публичных выступлений.

Производство учебной экспертизы по выбору обучающегося:

- экспертное исследование рыночной стоимости материальных активов;
- экспертное исследование рыночной стоимости нематериальных активов;
- экспертное исследование рыночной стоимости объектов недвижимости;
- экспертное исследование рыночной стоимости ценных бумаг;
- экспертное исследование рыночной стоимости объектов интеллектуальной стоимости в особых случаях;
- экспертное исследование рыночной стоимости бизнеса.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Особенность преподавания дисциплины заключается в том, что она относится к блоку дисциплин, требующих определенного уровня технической оснащенности. В процессе обучения изучается и используется различное программное обеспечение, специализированные компьютерные средства, большое количество объектов. Для обеспечения высокого качества обучения обучающимся должны предоставляться рабочие места (со всем необходимым оборудованием и приспособлениями), что определяет деление учебной группы на подгруппы.

Технические средства, аппаратура для обеспечения учебного процесса: компьютерное обеспечение с соответствующим программным обеспечением.

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов для очной формы
9	Лекции	лекции-презентации, видео-лекции.	12
	Практические занятия	работа в парах, ротационные (сменные тройки), работа в малых группах, индивидуальные задания.	20
	Лабораторные занятия	кейс-задания.	12
Итого:			34

Контрольные вопросы для текущего и рубежного контроля

1. Сущность судебной оценочной экспертизы, понятие предмета. История развития судебной оценочной экспертизы.
2. Особенность объектов исследования, их классификация.
3. Понятие экспертных задач и их классификация, взаимосвязь экспертной задачи и вопроса, поставленного перед экспертом.

4. Классификация судебной оценочной экспертизы по объему исследования, последовательности проведения, по численности и составу экспертов, родовая классификация.

5. Современное состояние судебной оценочной экспертизы, ее возможности.

6. Отличие судебной оценочной экспертизы от иных экономических исследований в классе судебных экономических экспертиз.

7. Метод. Система методов судебной оценочной экспертизы: понятие, классификация. Теория диалектики. Общенаучные методы: анализ, синтез, индукция, дедукция, аналогия, моделирование, абстрагирование, моделирование, расчетные.

8. Специальные частнонаучные методы: сравнительно-сопоставимый, аналитический, системный анализ, функционально-стоимостной анализ, расчетно-аналитические методы (экономический анализ, статистические расчеты, экономико-математический метод), специальные документальные методы (проверка арифметических расчетов, метод проверки соблюдения правил организации отдельных хозяйственных операций, проверка документов (инспектирование), подтверждение, прослеживание).

9. Понятие методики экспертного оценочного исследования: структура.

10. Понятие комплексной экспертной методики. Алгоритмизация хода экспертного исследования, ясность, логичность, лаконичность. Понятие языка эксперта.

11. Правовое регулирование организации и производства судебной оценочной экспертизы.

12. Правовое регулирование оценочной деятельности. Отличительные черты экспертных исследований по определению стоимости при производстве судебных экспертиз.

13. Субъекты использования специальных знаний: компетенция, процессуальный статус.

14. Субъекты использования специальных знаний: права и обязанности.

15. Назначение судебной оценочной экспертизы, характеристика процессуальной природы экономических исследований.

16. Соблюдение принципов экспертной деятельности при производстве судебной оценочной экспертизы.

17. Объекты экспертного исследования, представляемые на экспертизу, их существенные отличительные особенности. Исходные данные, используемые при производстве судебных оценочных экспертиз.

18. Процесс экспертного исследования. Стадии экспертного оценочного исследования.

19. Особенности процесса исследования при производстве комиссионных оценочных экспертиз.

20. Психологические особенности профессиональной и познавательной деятельности эксперта при производстве комиссионных, комплексных экспертиз.

21. Формирование внутреннего убеждения эксперта.

22. Организация экспертного процесса судебной оценочной экспертизы.

23. Субъекты применения и использования специальных знаний: компетенция, процессуальный статус и их взаимодействие. Психологические особенности профессиональной деятельности эксперта.

24. Типичные экспертные ошибки при проведении судебной оценочной экспертизы.

25. Заключение эксперта судебной оценочной экспертизы. Обязательные требования к заключению эксперта.

26. Оценка заключения судебной оценочной экспертизы и его использование органом, назначившим экспертизу.

27. Формы выводов и особенности составления заключения эксперта.

28. Допрос эксперта: цели, значение.

29. Понятие комплексных экспертиз. Особенности организации и производства экспертных исследований.

30. Пределы компетенции судебного эксперта.

31. Источники информации экспертного исследования по определению материальных и нематериальных активов. Нормативно-правовое регулирование. Пределы компетенции судебного эксперта. Особенности методологии экспертного исследования.

32. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости объектов недвижимости. Пределы компетенции эксперта – экономиста. Особенности методологии экспертного исследования.

33. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости ценных бумаг. Понятие и классификация ценных бумаг. Пределы компетенции эксперта – экономиста. Особенности методологии экспертного исследования.

34. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости объектов интеллектуальной собственности. Пределы компетенции эксперта – экономиста. Особенности методологии экспертного исследования.

35. Источники информации экспертного исследования по определению стоимости бизнеса. Понятие бизнеса, отраслевые особенности, имеющие значение при экспертном исследовании. Пределы компетенции эксперта – экономиста. Особенности методологии экспертного исследования.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации.
2. Гражданский процессуальный кодекс РФ.
3. Арбитражный процессуальный кодекс РФ.

4. Уголовный процессуальный кодекс РФ
5. Налоговый кодекс РФ
6. Кодекс об административных правонарушениях РФ.
7. Федеральный закон РФ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ.
8. Федеральный закон «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» от 29 июля 1998 г. №135-ФЗ.
9. Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 №208ФЗ.
10. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ.
11. Федеральный закон «О регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» от 21 июля 1997 г. №122-ФЗ.
12. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26 октября 2002 г. №127-ФЗ.
13. Постановление № 28 Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21 декабря 2010 года «О судебной экспертизе по уголовным делам».
14. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации (Приложение №1 к Приказу МВД России от 29 июня 2005 №511).
15. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации (Приложение к приказу Минюста РФ от 20 декабря 2002 г. №347).
16. Положение об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденное приказом Минфина РФ и ФК ЦБ 29 января 2003 г. №10н/03-06.
17. Федеральные стандарты оценки.

Основная литература

1. Прорвич В.А. Основы судебно-оценочной экспертизы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В.А. Прорвич. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 199 с. - ISBN 978-5-16-107389-6. – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/1010010>.
2. Россинская Е.Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс] : 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, 2019.- 368 с. - ISBN 978-5-16-104122-2. – Режим доступа : <https://new.znaniyum.com/catalog/product/995444>.

Дополнительная литература:

1. Оценка организации (предприятия, бизнеса) [Электронный ресурс] : учебник. / А.Н. Асаул [и др.] ; под ред. А.Н. Асаула - М.: Проспект, 2016. — 383 с. - ISBN 978-5-392-19650-0. — Режим доступа: <http://ebs.prospekt.org/book/30712>.
2. Криминалистика [Электронная ресурс] : учебник для вузов / Т.В. Аверьянова, Е.Р. Россинская, Р.С. Белкин, Ю.Г. Корухов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013. - 928 с. - ISBN 978-5-91768-334-8 - Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/373241>
3. Прорвич В. А. Введение в судебно-экономическую экспертизу [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.А. Прорвич. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 251 с. - ISBN 978-5-16-107392-6. — Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/1010179>.
4. Прорвич В. А. Стандартизация оценки недвижимого имущества [Электронный ресурс] : монография / В.А. Прорвич. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 604 с. - ISBN 978-5-16-107390-2. — Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/1010012>.
5. Судебная экспертиза: типичные ошибки [Электронный ресурс] : монография / Е. Р. Россинская, Е. Н. Дмитриев, И. Н. Подволоцкий [и др.] ; под ред. Е. Р. Россинской. — М. : Проспект, 2013. — 544 с. - ISBN 978-5-392-09756-2. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/3240>.
6. Судебно-кадастровая экспертиза : учебное пособие / А.Ф. Волынский, В.А. Прорвич, И.С. Акимова [и др.] ; под ред. А.Ф. Волынского и В.А. Прорвича. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 636 с. - ISBN 978-5-16-107430-5. — Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/product/1012375>.
7. Судебно-экономическая экспертиза в гражданском и арбитражном процессе [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, И.С. Ляцевский, Е.А. Семенова ; под ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 710 с. - ISBN 978-5-16-107432-9. — Режим доступа: <https://new.znanium.com/catalog/product/1012379>.
8. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс]: 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. — Режим доступа: <https://new.znanium.com/catalog/product/1012378>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.;

				- № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с

				25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/Б-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022

				г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по учебной дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации учебной дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам:	
		№ 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая

			лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

- 1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:
 - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
 - стол студенческий трехместный – 7 шт.,
 - кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
 - стул – 79 шт.,
 - компьютер студенческий – 76 шт.,
 - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,

-экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,

-ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

СУДЕБНАЯ ПОЧЕРКОВЕДЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Б1.О.35

год набора – 2025

Код и наименование специальности: 40.05.03 Судебная экспертиза

Уровень высшего образования: специалитет

Специализация ОПОП ВО: экономические экспертизы

Форма обучения: очная

Квалификация: судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз, протокол №8 от 17 марта 2025 года.

Автор:

Подволоцкий И.Н. – кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА)

Рецензент:

Блинков Д.И. - заместитель генерального директора Союза лиц, осуществляющих деятельность в сфере судебной экспертизы и судебных экспертных исследований «Палата судебных экспертов имени Ю.Г. Корухова».

Подволоцкий, И.Н.

Судебная почерковедческая экспертиза: рабочая программа дисциплины (модуля)/ И.Н. Подволоцкий. – М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины (модуля) «Судебная почерковедческая экспертиза» является понимание сущности основных закономерностей формирования письменного навыка человека при осуществлении им коммуникативных действий, изучение теоретических знаний в области исследования почерка и методических подходов к исследованию рукописных объектов.

Задачей освоения дисциплины «Судебная почерковедческая экспертиза» является формирование у обучаемых специальных знаний, выработка умений и навыков в применении методик и технических средств при исследовании рукописей, подписей и других почерковых объектов в объеме, необходимом для успешного решения задач судопроизводства.

У обучающегося в процессе освоения дисциплины формируется система теоретических знаний и практических навыков, позволяющая ему осуществлять следующие виды профессиональной деятельности и решать профессиональные задачи:

- в области экспертной деятельности: производство почерковедческих судебных экспертиз (исследований) по видам судопроизводства и по заданиям субъектов правоприменительной деятельности;
- в области технико-криминалистической деятельности: участие в качестве специалиста в процессуальных действиях, оперативно-розыскных мероприятиях, связанных с обнаружением, фиксацией, оценкой и предварительным исследованием информации, заключенной в письменных доказательствах;
- в области организационно-методической деятельности: обучение и консультирование субъектов правоприменительной деятельности по вопросам подготовки материалов для назначения почерковедческих экспертиз; возможностям методик производства исследований рукописных объектов с целью исследования фактических данных для установления исполнителей рукописных реализаций и получения диагностической информации об исполнителе рукописей.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Судебная почерковедческая экспертиза» относится к обязательной части дисциплин Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной образовательной программы специалитета (экономические экспертизы).

Изучение дисциплины (модуля) «Судебная почерковедческая экспертиза» находится в тесной взаимосвязи со всеми дисциплинами в силу цели и задач, которые поставлены и решаются в процессе изучения. Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и

использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы: «Естественнонаучные методы судебно-экспертных исследований», «Криминалистика», «Теория судебной экспертизы», «Судебная фотография и видеозапись», «Участие специалиста в процессуальных действиях», «Гражданский процесс», «Уголовный процесс», «Административное право».

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

Процесс освоения дисциплины (модуля) «Судебной почерковедческой экспертизы» направлен на формирование у обучающихся следующих компетенций:

общепрофессиональных:

ОПК-4 - способен составлять процессуальные и служебные документы;

ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;

ОПК-8 - способен консультировать субъекты правоприменительной и правоохранительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений

№ №	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
1	Теоретические основы почерковедческой экспертизы	ОПК -8 способен консультировать субъекты правопримените льной и правоохранител ьной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз, а также в части возможностей применения методов и средств судебных экспертных	ИОПК 8.1. Осуществляет справочно-консультационную помощь правоприменителям при назначении судебной экспертизы (по вопросам о выборе судебного эксперта или СЭУ, о возможностях рода (вида) судебной экспертизы, о материалах, которые необходимо представить эксперту, в том числе о количестве и качестве образцов для сравнительного исследования, а также для оказания помощи при формулировании вопросов, выносимых на разрешение судебной экспертизы). ИОПК 8.2. Оказывает помощь лицу (органу), назначившему судебную экспертизу, в оценке заключения эксперта посредством проведения устной консультации или в письменной форме.

		исследований для установления фактических обстоятельств расследуемых правонарушений	ИОПК 8.3. Умеет составить, в случае необходимости, письменное заключение специалиста по вопросам, требующим использования специальных знаний (разъяснение особенностей методики исследования, примененной другим экспертом; наличие (отсутствие) логической связи между проведенным исследованием и выводами эксперта и др.).
2	Система идентификационных признаков почерка	ОПК-4 - способен составлять процессуальные и служебные документы	ИОПК 4.1. Соблюдает требования, предусмотренные нормативными правовыми актами, при оформлении процессуальных документов (заключений эксперта, заключений специалиста и др.). ИОПК 4.2. Умеет грамотно и аргументированно составлять служебные документы. ИОПК 4.3. Формулирует выводы, предложения, ходатайства и аргументы в процессуальных и служебных документах в соответствии с нормами права, методическими рекомендациями и т.п.
3	Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные практические исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.

4	Идентификационные исследования подписей	ОПК-7 - способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы, криминалистики при производстве судебных экспертиз и исследований;	ИОПК 7.1. Умеет проводить предварительные исследования в ходе осмотра места происшествия и других следственных действий, а также специальные практические исследования (для решения вопроса о возбуждении уголовного дела) в соответствии с требованиями частных судебно-экспертных методик. ИОПК 7.2. Умеет составлять процессуальные документы, связанные с проведением судебной экспертизы (заключение судебного эксперта, ходатайства, жалобы, заявления). ИОПК 7.3. Производит судебно-экспертные исследования на основе знания теоретических, процессуальных, организационных основ судебной экспертологии и криминалистики; частных экспертных методик.

1.4. Планируемые результаты освоения дисциплины (модуля)

В результате освоения дисциплины «Судебная почерковедческая экспертиза» обучающийся должен:

знать:

- историю, современное состояние и перспективы развития судебного почерковедения;
- учение о почерке как объекте экспертного исследования;
- сведения о естественно-технической стороне письма, заимствованные из психологии, физиологии, анатомии, биомеханики и других наук;
- общие, частные и диагностические признаки почерка;
- идентификационную значимость частных признаков почерка;
- рекомендации общей методики производства почерковедческой экспертизы;

уметь:

- выявлять, фиксировать, сравнивать и оценивать признаки почерка, которым выполнены различные объекты (рукописные тексты и подписи);
- проводить самостоятельно почерковедческие исследования;
- применять при производстве исследований как традиционные, так и современные методы разработки, сравнения и оценки признаков;
- составлять заключения эксперта, а также иллюстративный материал к ним;

владеть:

- общей методикой исследования почерковедческих объектов и

методикой исследования подписи;

– приемами и средствами, иллюстрирующими процесс экспертного исследования;

– методами выявления и фиксации признаков почерка, составления заключения эксперта, оформления таблиц и иных приложений.

II. СОДЕРЖАНИЕ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Судебная почерковедческая экспертиза» составляет 2 з.е. 72 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет.

Тематический план для очной формы обучения

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Семестр	Виды учебной деятельности и объем в академических часах Виды деятельности,				Технология образовательного процесса	Формы текущего контроля
			Лекции	ЛП	ПЗ	СР		
1	Тема 1. Теоретические основы почерковедческой экспертизы	8	2	-	-	2	Лекции-презентации,	Отчет о выполнении
2	Тема 2. Система идентификационных признаков почерка	8	2	-	4	4	Индивидуальные кейс-задания,	Отчет о выполнении
3	Тема 3. Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований.	8	4	-	4	6	Эссе.	Отчет о выполнении
	Контрольная экспертиза №1 (исследование почерка вывод положительный)	8	-	-	8	10	Практика публичного выступления	Заключение эксперта
	Рубежное тестирование (БМ.1)							тестирование по темам №№ 1-3
4	Тема 4. Идентификационное исследование подписи	8	4	-	2	4		Отчет о выполнении
	Контрольная экспертиза №2 (исследование подписи)	8	-	-	6	10		Заключение эксперта
	Рубежное тестирование (БМ.2)							тестирование по теме №4
	Всего по ОФО	72	12	0	24	36		

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция 1. Теоретические основы почерковедческой экспертизы.

Понятие письма и почерка. Психофизиологические основы письма. Формирование письменно-двигательного навыка. Основные свойства почерка. Индивидуальность, относительная устойчивость, вариационность, избирательная изменчивость. Предмет, задачи и объекты почерковедческой экспертизы. История развития почерковедческой экспертизы, ее современное состояние и основные направления развития. Современное состояние почерковедческих экспертиз в зарубежных странах.

Задание для подготовки к лекции: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы.

Тема 2. Система идентификационных признаков почерка.

Понятие и классификация идентификационных признаков письма. Признаки почерка и письменной речи, их значение для установления автора и исполнителя рукописи.

Понятие и система общих признаков почерка. Признаки, характеризующие пространственную ориентацию и размещение движений в рукописи. Признаки, отражающие степень и характер сформированности письменно-двигательного навыка. Признаки, характеризующие структуру движений по их траектории. Идентификационное значение общих признаков.

Элементы письменных знаков и их классификация. Частные признаки почерка и их классификация. Взаимосвязь общих и частных признаков почерка. Роль частных признаков почерка в идентификации исполнителя рукописи.

Задание для подготовки к лекции: повторить раздел дисциплины «Криминалистика» - связанный с понятием частных теорий, в т.ч. «теория идентификации». Содержанием понятий: «свойство-признак», классификация свойств и признаков объектов судебной экспертизы.

Тема 3. Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований.

Предмет и содержание судебного почерковедения. Общая схема решения задачи судебно-почерковедческой экспертизы. Понятие методики производства почерковедческой экспертизы. Систематизация методик судебно-почерковедческой экспертизы. Вопросы, решаемые почерковедческой экспертизой. Виды сравнительных материалов и требования, предъявляемые к ним по количеству и качеству. Последовательность исследования объектов экспертизы.

Структура и содержание заключения эксперта-почерковеда. Отражение в нем этапов и стадий экспертного исследования. Требования, предъявляемые к оформлению фототаблиц.

Основные стадии процесса экспертного исследования почерковых объектов. Сущность предварительной стадии. Детальное исследование объектов – составление алфавитной и текстовой разработок частных признаков почерка. Определение идентификационной значимости частных признаков.

Порядок проведения сравнительного исследования почерка. Оценочная деятельность эксперта. Предварительный и заключительный синтез по результатам исследования. Формирование внутреннего убеждения и вывода эксперта. Виды выводов эксперта и их обоснование.

Задание для подготовки к лекции: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с процессом экспертного исследования и его стадиями. Раздела «Судебной фотографии и видеозаписи» связанный со способами и средствами получения репродукций и процедуры изменения масштаба исследуемых объектов.

Тема 4. Идентификационные исследования подписей.

Подпись, как объект почерковедческой экспертизы. Понятие подписи, особенности и этапы ее формирования. Система идентификационных признаков подписи.

Особенности методики исследования подписи. Определение наличия и способа технической подделки подписи как этап экспертного исследования. Определение необходимого количества и качества сравнительного материала. Раздельное исследование подписей. Сравнительное исследование. Оценка результатов проведенного исследования и формирование выводов эксперта.

Задание для подготовки к лекции: повторить материал предыдущих лекций, связанный с системой идентификационных признаков почерка. Раздел дисциплин «Криминалистики» и «Теории судебной экспертизы», связанный с процессом экспертного исследования и его стадиями. Разделы дисциплины «Естественнонаучные методы судебно-экспертных исследований», связанные с применением методов определения структуры материальных объектов.

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Теоретические основы почерковедческой экспертизы.

Содержание заданий см. в разделе «Самостоятельная работа при подготовке к практическим занятиям».

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы.

Тема 2. Система идентификационных признаков почерка

Практическое занятие.

Содержание практического занятия

2.1. Подготовить ответы на вопросы:

Понятие и классификация идентификационных и диагностических признаков письма и почерка. Понятие и система общих (общесистемных и частносистемных) признаков почерка. Идентификационное значение общих признаков. Элементы письменных знаков и их классификация. Частные признаки почерка и их классификация. Взаимосвязь общих и частных признаков почерка. Роль общих и частных признаков почерка в идентификации исполнителя рукописи. Характеристика (признаки) почерка разных категорий (высоко, средне, маловыработанного).

2.2. Выполнить практические задания:

Задача 1. Определение степени выработанности почерка.

- 1) По фрагменту текста определить степень выработанности почерка. Взять по одному абзацу из трех разных рукописей.
- 2) Для каждого из 3-х фрагментов:
 - выявить и описать признаки темпа движений
 - выявить и описать признаки координации движений
- 3) Сделать вывод о степени выработанности почерка в каждом из трех фрагментов
- 4) к заданию приложить изображения изученных фрагментов рукописей.
- 5) сканировать изображение и прикрепить к ответу

Задача 2. В тексте «Договора займа» выявить общие признаки почерка и составить Таблицу-разработку общих признаков почерка.

1. Выполнить письменно произвольный текст «Договора займа»
2. Выявить общие признаки почерка
3. Заполнить Таблицу-разработку общих признаков почерка.
4. Сформулировать суждение о степени развития навыка письма.

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

2.3. Подготовить ответы на вопросы:

1. Элементы письменных знаков и их классификация
2. Критерии определения протяженности движений при выполнении буквы
3. Критерии определения формы движений при выполнении письменного знака
4. Классификация частных признаков почерка
5. Критерии определения последовательности движений при выполнении буквы
6. Критерии определения количества движений при выполнении письменного знака

2.4. Выполнить практические задания

В ходе практического занятия решить следующую задачу:

Задача 1. Составить классификацию элементов письменных знаков. В соответствии с классификацией (частей) и элементов письменных знаков, сделать зарисовку (карандашом и крупно) не менее четырех буквенных знаков и отметить (красной ручкой) на зарисовках соответствующие элементы или их части. Необходимо учитывать, что есть элементы букв и есть части элементов в букве.

2.5. Выполнить практические задания

Задание для работы - описание частных признаков по фотографии. По изображениям письменных знаков, в таблице определить частные признаки почерка. Во втором столбце таблицы – разработки продолжить описание частного признака для каждого изображения буквы. Пример, «сложность движений при выполнении» необходимо дописать «буквы «а» - упрощена за счет выполнения по типу буквы «е» и т.д. Произвести описание частного признака почерка в соответствии с рисунком (для каждого изображения буквы).

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Криминалистика» - связанный с понятием частных теорий, в т.ч. «теория идентификации». Содержанием понятий: «свойство-признак», классификация свойств и признаков объектов судебной экспертизы.

Тема 3. Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований.

3.1. Практическое занятие.

Содержание практического занятия.

3.1.1. Подготовить ответы на вопросы:

Предмет и содержание судебного почерковедения. Общая схема решения задачи судебно-почерковедческой экспертизы. Понятие методики производства почерковедческой экспертизы. Вопросы, решаемые почерковедческой экспертизой. Виды сравнительных материалов и требования, предъявляемые к ним по количеству и качеству. Последовательность исследования объектов экспертизы. Основные стадии процесса экспертного исследования почерковых объектов. Сущность предварительной стадии исследования как первого уровня решения экспертной задачи. Основные задачи предварительной стадии экспертного исследования. Детальное исследование объектов – 2-ой уровень решения экспертной задачи. Составление алфавитной и текстовой разработок частных признаков почерка. Определение идентификационной значимости частных признаков. Порядок проведения сравнительного исследования почерка.

Оценочная деятельность эксперта. Количественные методы анализа оценки признаков почерка. Предварительный и заключительный синтез по результатам исследования. Формирование внутреннего убеждения и вывода эксперта. Виды выводов эксперта и их обоснование.

Структура и содержание заключения эксперта-почерковеда. Отражение в нем этапов и стадий экспертного исследования. Требования, предъявляемые к оформлению фототаблиц.

3.1.2. Выполнить практические задания

Задача 1. Составить вводную часть исследования. Произвести описание поступивших на исследование объектов. Провести сканирование исследуемых объектов.

1. Получить кейс-задание с материалами, направляемыми для назначения экспертизы (постановление, исследуемый документ, образцы почерка и др.).

2. Осмотреть представленные объекты и описать их наименование и количество.

3. Сформулировать идентификационную задачу перед экспертом (в форме вопроса).

4. Сформулировать описание внешних физических данных исследуемого документа и образцов почерка (размер, состояние, материал выполнения и т.п.).

Задача 2. По рукописному тексту «Договора займа» заполнить буквенно-алфавитную таблицу-разработку частных признаков почерка. Составить таблицы разработки почерка.

С учетом буквенно-алфавитной разработки в представленном рукописном тексте выявить наиболее значимые частные признаки почерка и составить таблицу-описания совпадающих (различающихся) частных признаков почерка. Описать совпадения по двум-трем признакам из каждой группы частных признаков (1. Сложность движений, 2- форма движений и т.д.). Пример: 1. Сложность движений при выполнении: - буквы «я» - упрощена за счет выполнения по типу буквы «е» (отм. 1.).

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

Отчет о выполнении практического занятия: 1) подготовить ответы на вопросы. 2) выполнить практическое задание: оформить вводную, предварительную и отдельную части исследования спорной рукописи и образцов почерка предполагаемого исполнителя.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с процессом экспертного исследования и его стадиями. Раздела «Судебной фотографии и

видеозаписи» связанного со способами и средствами получения репродукций и процедуры изменения масштаба исследуемых объектов.

3.2. Практическое занятие.

Содержание занятия.

3.2.1. Подготовить ответы на вопросы:

- 1 Цель изучения вопросов, поставленных перед экспертом.
- 2 Порядок определения устойчивости частных признаков почерка
- 3 Содержание синтезирующей стадии при категорическом выводе
- 4 Общая схема решения идентификационной задачи почерковедческой экспертизы
- 5 Цель изучения представленных на экспертизу объектов (при множестве образцов)
- 6 Порядок определения идентификационной значимости частных признаков почерка
- 7 Содержание синтезирующей стадии при вероятном выводе
- 8 Общая схема решения диагностической задачи почерковедческой экспертизы

3.2.2. Выполнить практические задания

Задача: оформить заключение эксперта

- 1) Составить текст заключение эксперта с описанием хода исследования (вводная, исследовательская, оценка, выводы, иллюстрации).
- 2) По ходу исследования применить качественно-описательные методы исследования.
 - описать – документ, образцы почерка.
 - охарактеризовать почерк по общим признакам.
 - детализировать исследование частных признаков за счет подробного описания каждого из элементов письменного знака. Желательно находить взаимосвязанные цепочки частных признаков.
- 3) отразить результаты каждой стадии исследования
- 4) сформулировать синтезирующую часть
- 5) Оформит вывод эксперта.

В комплект задания включить:

- 1) Заключение эксперта-почерковеда - с описанием вводной, исследовательской, оценочной стадий исследований и формулированием вывода;
- 2) Приложение. «Таблица разработка общих признаков почерка»;
- 3) Приложение. «Буквенно-алфавитная разработка письменных знаков» (частных признаков почерка);
- 4) Приложение. «Описание совпадающих и различающихся частных признаков почерка»;
- 5) Приложение. «Иллюстрационная таблица к заключению эксперта № 1 от «__» _____ 2021 года».

На иллюстрационной таблице – на илл. № 2 и №3 разметить совпадающие и различающиеся частные признаки

Оформить работу в письменном виде с приложением иллюстрации к заключению. Сканировать фрагмент исследования и отправить на проверку преподавателю в систему СДО МГЮА.

3.2.3. Подготовить ответы на вопросы:

1. Какие сведения из обстоятельств дела необходимо знать эксперту для проведения почерковедческой экспертизы
2. Что говорит о достаточности сравнительных образцов для исследования
3. Признаки, характерные для шариковой ручки
4. Критерии разграничения компетенции эксперта-почерковеда и других специалистов при исследовании документов
5. Что говорит о пригодности исследуемой записи для идентификации
6. Признаки, характерные для капиллярной ручки.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Отчет о выполнении практического занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований, 2) составленная иллюстрационная таблица.

Тема 4.1. Идентификационные исследования подписей

Практическое занятие.

Содержание практического занятия:

4.1.1. Подготовить ответы на вопросы:

Подпись, как объект почерковедческой экспертизы. Понятие подписи, особенности и этапы ее формирования. Система идентификационных признаков подписи. Особенности методики исследования подписи. Определение наличия и способа технической подделки подписи как этап экспертного исследования. Определение необходимого количества и качества сравнительного материала. Раздельное исследование подписей. Сравнительное исследование. Оценка результатов проведенного исследования и формирование выводов эксперта. Особенности методики исследования подписей однофамильцев, родственников, исполненных с большим разрывом во времени.

4.1.2. Выполнить практические задания

Задача. Описать общие признаки подписи, составить графическую зарисовку подписи и разметить частные признаки.

Описать транскрипцию трех подписей. Для выполнения задания отобрать 3-и подписи посторонних лиц и описать их транскрипции с указанием наименования знаков и их связанности.

На увеличенном изображении подписи выявить и разметить частные признаки подписи. Описать несколько примеров частных признаков.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить материал лекции. Раздел дисциплины «Естественнонаучные методы судебно-экспертных исследований», связанные с применением методов определения структуры материальных объектов.

Тема 4.2. Идентификационные исследования подписей

Практическое занятие.

Содержание занятия.

3.2.1. Подготовить ответы на вопросы:

1. Назвать цели предварительного Осмотра **спорной** подписи.
2. Назвать задачи предварительного исследования **спорной** подписи
3. Специфика **раздельной** стадии исследования подписи
4. Описать транскрипцию собственной подписи
5. Назвать цели предварительного Осмотра **образцов** подписи.
6. Назвать задачи ознакомления с **определением** суда о назначении экспертизы подписи.
7. Специфика **сравнительной** стадии исследования подписи
8. Описать транскрипцию собственной подписи
9. За счет каких приемов эксперту удастся набрать необходимый и достаточный идентификационный комплекс признаков.
10. Какие факторы способствуют формированию у человека нескольких вариантов подписей
11. Специфика оформления иллюстрационного исследования подписи

4.1.2. Выполнить практические задания

Задача. Выполнить почерковедческую экспертизу №2 по подписям, выполненным в обычных условиях. В начале занятия получить у преподавателя индивидуальное «кейс-задание» с материалами, подлежащими исследованию. Приступить и выполнить задание в соответствии с методическими рекомендациями по выполнению почерковедческой экспертизы.

Провести исследование подписи. Составить фрагмент заключения эксперта

В водной части:

- перечислить вопросы, поставленные перед экспертом
- перечислить представленные документы

- описать состояние упаковки

На этапе предварительного исследования:

- изучить исследуемый материал. Описать его характеристики.
- изучить сравнительный материал. Описать его характеристики
- провести исследование представленных материалов на предмет их естественного рукописного выполнения. Выделить комплекс диагностических признаков, свидетельствующих об отсутствии использования технических средств и приемов выполнения подписи.
- провести оценку пригодности материалов для идентификационного исследования.

На этапе раздельного исследования:

- составить таблицы разработки (общих признаков; графические зарисовки;
- по результатам анализа идентификационных признаков подписи выделить комплекс значимых признаков.

На этапе сравнительного исследования:

- провести сравнение признаков;
- составить таблицу описания совпадающих (различающихся) частных признаков;
- описать ход и результаты исследования.

На этапе оформления заключения эксперта:

- сформировать иллюстрационную таблицу (илл. 1 - общий вид исследуемого документа; илл.2. - общий вид представленных образцов; илл. 3. - увеличенное изображение исследуемой подписи (с отображением части бланка документа). 4. - увеличенное изображение исследуемой подписи с разметкой совпадающих (различающихся) частных признаков; илл. 5 - 6. - увеличенное изображение подписей образцов подозреваемого человека с разметкой совпадающих (различающихся) частных признаков.

Оборудование для проведения занятий

1. Компаратор видеоспектральный «Регула 4307», Foster+Freeman «VSC400»;
2. Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»;
3. Микроскоп бинокулярный МБС-10
4. Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»;
5. Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»;
6. Визуализатор 3D «Регула 4162».

Отчет о выполнении практического занятия: подготовить к сдаче преподавателю оформленное заключение эксперта, в содержание которого входит 1) описание вводной исследовательской и оценочной стадий исследований, 2) составленная иллюстрационная таблица.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить разделы дисциплины, связанные с характеристикой экспертных методик, связанных с исследованием подписей. Положения методики, включающие

нетрадиционные методы исследования. Условия их использования. Особенности составления заключения эксперта.

2.4. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа при подготовке к практическим занятиям

Тема 1. Теоретические основы почерковедческой экспертизы.

Самостоятельная работа включает подготовку к ответу на вопросы, включенным в перечень промежуточной аттестации.

1. Подготовить ответы на вопросы:

Понятие письма и почерка. Основные свойства почерка. Индивидуальность, относительная устойчивость, вариационность, избирательная изменчивость. Предмет, задачи и объекты почерковедческой экспертизы. История развития почерковедческой экспертизы, ее современное состояние и основные направления развития. Современное состояние почерковедческих экспертиз в зарубежных странах.

2. Написать эссе по одному из выбранных вопросов

Вопрос выбирать в соответствии с номером списка в учебном журнале

1. Исторические виды письменности и их характеристика.
2. Ученые и их вклад в изучение физиологического механизма письменного процесса.
3. Задачи судебно-почерковедческой экспертизы.
4. Сущность Каллиграфического направления в судебно-почерковедческой экспертизе.
5. Сущность Приметоописательное (сигналетическое) направление в СПЭ.
6. Сущность Графометрическое направление в СПЭ.
7. Сущность Графологическое направление в СПЭ.
8. «Информационные потоки», анализируемые человеком, в процессе выполнения рукописи.
9. Этапы механизма письма, как акта поведения человека.
10. Письменно-двигательный навык и этапы его формирования.
11. Обстоятельства, влияющие на формирование индивидуального письменно-двигательного навыка.
12. Свойства почерка и их содержание.
13. Содержание закономерностей предмета «Судебного почерковедения».
14. Естественные и гуманитарные науки, имеющие отношение изучению предмета «Судебного почерковедения».
15. Содержание теоретической части «Судебного почерковедения».
16. Содержание практической части «Судебного почерковедения».

17. Судебная почерковедческая экспертиза, процессуальное значение.
18. Предмет «судебной почерковедческой экспертизы».
19. Идентификационные задачи «судебной почерковедческой экспертизы».
20. Диагностические задачи «судебной почерковедческой экспертизы».
21. Методы, используемых при решении задач «Судебной почерковедческой экспертизой».
22. Соотношение понятий свойства и признаки почерка.
23. Свойства и признаки, как общие абстрактные понятия.
24. Сходство и различие между идентификационными и диагностическими признаками почерка
25. Свойства и признаки, как конкретные понятия.
26. Объекты почерковедческой экспертизы в узком и широком смысле слова понятие и их соотношение
27. Виды объектов почерковедческой экспертизы и их основные отличия
28. Дифференциация объектов почерковедческой экспертизы по составу и их основные критерии
29. Особенности использования компьютерных технологий в почерковедческой экспертизе
30. Отличие почерковедческого исследования от других видов исследования рукописных документов
31. Значение почерковедческой экспертизы при изучении бухгалтерского отчета.
32. Проблема комплексного исследования рукописных документов, специалистами в области почерковедения и экономики.

Требования к выполнению ЭССЕ

Эссе_ - небольшое по объёму сочинение со свободной композицией, отражающее индивидуальное восприятие и соображения автора по конкретному предмету. Эссе как форма творчества представляет собой нечто среднее между научной статьёй, литературным очерком и философским трактатом.

Процесс написания эссе состоит из следующих этапов: осмысление предмета; сбор информации; организация (упорядочение) собранной информации; формулирование главного утверждения; написание черновика.

Работа над эссе завершается правкой черновика в направлении: коррекции содержания от несущественного к существенному; улучшения связности между частями; исправления орфографических и пунктуационных ошибок.

Эссе как вид творческой работы имеет достаточно широкий формат, включающий, например, такие типы, как повествование, описание, иллюстрация, определение, а также ряд других.

Для стиля эссе характерны образность, ассоциативность, афористичность, разговорная интонация.

Объём эссе – не менее 2, но не более 5 страниц машинописного текста (Arial, кегль – 14, интервал – 1,0; все поля – 1,5).

Критерии оценки эссе

Требования, предъявляемые к эссе	Степень соответствия требованиям
1. Подобрана и упорядочена информация. 2. Представлено авторское понимание предмета. 3. Сформулировано главное утверждение. 4. Части эссе органично связаны между собой. 5. Выдержан соответствующий эссе стиль изложения. 6. Соблюдено требование к объёму эссе.	соответствует требованиям
	не соответствует требованиям

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить раздел дисциплины «Теория судебной экспертизы» - связанный с понятием предмета, задачи и объектов судебной экспертизы.

Тема 2. При подготовке к занятию по теме «Система идентификационных признаков почерка».

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию:

Подготовить ответы на вопросы: Понятие и классификация идентификационных признаков письма. Признаки почерка и письменной речи, их значение для установления автора и исполнителя рукописи. Понятие и система общих признаков почерка. Элементы письменных знаков и их классификация. Частные признаки почерка и их классификация. Взаимосвязь общих и частных признаков почерка. Роль частных признаков почерка в идентификации исполнителя рукописи.

Приготовить рабочие тетради, письменные принадлежности (цветные карандаши, ластик, корректор).

Повторить раздел дисциплины «Криминалистика» - связанный с понятием частных теорий, в т.ч. «теория идентификации». Содержанием понятий: «свойство-признак», классификация свойств и признаков объектов судебной экспертизы.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует выполнить его самостоятельно и отработать пропуск во время текущей консультации. Практическое задание заключается в увеличенной зарисовке письменных знаков разметке на них элементов и частей элементов письменных знаков. Составление алфавитной разработки частных признаков, в которую зарисовываются обнаруженные в исследуемом документе и сравнительных образцах.

Во время отработки быть готовым пояснить сущность и последовательность выполнения практического задания.

Тема 3. При подготовке к практическому занятию по теме «Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований»

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию:

Подготовиться к ответу на вопросы: Понятие письма и почерка. Психофизиологические основы письма. Формирование письменно-двигательного навыка. Основные свойства почерка. Индивидуальность, относительная устойчивость, вариационность, избирательная изменчивость.

Предмет и содержание судебного почерковедения. Общая схема решения задачи судебно-почерковедческой экспертизы. Понятие методики производства почерковедческой экспертизы. Систематизация методик судебно-почерковедческой экспертизы. Вопросы, решаемые почерковедческой экспертизой. Виды сравнительных материалов и требования, предъявляемые к ним по количеству и качеству. Последовательность исследования объектов экспертизы.

Задание для подготовки к практическому занятию: повторить материал предыдущей темы. Повторить разделы дисциплины «Теория судебной экспертизы» связанные с процессом экспертного исследования и его стадиями, психологическими основами деятельности судебного эксперта.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует самостоятельно выполнить практическое задание и отработать пропуск во время текущей консультации. Практическое задание заключается в завершении оформления Заключения по почерковедческой экспертизе, начатой на предыдущем занятии. Формулирование вывода и завершение составления иллюстрационной таблицы.

При подготовке к практическому занятию по теме «Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований», проводимому в виде почерковедческой экспертизы №1 (положительный вывод).

Содержание самостоятельной подготовки к практическому занятию:

Подготовить ответы на вопросы: Методика идентификационной почерковедческой экспертизы (схема (этапы) решения задачи экспертизы). Классификация почерковедческой экспертизы. Вопросы, решаемые почерковедческой экспертизой. Виды сравнительных материалов и требования, предъявляемые к ним по количеству и качеству. Последовательность исследования объектов экспертизы.

Контрольная экспертиза № 1 (вывод положительный). Производится по индивидуальным заданиям. Для выполнения задания у преподавателя получить комплект объектов для контрольной экспертизы №1. В комплект входят: 1) исследуемый рукописный текст; 2) сравнительные образцы; 3) текст задания. Задание заключается в самостоятельном выполнении почерковедческой экспертизы, для чего необходимо провести идентификационное сравнительное исследование и оформить его соответствующим образом.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует самостоятельно выполнить задание и отработать пропуск во время текущей консультации. В

ходе консультации быть готовым ответить на теоретические вопросы изучаемой темы.

Тема 4. При самостоятельной подготовке к практическому занятию по теме «Идентификационные исследования подписей».

Содержание самостоятельной подготовки:

Подготовить ответы на вопросы: Подпись, как объект почерковедческой экспертизы. Понятие подписи, особенности и этапы ее формирования. Система идентификационных признаков подписи.

Повторить материал предыдущих лекций, связанный с системой идентификационных признаков почерка. Раздел дисциплин «Криминалистики» и «Теории судебной экспертизы», связанный с процессом экспертного исследования и его стадиями. Разделы дисциплины «Естественнонаучные методы судебно-экспертных исследований», связанные с применением методов определения структуры материальных объектов.

Обучаемому, пропустившему занятие, следует самостоятельно выполнить задание и отработать пропуск во время текущей консультации. Задание состоит в выполнении индивидуальных заданий, полученных у преподавателя. Провести исследование собственноручной подписи; проанализировать общие признаки, характеризующие построение подписи; зарисовать подпись в увеличенном виде и разметить на рисунке частные признаки подписи и описать их. Отчет о результатах выполнения задания оформить в виде фрагмента заключения эксперта. В ходе консультации быть готовым ответить на теоретические вопросы изучаемой темы.

2.5. Образовательные технологии

Семестр	Вид занятия	Используемые интерактивные образовательные технологии	Количество часов
8	Лекции	лекции-презентации.	12
	Практические занятия и практикум	Практика публичного выступления, индивидуальные кейс-задания, эссе.	24
		Итого	36

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Промежуточный контроль по итогам изучения дисциплины проводится в виде зачета.

Контрольные вопросы для зачета

1. Понятие письменности. Назвать и раскрыть содержание исторических видов письменности.

2. Понятие письма. Назвать и раскрыть содержание свойств, характерных для «письменной знаковой системы».

3. Основные направления исторического развития судебного почерковедения.

4. Понятие, предмет и система судебного почерковедения.
5. Место судебного почерковедения в системе научного познания.
6. Задачи судебного почерковедения, их система и сущность.
7. Понятие почерка. Основы формирования письменно-двигательного навыка.
8. Назвать основателей и раскрыть сущность теорий, познающих психофизиологические основы письма.
9. Сущность и значение индивидуальности почерка для решения экспертных задач.
10. Сущность и значение относительной устойчивости почерка для решения экспертных задач.
11. Сущность и значение избирательной изменчивости почерка для решения экспертных задач.
12. Предмет, объекты и методы судебной почерковедческой экспертизы.
13. Задачи и объекты судебной почерковедческой экспертизы.
14. История развития почерковедческой экспертизы, ее современное состояние и основные направления развития.
15. Современное состояние почерковедческих экспертиз в зарубежных странах.
16. Понятие документа и правила обращения с документами - вещественными доказательствами.
17. Понятие терминов свойство и признак как категории судебной экспертизы.
18. Понятие и классификация общих признаков почерка. Идентификационное значение общих признаков.
19. Признаки, характеризующие пространственную ориентацию и размещение движений в рукописи.
20. Признаки, отражающие степень и характер сформированности письменно-двигательного навыка.
21. Признаки, характеризующие структуру движений по их траектории.
22. Динамические признаки почерка, понятие и классификация.
23. Элементы письменных знаков, их классификация и значение для решения задач почерковедческой экспертизы.
24. Понятие частного признака почерка. Взаимосвязь общих и частных признаков почерка. Роль частных признаков почерка в идентификации исполнителя рукописи.
25. Классификация частных признаков почерка. Характеристики частных признаков почерка.
26. Общие положения методики производства почерковедческой экспертизы.
27. Классификация методик судебной почерковедческой экспертизы.
28. Методики идентификационного исследования текстов большого и среднего объема, выполненных в обычных условиях.
29. Вопросы, решаемые почерковедческой экспертизой. Компетенция эксперта-почерковеда.

30. Структура и содержание определения (постановления) о назначении судебно-почерковедческой экспертизы. Формулирование задания эксперту.

31. Процессуальный порядок подготовки сравнительных материалов. Определение достоверности и допустимости материалов исследования.

32. Виды сравнительных материалов и требования, предъявляемые к ним по количеству и качеству.

33. Структура и содержание заключения эксперта-почерковеда. Оформление наблюдательного производства.

34. Оценка следователем, судом заключения эксперта как источника доказательств.

35. Оценка судом компетенции и объективности эксперта, проводившего исследование.

36. Критерии оценки судом научной обоснованности методик исследования.

37. Основное содержание стадии экспертного исследования почерковых объектов.

38. Сущность предварительной стадии экспертного исследования и задачи, решаемые на этой стадии.

39. Стадия детального исследования почерковых объектов: содержание и задачи.

40. Составление алфавитной и текстовой разработок частных признаков почерка. Определение идентификационной значимости частных признаков.

41. Порядок проведения сравнительного исследования почерка и оценка его результатов.

42. Требования, предъявляемые к оформлению приложений к заключению эксперта.

43. Подпись, как объект почерковедческой экспертизы. Особенности и этапы формирования подписи.

44. Система идентификационных признаков подписи.

45. Виды необычных условий выполнения подписи.

46. Особенности методики исследования подписи. Определение наличия и способа технической подделки подписи как этап экспертного исследования.

47. Особенности предварительной стадии исследования подписей.

48. Определение необходимого количества и качества сравнительного материала при исследовании подписей.

49. Особенности детальной стадии исследования подписей.

50. Оценка результатов проведенного исследования подписи и формирование выводов эксперта.

Перечень практических заданий для зачета

1. Осмотреть обнаруженный на месте происшествия носитель документированной информации и сформулировать его описание для протокола осмотра.

2. Сформулировать определение и составить схему размещения оборудования для производства фотографирования документа для целей его регистрации.
3. Осмотреть представленный на исследование проверяемый документ и высказать суждение о пригодности его рукописных реквизитов для идентификации.
4. Осмотреть паспорт (документ) и описать его в виде фрагмента протокола осмотра.
5. Составить розыскную ориентировку на рукописный документ.
6. Осмотреть и описать документ-вещественное доказательство в виде фрагмента протокола осмотра.
7. Составить розыскную ориентировку по общим и частным признакам рукописного документа.
9. Составить описание документов, представленных на исследования в виде вводной части заключения эксперта.
10. Составить план-схему осмотра места происшествия, в ходе которого изъят документ (носитель документированной информации).
11. Составить план-схему применения метода визуального осмотра рукописного документа.
12. Составить план-схему применения метода обнаружения признаков технической подделки подписи в документе с использованием ИК лучей.
13. Составить план-схему применения метода графической разработки исследуемой подписи в документе.
14. Составить фрагмент таблицы-разработки частных признаков почерка в исследуемом документе.
15. Составить фрагмент таблицы-разработки частных признаков почерка в исследуемом документе.
16. Составить план-схему исследования подписи с использованием метода сопоставления «одноименных относительных величин».
17. Составить фрагмент таблицы-разработки общих признаков почерка.
18. Составить план-схему обнаружения признаков поддельного документа с использованием УК-лучей.
19. Составить план-схему применения микроскопического метода обнаружения признаков, характерных для установления пишущего прибора, которым выполнен рукописный документ.
20. Составить описание синтезирующей части заключения эксперта.

Оценочные средства

контроля выполнения самостоятельной работы

По теме 1. Теоретические основы почерковедческой экспертизы - оценивается - уровень выполнения эссе по теме занятия.

По теме 2. Система идентификационных признаков почерка - оценивается:
- уровень выполнения заданий по теме занятия и практика публичного

выступления.

- результат выполнения задания в виде увеличенной зарисовки письменных знаков, разметке на них элементов и частей элементов письменных знаков. Составление алфавитной разработки частных признаков, в которую зарисовываются обнаруженные в исследуемом документе и сравнительных образцах. Составить таблицу разработку общих признаков почерка

По теме 3. Заключение эксперта по результатам судебно-почерковедческих исследований - оценивается:

- уровень выполнения заданий по теме занятия и практика публичного выступления.

- результат выполнения задания в виде составленного описания вводной части исследования. Описания поступивших на исследование объектов. Составления таблицы разработки почерка. Копий сканированных исследуемых объектов.

По теме 4. Идентификационные исследования подписей, в виде Контрольной работы (почерковедческое исследование подписи с положительным выводом)» - оценивается:

- уровень выполнения заданий по теме занятия и практика публичного выступления.

- результат выполнения задания в виде.

Содержание практического занятия: завершено выполнения почерковедческого исследования подписи по представленным объектам.

3.3. Формы проведения контрольной проверки уровня знаний, обучающихся по итогам освоения модуля дисциплины (Рубежное тестирование)

Модуль дисциплины (например: БМ1, БМ2)	Семестр	Форма контрольной проверки	Примечание
БМ1	8	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по темам №№ 1-3
БМ2	8	Рубежное тестирование	Проверка уровня знаний по теме №4

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

а) Основная литература:

1. Подволоцкий, И. Н. Судебная почерковедческая экспертиза: учебное пособие / И.Н. Подволоцкий. — Москва: Норма: ИНФРА-М, 2025. — 272 с. - ISBN 978-5-91768-799-5. - Текст: электронный. - <https://znanium.ru/read?id=448640> (дата обращения: 18.04.2025). – Режим доступа: по подписке.

2. Орлова, В.Ф. Судебно-почерковедческая диагностика: учеб. пособие

для студентов вузов / В.Ф. Орлова. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2017. — 160 с. - ISBN 978-5-238-01033-8. - Текст: электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/document?id=341347&from_similar=1 (дата обращения: 18.04.2025). – Режим доступа: по подписке.

3. Судебно-почерковедческое и технико-криминалистическое исследование документов : практическое пособие / ответственные редакторы М. В. Бобовкин, А. А. Проткин. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 259 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-16658-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/538101> (дата обращения: 19.04.2025).

4. Почерковедение и почерковедческая экспертиза: криминалистическое исследование подписи : учебник для вузов / под общей редакцией В. Ю. Федоровича. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 142 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11599-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/566371> (дата обращения: 19.04.2025).

б) Дополнительная:

1. Почерковедение и почерковедческая экспертиза: методика судебно-почерковедческой идентификационной экспертизы рукописей, выполненных китайским иероглифическим письмом : учебник для вузов / под редакцией М. В. Бобовкина. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 107 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12781-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/566956> (дата обращения: 19.04.2025).

2. Криминалистика. Исследование документов : учебник для вузов / ответственные редакторы М. В. Бобовкин, А. А. Проткин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 259 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16660-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/561449> (дата обращения: 19.04.2025).

3. Криминалистическое исследование подписи : учебник / под общей редакцией В. Ю. Федоровича. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 142 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-12567-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/566376> (дата обращения: 19.04.2025).

4. Судебная экспертиза: типичные ошибки : монография / Е. Р. Россинская, Н. Ф. Бодров, Е. И. Галяшина и др. ; под ред. Е. Р. Россинской. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Проспект, 2024. — 736 с. - ISBN 978-5-392-42168-8 ; [Электронный ресурс]. - URL: <http://ebs.prospekt.org/book/48597> (19.04.2025)

5. Россинская, Е. Р. Естественнаучные методы судебноэкспертных исследований : учебник / под ред. Е. Р. Россинской. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2025. — 304 с. : ил. - ISBN 978-5-91768-573-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2174261> (дата

обращения: 19.04.2025). – Режим доступа: по подписке.

6. Россинская, 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, 2025. — 368 с. - ISBN 978-5-91768-716-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2175118> (дата обращения: 19.04.2025). – Режим доступа: по подписке.

7. Судебная экспертиза в гражданских процессах [Электронный ресурс]: научно-практическое пособие / Е.Р. Россинская, Е.И. Галяшина [и др.] ; ред. Е.Р. Россинская ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О.Е. Кутафина (МГЮА). - М. : Проспект, 2018. – 700 с. - ISBN 978-5-392-27816-9.– Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/40434>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и

имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов, обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/Б-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.;

				- № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.;

				- № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. № 31705236597 от 28.07.2017 г. № 31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 № 31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам:	

		№ 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

5.3. Программное обеспечение лабораторий кафедры Судебных экспертиз, задействованной в реализации дисциплины (модуля)

Предназначение	Оборудование	Программное обеспечение	№№ аудиторий
Графический редактор для обработки изображений	—	GIMP Открытая лицензия	704
Комплекс предназначен для исследования документов, денежных знаков, акцизных и специальных марок, ценных бумаг и других двумерных объектов телевизионными средствами, а также для электронного документирования и формирования базы данных по цветным изображениям и сопровождающим текстовым данным.	Видео комплекс экспертно-криминалистический VC-30/ VC-30 А	ExpertProf- многофункциональное программное обеспечение, интегрирующее в единой графической среде работу одновременно с несколькими видео- и фотокамерами, сканерами в сочетании с мощным измерительным и аналитическим инструментарием обработки получаемых с этих устройств изображений «Вилдис-Т» 27.06.2007г.	720
Комплекс предназначен для исследования документов, денежных знаков, акцизных и специальных марок, ценных бумаг и других двумерных объектов телевизионными	Компаратор видео спектральный производства компании	Специальное программное обеспечение. Министерство образования и науки. Государственный	729

средствами, а также для электронного документирования и формирования базы данных по цветным изображениям и сопровождающим текстовым данным.	Foster+Freema VSC400	контракт 09.P13.11.0038 от 10.12.2012г.	
Комплекс предназначен для исследования документов, денежных знаков, акцизных и специальных марок, ценных бумаг и других двумерных объектов телевизионными средствами, а также для электронного документирования и формирования базы данных по цветным изображениям и сопровождающим текстовым данным	Компаратор видеоспектральный «Регула 4307»	Специальное программное обеспечение. Министерство образования и науки. Государственный контракт 09.P13.11.0038 от 10.12.2012г.	720
Комплекс предназначен для исследования документов, денежных знаков, акцизных и специальных марок, ценных бумаг и других двумерных объектов.	Визуализатор магнитооптический «Регула 4197»	Специальное программное обеспечение. Министерство образования и науки.	720
Оборудование для специалиста в области исследования объектов при помощи объемного моделирования исследуемых объектов.	Визуализатор 3D «Регула 4162»	Специальное программное обеспечение. Министерство образования и науки.	720
Оборудование для работы с микроскопическими объектами и предназначенным для предварительного и экспертного изучения, посредством применения методов изучения структуры материалов для целей судопроизводства.	Микроскоп спектральный люминесцентный «Регула 5001 МК»	Специальное программное обеспечение. Министерство образования и науки.	714
Оборудованием, предназначенным для предварительного и экспертного изучения объектов, посредством применения методов изучения структуры материалов для целей судопроизводства;	Лупа спектральная люминесцентная «Регула 4147»	Специальное программное обеспечение. Министерство образования и науки.	720

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным

правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

5.4. Лаборатории

В реализации дисциплины (модуля) задействованы:

1. Лаборатория видеоспектральных методов экспертных исследований (ауд. № 729 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В ней проводятся практические занятия, на которых обучающиеся осуществляют обработку фото- и видео-изображений, а также овладевают навыками работы с видеоспектральным компаратором Foster+Freeman VSC400, позволяющим проводить анализ спектральных характеристик документов, банкнот, ценных бумаг, защищенной полиграфической продукции, оттисков печатей и штампов, исследовать различные виды люминесценции при освещении источниками разных длин волн, выявлять скрытые защитные и идентификационные метки различных типов (ультрафиолетовые, инфракрасные).

2. Лаборатория криминалистического исследования документов (ауд. №720 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В ней проводятся практические занятия, в ходе которых обучающиеся овладевают навыками применения различных методов (микроскопия, исследование в невидимых зонах спектра с использованием современных **видеоспектральных систем (компараторов) «VC-30/ VC-30 А» «Регула 4307»** и др.), получают знания о современных возможностях, видах и подвидах судебной технической экспертизы документов. Более подробная информация об оснащении лаборатории содержится в соответствующем паспорте.

3. Лаборатория микроскопических методов исследования (ауд. №714 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В ней проводятся практические занятия, на которых у обучающихся формируются навыки и умения работы с микроскопическим оборудованием «Регула 5001 МК», предназначенным для предварительного и экспертного изучения объектов, посредством применения методов изучения структуры материалов для целей судопроизводства; приобретения практических навыков работы в качестве специалиста в области исследования объектов при помощи микроскопических методов исследования.

4. Полигон фотосъемки (ауд. №702 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2) и лаборатория судебной фотографии и судебной видеозаписи (ауд. №704 по адресу Москва, ул. Садовая-Кудринская, 9, стр.1, 2). В процессе работы в полигоне и лаборатории, обучающиеся имеют возможность моделировать различные условия выполнения рукописей, осуществлять предметную и репродукционную фотосъёмку документов, носителей почерковой информации, на практике освоить работу с освещением объектов исследования. Более подробно материально-техническое оснащение лабораторий и полигона отражено в соответствующих паспортах.

Более подробная информация об оснащении лабораторий содержится в соответствующих паспортах.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра судебных экспертиз

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ВВЕДЕНИЕ В СПЕЦИАЛЬНОСТЬ

Б1.О.36

год набора – 2025

Код и наименование специальности:	40.05.03 Судебная экспертиза
Уровень высшего образования:	специалитета
Специализация ОПОП ВО:	экономические экспертизы
Форма обучения:	очная
Квалификация:	судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры судебных экспертиз, протокол № 8 от 17 марта 2025 года.

Авторы

Россинская Е.Р. – заслуженный деятель науки РФ, доктор юридических наук, профессор, заведующий кафедрой судебных экспертиз Университета имени О.Е.Кутафина (МГЮА);

Неретина Н.С. – кандидат юридических наук, доцент кафедры судебных экспертиз Университета имени О.Е.Кутафина (МГЮА).

Рецензент

Китайгородский Е.А. - Генеральный директор НП «Палата судебных экспертов имени Ю.Г. Корухова» (СУДЭКС).

Россинская Е.Р., Неретина Н.С.

Введение в специальность: рабочая программа дисциплины (модуля)/
Россинская Е.Р., Неретина Н.С. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

©Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью освоения дисциплины (модуля) «Введение в специальность» является создание у обучающихся целостного представления об избранной специальности, организационных и методических основах учебного процесса, структуре дидактических блоков и конечной цели своего обучения по программам высшего профессионального образования.

Задачами освоения дисциплины (модуля) «Введение в специальность» являются раскрытие общей характеристики специальности судебного эксперта: требования к уровню подготовки специалиста в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами специальности; формы и методы самостоятельной работы и основы информационной культуры студента; формирование представления о социальной значимости специальности, значения ее для судопроизводства.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Введение в специальность» относится к обязательной части Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Изучение дисциплины позволяет обучающимся, находясь в исходной временной точке профессионально-образовательного процесса, заглянуть в будущее своего профессионального развития, получить представление о средствах и организационных основах учебного процесса, квалификационных требованиях к специалисту. Благодаря этому создаются необходимые условия для формирования у студентов необходимых представлений о способах организации своей учебной деятельности и о возможностях самореализации в рамках избранной специальности, корректируется мотивация по профессиональному развитию.

Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами программы, такими как «Теория и история судебной экспертизы», «Судебная экспертология» и др.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения

По итогам освоения дисциплины (модуля) «Введение в специальность» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;

профессиональными:

ПК-6 Способен обладать техническими и когнитивными навыками ориентирования в современных информационных технологиях, удовлетворяя личные, образовательные и профессиональные потребности.

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Тема 1. Что такое специальные знания и как они используются в судопроизводстве	УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;	ИУК 6.1. Понимает важность планирования перспективных целей и задач деятельности с учетом условий, средств, личностных возможностей, этапов карьерного роста, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда ИУК 6.2. Реализует намеченные цели деятельности с учетом условий, средств и личностных возможностей, критически оценивая временные затраты на соответствующий этап деятельности для достижения поставленных целей и задач. ИУК 6.3. Использует инструменты и методы управления временем при выполнении конкретных задач, проектов, при достижении поставленных целей. ИУК 6.4. Определяет задачи саморазвития и профессионального роста, распределяет их на долго-, средне- и краткосрочные с обоснованием актуальности и определением необходимых ресурсов для их выполнения. ИУК 6.5. Использует основные возможности и инструменты непрерывного образования (образования в течение всей жизни) для реализации собственных потребностей с учетом личностных возможностей, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда.
Тема 2. У истоков судебной экспертизы. История развития института судебной экспертизы	УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;	ИУК 6.1. Понимает важность планирования перспективных целей и задач деятельности с учетом условий, средств, личностных возможностей, этапов карьерного роста, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда ИУК 6.2. Реализует намеченные цели деятельности с учетом условий, средств и личностных возможностей, критически оценивая временные затраты на соответствующий этап деятельности для достижения поставленных целей и задач. ИУК 6.3. Использует инструменты и методы управления временем при выполнении

		конкретных задач, проектов, при достижении поставленных целей. ИУК 6.4. Определяет задачи саморазвития и профессионального роста, распределяет их на долго-, средне- и краткосрочные с обоснованием актуальности и определением необходимых ресурсов для их выполнения. ИУК 6.5. Использует основные возможности и инструменты непрерывного образования (образования в течение всей жизни) для реализации собственных потребностей с учетом личностных возможностей, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда.
Тема 3. Судебная экспертиза, понятие и основные задачи.	УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;	ИУК 6.1. Понимает важность планирования перспективных целей и задач деятельности с учетом условий, средств, личностных возможностей, этапов карьерного роста, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда ИУК 6.2. Реализует намеченные цели деятельности с учетом условий, средств и личностных возможностей, критически оценивая временные затраты на соответствующий этап деятельности для достижения поставленных целей и задач. ИУК 6.3. Использует инструменты и методы управления временем при выполнении конкретных задач, проектов, при достижении поставленных целей. ИУК 6.4. Определяет задачи саморазвития и профессионального роста, распределяет их на долго-, средне- и краткосрочные с обоснованием актуальности и определением необходимых ресурсов для их выполнения. ИУК 6.5. Использует основные возможности и инструменты непрерывного образования (образования в течение всей жизни) для реализации собственных потребностей с учетом личностных возможностей, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда.
Тема 4. Профессия судебный эксперт, характеристика и компетенция.	УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и	ИУК 6.1. Понимает важность планирования перспективных целей и задач деятельности с учетом условий, средств, личностных возможностей, этапов карьерного роста, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда ИУК 6.2. Реализует намеченные цели деятельности с учетом условий, средств и личностных возможностей, критически оценивая временные затраты на

	образования в течение всей жизни;	соответствующий этап деятельности для достижения поставленных целей и задач. ИУК 6.3. Использует инструменты и методы управления временем при выполнении конкретных задач, проектов, при достижении поставленных целей. ИУК 6.4. Определяет задачи саморазвития и профессионального роста, распределяет их на долго-, средне- и краткосрочные с обоснованием актуальности и определением необходимых ресурсов для их выполнения. ИУК 6.5. Использует основные возможности и инструменты непрерывного образования (образования в течение всей жизни) для реализации собственных потребностей с учетом личностных возможностей, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда.
Тема 5. Судебный эксперт в современном обществе, направления деятельности и возможности трудоустройства.	УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;	ИУК 6.1. Понимает важность планирования перспективных целей и задач деятельности с учетом условий, средств, личностных возможностей, этапов карьерного роста, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда ИУК 6.2. Реализует намеченные цели деятельности с учетом условий, средств и личностных возможностей, критически оценивая временные затраты на соответствующий этап деятельности для достижения поставленных целей и задач. ИУК 6.3. Использует инструменты и методы управления временем при выполнении конкретных задач, проектов, при достижении поставленных целей. ИУК 6.4. Определяет задачи саморазвития и профессионального роста, распределяет их на долго-, средне- и краткосрочные с обоснованием актуальности и определением необходимых ресурсов для их выполнения. ИУК 6.5. Использует основные возможности и инструменты непрерывного образования (образования в течение всей жизни) для реализации собственных потребностей с учетом личностных возможностей, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда.
Тема 6. Судебные экспертизы их современные возможности. Судебные экспертизы по	УК-6 Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и	ИУК 6.1. Понимает важность планирования перспективных целей и задач деятельности с учетом условий, средств, личностных возможностей, этапов карьерного роста, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда

специализациям МГЮА	способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни;	ИУК 6.2. Реализует намеченные цели деятельности с учетом условий, средств и личностных возможностей, критически оценивая временные затраты на соответствующий этап деятельности для достижения поставленных целей и задач. ИУК 6.3. Использует инструменты и методы управления временем при выполнении конкретных задач, проектов, при достижении поставленных целей. ИУК 6.4. Определяет задачи саморазвития и профессионального роста, распределяет их на долго-, средне- и краткосрочные с обоснованием актуальности и определением необходимых ресурсов для их выполнения. ИУК 6.5. Использует основные возможности и инструменты непрерывного образования (образования в течение всей жизни) для реализации собственных потребностей с учетом личностных возможностей, временной перспективы развития деятельности и требований рынка труда.
Тема 7. Технология экспертного исследования, его результаты и использование в судопроизводстве	ПК-6 Способен обладать техническими и когнитивными навыками ориентирования в современных информационных технологиях, удовлетворяя личные, образовательные и профессиональные потребности.	ИПК 6.1. Знает основы информационной безопасности и способен защищать цифровые устройства и персональные данные ИПК 6.2. Умеет работать в офисных приложениях

В результате освоения дисциплины (модуля) «Введение в специальность» обучающийся должен:

знать:

- сущность специальных знаний, формы и виды их использования в судопроизводстве;
- генезис становления и развития института судебной экспертизы;
- объекты судебно-экспертной деятельности и субъектов судебно-экспертной деятельности;
- классификации судебных экспертиз;
- технологии экспертного исследования;
- структуру и содержание заключения эксперта, критерии его оценки следователем и судом;

уметь:

- применять полученные знания при изучении дисциплин эксперт-ной специализации;
- определять место в классификационной системе судебных экспертиз вновь возникающих видов судебных экспертиз.
- работать с различными источниками информации, информационными ресурсами и технологиями, использовать компьютерную технику, прикладные программные средства, современные средства телекоммуникации, автоматизированные информационно-справочные, информационно-поисковые системы, базы данных;

владеть:

- терминологией и понятийным аппаратом судебной экспертизы;
- навыками работы с различными источниками информации, компьютерной техникой.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Введение в специальность» составляет 2 з.е., 72 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет.

2.1. Тематический план

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	семестр/триместр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма промежуточной аттестации
			лекции	ПЗ	ЛП	СР		
1	Что такое специальные знания и как они используются в судопроизводстве	1	2	2		4	дискуссия	Опрос
2	У истоков судебной экспертизы. История развития института судебной экспертизы	1	2	4		8	презентации	опрос
3	Судебная экспертиза, понятие и основные задачи.	1	2	2		4	презентации	опрос
4	Профессия судебный эксперт, характеристика и компетенция.	1	2	2		6	метод публичных выступлений	опрос
5	Судебный эксперт в современном обществе, направления деятельности и	1	2	2		2	презентации	опрос

	возможности трудоустройства.							
6	Судебные экспертизы их современные возможности. Судебные экспертизы по специализациям МГЮА	1	4	2		8	Презентации; кейс-метод	опрос
7	Технология экспертного исследование, его результаты и использование в судопроизводстве	1	2	2		4	дискуссии	опрос
	Всего по ОФО		16	16		40	Зачет	

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция 1. Что такое специальные знания и как они используются в судопроизводстве.

Понятие специальных знаний; цели и задачи применения специальных знаний в общественной жизни и судопроизводстве. В каких формах и кто использует специальные знания при расследовании преступлений, в суде по уголовным, гражданским и административным делам.

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, изучить регламентацию использования специальных знаний в нормативных правовых актах, ознакомиться с литературой по теме по указанию преподавателя.

Лекция 2. У истоков судебной экспертизы. История развития института судебной экспертизы.

История помощи судьям сведущих людей для решения вопросов, возникающих по уголовным и гражданским делам в древние времена. Первые судебные экспертизы в разных странах мира и на территории нашей страны. Предпосылки возникновения и развития судебной экспертизы. Известные ученые – судебные эксперты. Накопление эмпирических фактов в судебной экспертизе и других науках, формирование теоретических и прикладных основ отдельных родов и видов судебных экспертиз.

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, литературой по теме, обратив внимание на работы: Белкин Р.С. «История отечественной криминалистики» (М., 1998), Крылов И.Ф. «Избранные труды по криминалистике» (СПб., 2006), История юридической науки в России: монография (М., 2020).

Лекция 3. Судебная экспертиза, понятие и основные задачи.

Особая форма применения специальных знаний – судебная экспертиза. Ее отличие от всех других экспертиз в деятельности людей. Экспертное исследование как вид научной и практической деятельности. Экспертные

задачи в судопроизводстве. Наука о судебно-экспертной деятельности – судебная экспертология, ее возникновение, этапы развития и современное состояние.

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, литературой по теме по указанию преподавателя.

Лекция 4. Профессия судебный эксперт, характеристика и компетенция.

Кто такие судебные эксперты? Судебный эксперт – особый субъект судопроизводства. Права, обязанности и ответственность судебного эксперта, его независимость. Как можно стать судебным экспертом? Система экспертных знаний и как ими овладеть. Место юридических знаний в системе экспертных знаний. Что такое компетенция и компетентность судебного эксперта. Специалист – активный помощник следователя, суда и адвоката. Соотношение понятий судебного эксперта и специалиста.

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, изучить положения нормативных правовых актов, регламентирующих данные вопросы и литературой по указанию преподавателя.

Лекция 5. Судебный эксперт в современном обществе, направления деятельности и возможности трудоустройства.

Государственные судебные эксперты и частные судебные эксперты. Современная система государственных судебно-экспертных учреждений России, их ведомственная принадлежность и структура. Негосударственные (частные) судебно-экспертные организации. Специальность «судебная экспертиза» как один из видов подготовки по направлению «юриспруденция». Юридический вектор трудоустройства выпускников по специальности «судебная экспертиза».

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, изучить положения нормативных правовых актов, регламентирующих данные вопросы и литературой по указанию преподавателя.

Лекция 6. Судебные экспертизы их современные возможности. Судебные экспертизы по специализациям МГЮА.

Судебная экспертиза – основной канал, по которому достижения передовой науки и техники внедряются в судопроизводство. Основные классы роды и виды судебных экспертиз. Возникновение новых родов и видов судебных экспертиз.

Традиционные криминалистические экспертизы; экспертизы веществ, материалов и изделий. Судебно-медицинские, психиатрические и молекулярно-генетические экспертизы, ольфакторные экспертизы. Компьютерно-технические и инженерно-технические экспертизы.

Судебные речеведческие экспертизы: автороведческая, лингвистическая, фоноскопическая, их современные возможности.

Судебные экономические: бухгалтерская, финансово-экономическая, финансово-кредитная, налоговая и оценочная (стоимостная), их современные возможности.

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, литературой по указанию преподавателя.

Лекция 7. Технология экспертного исследование, его результаты и использование в судопроизводстве

Специальная процессуальная процедура назначения судебной экспертизы. Подбор объектов для экспертного исследования. Выбор эксперта или комиссии экспертов. Стадии экспертного исследования: подготовительная, аналитическая (раздельное и сравнительное исследование), формирование вывода. Выводы эксперта: положительные, отрицательные, категорические, вероятные, о невозможности решения вопроса. Доказательственное значение выводов эксперта.

Оценка заключения судебного эксперта и его использование следователем и судом.

Задания для подготовки к лекции: ознакомиться с тематикой лекции, нормативных правовых актов, регламентирующих данные вопросы и литературой по указанию преподавателя.

2.3.Занятия семинарского типа

Практическое занятие «Что такое специальные знания и как они используются в судопроизводстве».

Вопросы для подготовки:

1. Что такое специальные знания?
2. Каковы цели и задачи применения специальных знаний в общественной жизни и судопроизводстве?
3. В каких формах и кто использует специальные знания при расследовании преступлений?
4. Как используют специальные знания в суде?

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить литературу по теме, подготовиться к дискуссии.

Практическое занятие «У истоков судебной экспертизы. История развития института судебной экспертизы»

Вопросы для подготовки:

1. Кто и как использовал специальные знания в древние времена по уголовным преступлениям и гражданским спорам?
2. Какие исследования в целях судопроизводства проводились в средние века в разных странах и в нашей стране?

3. Что вам известно об известных ученых – первых судебных экспертах?
4. Каковы предпосылки возникновения и развития судебной экспертизы.
5. Как формировались теоретические и прикладные основы отдельных родов и видов экспертиз?

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить необходимую литературу по указанию преподавателя, подготовить презентации по темам, предложенным преподавателем.

Практическое занятие «Судебная экспертиза, понятие и основные задачи».

Вопросы для подготовки:

Особая форма применения специальных знаний – судебная экспертиза. Ее отличие от всех других экспертиз в деятельности людей. Экспертные задачи в судопроизводстве. Наука о судебно-экспертной деятельности – судебная экспертология, ее возникновение, этапы развития и современное состояние.

1. Что такое судебная экспертиза, чем она отличается от всех других экспертиз в деятельности людей?
2. Экспертное исследование как вид научной и практической деятельности.
3. Какие задачи решает судебная экспертиза?
4. Что за наука судебная экспертология? Когда она возникла?
5. Назовите основные этапы развития судебной экспертологии.

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить необходимую литературу по указанию преподавателя, подготовить презентации по темам, предложенным преподавателем.

Практическое занятие «Профессия судебный эксперт, характеристика и компетенция».

Вопросы для подготовки:

Судебный эксперт – особый субъект судопроизводства. Специалист – активный помощник следователя, суда и адвоката.

1. Кто такие судебные эксперты? Судебный эксперт – особый субъект судопроизводства.
2. Основные права и обязанности судебного эксперта.
3. Ответственность судебного эксперта и его независимость.
4. Что такое компетенция и компетентность судебного эксперта?
5. Как можно стать судебным экспертом?
6. Система экспертных знаний и как ими овладеть. Место юридических знаний в системе экспертных знаний.
7. Соотношение понятий судебного эксперта и специалиста.

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по вопросам для обсуждения.

Практическое занятие «Судебный эксперт в современном обществе, направления деятельности и возможности трудоустройства».

Вопросы для подготовки:

1. Государственные судебные эксперты и частные судебные эксперты.
2. Современная система государственных судебно-экспертных учреждений России, их ведомственная принадлежность.
3. Негосударственные (частные) судебно-экспертные организации.
4. Специальность «судебная экспертиза» как один из видов подготовки по направлению «юриспруденция».
5. Юридический вектор трудоустройства выпускников по специальности «судебная экспертиза».

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, нормативные правовые акты, регламентирующие перечисленные вопросы, подготовиться к выступлениям по вопросам для обсуждения.

Практическое занятие «Судебные экспертизы их современные возможности. Судебные экспертизы по специализациям МГЮА».

Вопросы для подготовки:

1. Научные основы классификации судебных экспертиз.
2. Основные классы судебных экспертиз.
3. Судебные речеведческие экспертизы: автороведческая, лингвистическая, фоноскопическая, их современные возможности.
4. Судебные экономические экспертизы: бухгалтерская, финансово-экономическая, финансово-кредитная, налоговая и оценочная (стоимостная), их современные возможности.

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя. Подготовить презентации с учетом оснований классификации судебных экспертиз.

Практическое занятие «Технология экспертного исследования, его результаты и использование в судопроизводстве».

Вопросы для подготовки:

1. Специальная процессуальная процедура назначения судебной экспертизы. Выбор эксперта или комиссии экспертов.
2. Подбор объектов для экспертного исследования.
3. Стадии экспертного исследования: подготовительная, аналитическая (раздельное и сравнительное исследование), формирование вывода.

4. Форма выводов эксперта: положительные, отрицательные, категорические, вероятные, о невозможности решения вопроса.
5. Доказательственное значение выводов эксперта.
6. Оценка заключения судебного эксперта и его использование следователем и судом.

Задания для подготовки к семинарскому занятию: изучить соответствующую литературу по указанию преподавателя, подготовиться к выступлениям по вопросам для обсуждения.

2.4. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа обучающегося включает следующие ее виды: проработку конспектов лекций, изучение нормативных правовых актов и литературных источников, поиск электронных источников информации, подготовку к семинарским занятиям, оформление презентаций, подготовку к зачету.

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Семестр	Вид занятия	Используемые образовательные технологии	Количество академических часов
1	лекции	Лекция-презентация	16
	практические занятия	Дискуссии, презентации, публичные выступления, работа в малых группах	16
	СР	Презентации, рефераты	40
Итого			72

Темы эссе:

1. Судебная экспертиза – основная форма применения специальных знаний в судопроизводстве.
2. Общая и специальная компетенция судебных экспертов. Их аттестация и сертификация.
3. Независимость судебного эксперта и проблемы ее обеспечения.
4. Судебные экспертизы: классификация и тенденции развития.
5. Государственное судебно-экспертное учреждение и его руководитель. Статус и полномочия.
6. Особенности назначения и производства судебных экспертиз в негосударственных судебно-экспертных организациях.
7. Эмпирические предпосылки возникновения и развития судебной экспертизы.
8. Формирование теоретических и прикладных основ отдельных родов и видов экспертиз.
9. Создание и развитие судебно-экспертных учреждений.

Критерии для оценки эссе

1. Четко сформулирована позиция автора в начале эссе. Поставлены ключевые проблемы.
2. Позиция автора подкреплена аргументами в основной части эссе. Выявлены причинно-следственные связи.
3. В заключении четко формулируются выводы.
4. Эссе четко структурировано и логично выстроено.

Формы проведения контрольной проверки уровня знаний обучающихся по итогам освоения модуля дисциплины

Модуль дисциплины	Форма контрольной проверки
БМ1	Опрос
БМ2	Опрос

Вопросы к зачету:

1. Что такое специальные знания?
2. Каковы цели и задачи применения специальных знаний в общественной жизни и судопроизводстве?
3. В каких формах и кто использует специальные знания при расследовании преступлений?
4. Как используют специальные знания в суде?
5. Кто и как использовал специальные знания в древние времена по уголовным преступлениям и гражданским спорам?
6. Какие исследования в целях судопроизводства проводились в средние века в разных странах и в нашей стране?
7. Известные ученые – первые судебные эксперты и их экспертизы.
8. Каковы предпосылки возникновения и развития судебной экспертизы.
9. Как формировались теоретические и прикладные основы отдельных родов и видов экспертиз?
10. Что такое судебная экспертиза, чем она отличается от всех других экспертиз в деятельности людей?
11. Экспертное исследование как вид научной и практической деятельности.
12. Задачи судебной экспертизы.
13. Что за наука судебная экспертология? Когда она возникла?
14. Основные этапы развития судебной экспертологии.
15. Судебный эксперт – особый субъект судопроизводства.
16. Основные права и обязанности судебного эксперта.
17. Ответственность судебного эксперта и его независимость.

18. Что такое компетенция и компетентность судебного эксперта?
19. Система экспертных знаний и как ими овладеть.
20. Место юридических знаний в системе экспертных знаний.
21. Различия в подготовке судебных экспертов по специальности «судебная экспертиза» для специализаций «судебные речеведческие экспертизы» и судебные экономические экспертизы».
22. Соотношение понятий судебного эксперта и специалиста.
23. Государственные судебные эксперты
24. Частные судебные эксперты.
25. Современная система государственных судебно-экспертных учреждений России, их ведомственная принадлежность.
26. Негосударственные (частные) судебно-экспертные организации.
27. Специальность «судебная экспертиза» как один из видов подготовки по направлению «юриспруденция».
28. Юридический вектор трудоустройства выпускников по специальности «судебная экспертиза».
29. Научные основы классификации судебных экспертиз.
30. Основные классы судебных экспертиз.
31. Понятие судебной экспертизы документов.
32. Судебная автороведческая экспертиза, решаемые задачи.
33. Судебная фоноскопическая экспертиза, решаемые задачи.
34. Судебная лингвистическая экспертиза, решаемые задачи.
35. Судебная бухгалтерская экспертиза, решаемые задачи.
36. Судебная финансово-экономическая экспертиза, решаемые задачи.
37. Судебная финансово-кредитная экспертиза, решаемые задачи.
38. Судебная налоговая экспертиза, решаемые задачи.
39. Судебная оценочная (стоимостная) экспертиза, решаемые задачи.
40. Судебная компьютерно-техническая экспертиза, решаемые задачи.
41. Процессуальная процедура назначения судебной экспертизы.
42. Выбор эксперта или комиссии экспертов при назначении экспертизы.
43. Подбор объектов для экспертного исследования.
44. Стадии экспертного исследования: подготовительная, аналитическая (раздельное и сравнительное исследование), формирование вывода.
45. Положительные и отрицательные, категорические, вероятные выводы эксперта
46. Выводы эксперта о невозможности решения вопроса, причины.
47. Доказательственное значение выводов эксперта.
48. Заключение судебного эксперта и его использование следователем и судом.

V. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Нормативные акты и судебная практика:

1. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 (в действующей редакции).
2. Гражданский процессуальный кодекс РФ (в действующей редакции).
3. Арбитражный процессуальный кодекс РФ (в действующей редакции).
4. Уголовно-процессуальный кодекс РФ (в действующей редакции).
5. Кодекс административного судопроизводства РФ (в действующей редакции).
6. Кодекс об административных правонарушениях РФ (в действующей редакции).
7. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (в действующей редакции).
8. Налоговый кодекс РФ (в действующей редакции).
9. Федеральный конституционный закон «О Конституционном суде Российской Федерации» от 21 июля 1994 г. №1-ФКЗ (в действующей редакции).
10. Федеральный закон РФ «О государственной судебной-экспертной деятельности в РФ» от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ (в действующей редакции).
11. Постановление №28 Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21 декабря 2010 г. «О судебной экспертизе по уголовным делам».
12. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 04 апреля 2014 г. №23 «О некоторых вопросах практики применения арбитражными судами законодательства об экспертизе».
13. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24 июня 2008 г. №11 «О подготовке гражданских дел к судебному разбирательству».
14. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 19 декабря 2017 г. № 51 «О практике применения законодательства при рассмотрении уголовных дел в суде первой инстанции (общий порядок судопроизводства)».

Основная:

1. Россинская Е.Р., Зинин А.М. Экспертиза в судопроизводстве /Под ред. Е.Р. Россинской. – М.: Проспект, 2022. – 416 с. <http://ebs.prospekt.org/book/46040>
2. История юридической науки в России: монография. – М.: Проспект, 2020. – 848 с. <http://ebs.prospekt.org/book/43456>

Дополнительная:

1. Белкин Р.С. История отечественной криминалистики. М.: Норма, 1998.
2. Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. / Р.С. Белкин – М.: Мегатрон XXI, 2000. – 334 с.

3. Криминалистическая экспертиза: возникновение, становление и тенденции развития. М., 1994.
4. Крылов И. Ф. Очерки криминалистики и криминалистической экспертизы. Л., 1975.
5. Крылов И.Ф. Судебная экспертиза в уголовном процессе. Л., 1963.
6. Крылов И.Ф. Избранные труды по криминалистике. – СПб.: СПбГУ, 2006.
7. Майлис Н.П. Моя профессия - судебный эксперт. – М., 2006.
8. Неретина Н.С. Методологические, правовые и организационные аспекты формирования и развития новых родов и видов судебных экспертиз: монография. – М.: Юрлитинформ, 2017. – 152 с.
9. Россинская Е. Р. Профессия – эксперт. Введение в юридическую специальность. – М.: Юристъ, 1999.
10. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе. – 4-е издание. – М.: Норма, 2018.
11. Энциклопедия судебной экспертизы. Под ред. Т.В. Аверьяновой и Е.Р. Россинской. – М.: Юристъ, 1999.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов, обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от

				16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/Б-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.; - № 180225/ИТ-Б-178 от

				24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры: - № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024

				г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.; - № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
12.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения лекционных занятий, практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

- 1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:
 - стол студенческий двухместный – 42 шт.,
 - стол студенческий трехместный – 7 шт.,
 - кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
 - стул – 79 шт.,
 - компьютер студенческий – 76 шт.,
 - проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
 - экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,

- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра теории государства и права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ОСНОВЫ РОССИЙСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННОСТИ

Б1.О.37

год набора – 2025

**Код и наименование
направления подготовки:** 40.05.03 Судебная экспертиза

**Уровень высшего
образования:** специалитет

**Направленность
(профиль) ОПОП ВО:** экономические экспертизы

Форма обучения: очная

Квалификация: судебный эксперт

Москва – 2025

Программа утверждена на заседании кафедры теории государства и права, протокол № 10 от «03» апреля 2025 года.

Авторы:

Корнев А.В. – доктор юридических наук, профессор кафедры теории государства и права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА);

Минаева А.И. – ассистент кафедры теории государства и права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА);

Петрова Т.В. – кандидат юридических наук, доцент кафедры теории государства и права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент(ы):

Мочалова В.А. – кандидат юридических наук, глава администрации МО Войковский, действительный муниципальный советник первого класса.

Корнев А.В. [и др.]

Основы российской государственности: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Корнев А.В. [и др.] - М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

© Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2025

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля).

Целью освоения дисциплины (модуля) «Основы российской государственности» является формирование у обучающихся системы знаний, навыков и компетенций, а также ценностей, правил и норм поведения, связанных с осознанием принадлежности к российскому обществу, развитием чувства патриотизма и гражданственности, формированием духовно-нравственного и культурного фундамента развитой и цельной личности, осознающей особенности исторического пути российского государства, самобытность его политической организации и сопряжение личного достоинства и успеха с общественным прогрессом и политической стабильностью своей Родины.

Реализация курса предполагает последовательное освоение студентами знаний, представлений, научных концепций, а также исторических, культурологических, социологических и иных данных, связанных с проблематикой развития российской цивилизации и её государственности в исторической ретроспективе и в условиях актуальных вызовов политической, экономической, техногенной и иной природы.

Задачами дисциплины (модуля) «Основы российской государственности» являются:

- представить историю России в её непрерывном цивилизационном измерении, отразить её наиболее значимые особенности, принципы и актуальные ориентиры;

- раскрыть ценностно-поведенческое содержание гражданственности и патриотизма, неотделимого от развитого критического мышления, свободного развития личности и способности независимого суждения об актуальном политико-культурном контексте;

- рассмотреть фундаментальные достижения, изобретения, открытия и свершения, связанные с развитием русской земли и российской цивилизации, представить их в актуальной и значимой перспективе, воспитывающей в гражданине гордость и сопричастность своей культуре и своему народу;

- представить ключевые смыслы, этические и мировоззренческие доктрины, сложившиеся внутри российской цивилизации и отражающие её многонациональный, многоконфессиональный и солидарный (общинный) характер;

- рассмотреть особенности современной политической организации российского общества, природу и специфику его актуальной трансформации, ценностное обеспечение традиционных институциональных решений и особую поливариантность взаимоотношений российского государства и общества в федеративном измерении;

- исследовать наиболее вероятные внешние и внутренние вызовы, стоящие перед лицом российской цивилизации и её государственностью в настоящий момент, обозначить ключевые сценарии её перспективного развития;

— обозначить фундаментальные ценностные принципы (константы) российской цивилизации (единство многообразия, сила и ответственность, согласие и сотрудничество, любовь и доверие, созидание и развитие), а также связанные между собой ценностные ориентиры российского цивилизационного развития.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Основы российской государственности» относится к обязательной части Блока 1. «Дисциплины (модули)» основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Дисциплина (модуль) базируется на «входных» знаниях, имеющихся у обучающихся при получении среднего общего образования.

Освоение дисциплины (модуля) «Основы российской государственности» обучающимися осуществляется одновременно с такими дисциплинами (модулями), как «История России», «Правоохранительные органы», «Теория государства и права».

Обучающиеся приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами (модулями) программы, такими как: «Конституционное право», «Международное право» и др.

1.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

— осознавать современную российскую государственность и актуальное политическое устройство страны в широком культурно-ценностном и историческом контексте, воспринимать непрерывный характер отечественной истории и многонациональный, цивилизационный вектор её развития;

— воспринимать и разделять зрелое чувство гражданственности и патриотизма, чувствовать свою принадлежность к российской цивилизации и российскому обществу, воспринимать свое личностное развитие сквозь призму общественного блага и релевантных для человека морально-нравственных ориентиров;

— участвовать в формировании и совершенствовании политического уклада своей Родины, принимать и разделять ответственность за происходящее в стране, осознавать значимость своего гражданского участия и перспективы своей самореализации в общественно-политической жизни;

— развить в себе навык критического мышления и независимого суждения, позволяющего совершенствовать свои академические и исследовательские компетенции даже в соотнесении с актуальными проблемами и вызовами;

— сформировать у себя способность к внимательному, объективному и цельному анализу поступающей общественно-политической информации, умение проверять различные мнения, позиции и высказывания на достоверность, непротиворечивость и возможную ангажированность;

— усовершенствовать свои навыки личной и массовой коммуникации, развить в себе способность к компромиссу и диалогу, уважительному принятию национальных, религиозных, культурных и мировоззренческих особенностей различных народов и сообществ;

— уверенно владеть ключевой информацией о политическом устройстве своей страны, своего региона и своей местности, сформировать компетенции осознанного исторического восприятия и политического анализа;

— сформировать у себя способность к развитию и выражению активной гражданской и политической позиции, выработать ценностно значимый навык вовлеченности в общественную жизнь и неравнодушной сопричастности (эмпатии) ключевым проблемам своего сообщества и своей Родины.

По итогам освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

Универсальные компетенции:

— способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах (УК-5);

В приведенной ниже таблице перечисляются формулировки компетенций (закрепленные за дисциплиной в учебном плане), индикаторы достижения компетенций и результаты обучения:

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Модуль 1		
Тема 1. Социокультурные основы российской государственности.	УК-5. Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	УК-5.1. Демонстрирует толерантное восприятие социальных и культурных различий, уважительное и бережное отношение к историческому наследию и культурным традициям. УК-5.2. Находит и использует необходимую для саморазвития и взаимодействия с другими людьми информацию о культурных особенностях и традициях различных социальных групп. УК-5.3. Проявляет в своём поведении уважительное отношение к историческому наследию и социокультурным традициям различных социальных групп, опирающееся на знание этапов исторического развития России в контексте мировой истории и культурных традиций мира. УК-5.4. Сознательно выбирает ценностные ориентиры и гражданскую позицию;

		аргументировано обсуждает и решает проблемы мировоззренческого, общественного и личностного характера.
Тема 2. Российское государство-цивилизация.	УК-5. Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	УК-5.1. Демонстрирует толерантное восприятие социальных и культурных различий, уважительное и бережное отношение к историческому наследию и культурным традициям. УК-5.2. Находит и использует необходимую для саморазвития и взаимодействия с другими людьми информацию о культурных особенностях и традициях различных социальных групп. УК-5.3. Проявляет в своём поведении уважительное отношение к историческому наследию и социокультурным традициям различных социальных групп, опирающееся на знание этапов исторического развития России в контексте мировой истории и культурных традиций мира. УК-5.4. Сознательно выбирает ценностные ориентиры и гражданскую позицию; аргументировано обсуждает и решает проблемы мировоззренческого, общественного и личностного характера.
Тема 3. Мировоззренческие основы и традиционные ценности российской цивилизации.	УК-5. Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	УК-5.1. Демонстрирует толерантное восприятие социальных и культурных различий, уважительное и бережное отношение к историческому наследию и культурным традициям. УК-5.2. Находит и использует необходимую для саморазвития и взаимодействия с другими людьми информацию о культурных особенностях и традициях различных социальных групп. УК-5.3. Проявляет в своём поведении уважительное отношение к историческому наследию и социокультурным традициям различных социальных групп, опирающееся на знание этапов исторического развития России в контексте мировой истории и культурных традиций мира. УК-5.4. Сознательно выбирает ценностные ориентиры и гражданскую позицию; аргументировано обсуждает и решает проблемы мировоззренческого, общественного и личностного характера.
Тема 4. Политическое устройство России.	УК-5. Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-	УК-5.1. Демонстрирует толерантное восприятие социальных и культурных различий, уважительное и бережное отношение к историческому наследию и культурным традициям.

	историческом, этическом и философском контекстах	УК-5.2. Находит и использует необходимую для саморазвития и взаимодействия с другими людьми информацию о культурных особенностях и традициях различных социальных групп. УК-5.3. Проявляет в своём поведении уважительное отношение к историческому наследию и социокультурным традициям различных социальных групп, опирающееся на знание этапов исторического развития России в контексте мировой истории и культурных традиций мира. УК-5.4. Сознательно выбирает ценностные ориентиры и гражданскую позицию; аргументировано обсуждает и решает проблемы мировоззренческого, общественного и личностного характера.
Тема 5. Вызовы для России и их преодоление.	УК-5. Способен воспринимать межкультурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах	УК-5.1. Демонстрирует толерантное восприятие социальных и культурных различий, уважительное и бережное отношение к историческому наследию и культурным традициям. УК-5.2. Находит и использует необходимую для саморазвития и взаимодействия с другими людьми информацию о культурных особенностях и традициях различных социальных групп. УК-5.3. Проявляет в своём поведении уважительное отношение к историческому наследию и социокультурным традициям различных социальных групп, опирающееся на знание этапов исторического развития России в контексте мировой истории и культурных традиций мира. УК-5.4. Сознательно выбирает ценностные ориентиры и гражданскую позицию; аргументировано обсуждает и решает проблемы мировоззренческого, общественного и личностного характера.

В результате освоения дисциплины (модуля) «Основы российской государственности» обучающийся должен:

Иметь представление:

- о цивилизационном характере российской государственности, её основных особенностях, ценностных принципах и ориентирах;
- о ключевых смыслах, этических и мировоззренческих доктринах, сложившихся внутри российской цивилизации и отражающих её многонациональный, многоконфессиональный и солидарный (общинный) характер;

— о наиболее вероятных внешних и внутренних вызовах, стоящих перед лицом российской цивилизации и её государственностью в настоящий момент, ключевых сценариях перспективного развития России.

Знать:

— фундаментальные достижения, изобретения, открытия и свершения, связанные с развитием русской земли и российской цивилизации, представлять их в актуальной и значимой перспективе;

— особенности современной политической организации российского общества, природу и специфику его актуальной трансформации, ценностное обеспечение традиционных институциональных решений и особую поливариантность взаимоотношений российского государства и общества в федеративном измерении;

— фундаментальные ценностные принципы российской цивилизации (такие как единство многообразия, сила и ответственность, согласие и сотрудничество, любовь и доверие, созидание и развитие), а также перспективные ценностные ориентиры российского цивилизационного развития.

Уметь:

— адекватно воспринимать актуальные социальные и культурные различия, уважительно и бережно относиться к историческому наследию и культурным традициям;

— находить и использовать необходимую для саморазвития и взаимодействия с другими людьми информацию о культурных особенностях и традициях различных социальных групп;

— проявлять в своём поведении уважительное отношение к историческому наследию и социокультурным традициям различных социальных групп, опирающееся на знание этапов исторического развития России в контексте мировой истории и культурных традиций мир.

Владеть:

— навыками осознанного выбора ценностных ориентиров и гражданской позиции;

— навыками аргументированного обсуждения и решения проблем мировоззренческого, общественного и личностного характера;

— развитым чувством гражданственности и патриотизма, навыками самостоятельного критического мышления.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем дисциплины (модуля) «Основы российской государственности» составляет 2 з.е., 72 ак. часа. Формы промежуточного контроля: зачет.

2.1. Тематический план

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	семестр/триместр	Виды учебной деятельности и объем (в ак. часах)			Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма (формы) промежуточного контроля
			лекции	практич. занятия	СР		
	МОДУЛЬ 1						
1.	Тема 1. Социокультурные основы российской государственности.	1	4	8	4	Лекция-презентация, работа в малых группах	Научная дискуссия, опрос
2.	Тема 2. Российское государство-цивилизация.	1	4	6	2	Лекция-презентация, работа в малых группах	Научная дискуссия, опрос
3.	Тема 3. Мировоззренческие основы и традиционные ценности российской цивилизации.	1	4	10	2	Лекция-презентация, работа в малых группах	Научная дискуссия, опрос
4.	Тема 4. Политическое устройство России.	1	4	8	2	Лекция-презентация, работа в малых группах	Научная дискуссия, опрос
5.	Тема 5. Вызовы для России и их преодоление.	1	4	8	2	Лекция-презентация, работа в малых группах	Научная дискуссия, опрос
Контрольная проверка уровня знаний по итогам модуля БМ 1						Решение практических заданий	
	Всего по ОФО		20	40	12	Зачет	

2.2. Занятия лекционного типа

Тема 1. Социокультурные основы российской государственности.

Содержание:

1. Природно-экономические основания российского государства.
2. Этнический состав российского государства.
3. Культурные основания российского государства: символика, языки и религии, искусство.
4. Политические и государственные деятели – выразители российской идеи.
5. Ключевые исторические события, повлиявшие на развитие России.

Задания для подготовки:

— восполнить знания и умения, приобретенные студентами в результате освоения «Истории», «Обществознания», «Географии» изучаемых в рамках среднего (полного) общего образования

Тема 2. Российское государство-цивилизация.

Содержание:

1. Цивилизационные особенности России в трудах А.С. Алексеева, Л.Н. Гумилева, Н.Я. Данилевского, Ф.М. Достоевского, К.Н. Леонтьева, А.С. Панарина, П.Н. Савицкого, А. Тойнби, А.С. Хомякова, О. Шпенглера и др.
2. Сущность цивилизационного подхода и его базовые категории (цивилизация, прогресс, стадии развития, цикличность, «столкновение цивилизаций», многополярность, детерминизм, релятивизм, глобализация, «евразийство»).
3. Светские и религиозные концепции российской государственности (консерватизм, коммунитаризм, солидаризм и космизм).
4. Соотношение «национального государства», «государства-нации» и «государства-цивилизации».
5. Российское государство как синтез востока и запада (западники, славянофилы, консерваторы и либералы).

Задания для подготовки:

— восполнить знания и умения, приобретенные студентами в результате освоения «Истории», «Обществознания», изучаемых в рамках среднего (полного) общего образования

Тема 3. Мировоззренческие основы и традиционные ценности российской цивилизации.

Содержание:

1. Государство как ценность. Империя: от идеи к практике.
2. Понятие культуры и «культурного кода», соотношение культуры и идеологии.
3. Мировоззренческие ориентиры российской государственности.
4. Система ценностей и их отражение в политических и правовых институтах.

Задания для подготовки:

— восполнить знания и умения, приобретенные студентами в результате освоения «Истории», «Обществознания», изучаемых в рамках среднего (полного) общего образования

Тема 4. Политическое устройство России

Содержание:

1. Основы государственного строя России.
2. Функции органов законодательной, исполнительной и судебной власти. Институт Президента в системе власти.
3. Российский федерализм: состояние и перспективы развития.
4. Государство и гражданское общество: основания, направления и формы сотрудничества.

5. Стратегии, концепции и программы развития государства и общества.

Задания для подготовки:

— восполнить знания и умения, приобретенные студентами в результате освоения «Истории», «Обществознания», изучаемых в рамках среднего (полного) общего образования

Тема 5. Вызовы для России и их преодоление.

Содержание:

1. Геополитические вызовы для России и пути их преодоления.
2. Технологические вызовы и проблема технологического лидерства России.
3. Мировоззренческие вызовы для России и проблема социо-гуманитарного лидерства.
4. Российская идентичность в современном мире: единство в разнообразии.
5. Социальная солидарность как условие развития российской государственности.

Задания для подготовки:

— восполнить знания и умения, приобретенные студентами в результате освоения «Истории», «Обществознания», изучаемых в рамках среднего (полного) общего образования.

2.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Социокультурные основы российской государственности.

1. Природно-экономические основания российского государства.
2. Этнический состав российского государства.
3. Культурные основания российского государства: символика, языки и религии, искусство.
4. Политические и государственные деятели — выразители российской идеи.
5. Ключевые исторические события, повлиявшие на развитие России.

Задания для подготовки:

1. Изучить рекомендованную учебную литературу по теме.
2. Изучить нормативные правовые акты Российской Федерации, содержащие правовые нормы об основах экономической системы Российской Федерации, основах культурной политики Российской Федерации.
3. Подготовить групповые проекты по темам:
«Природные ресурсы и климатические условия России как основы экономического развития»

- «Особые экономические зоны в России»
- «Крупные предприятия и инфраструктурные проекты в России»
- «Государственная символика России и ее значение»
- «Выдающиеся российские государственные деятели – выразители российской идеи»
- «Герои России– выразители российской идеи»
- «Ключевые исторические события, повлиявшие на развитие России.

Тема 2. Российское государство-цивилизация

1. Цивилизационные особенности России в трудах А.С. Алексеева, Л.Н. Гумилева, Н.Я. Данилевского, Ф.М. Достоевского, К.Н. Леонтьева, А.С. Панарина, П.Н. Савицкого, А. Тойнби, А.С. Хомякова, О. Шпенглера и др.
2. Сущность цивилизационного подхода и его базовые категории (цивилизация, прогресс, стадии развития, цикличность, «столкновение цивилизаций», многополярность, детерминизм, релятивизм, глобализация, «евразийство»).
3. Светские и религиозные концепции российской государственности (консерватизм, коммунитаризм, солидаризм и космизм).
4. Соотношение «национального государства», «государства-нации» и «государства-цивилизации».
5. Российское государство как синтез востока и запада (западники, славянофилы, консерваторы и либералы).

Задания для подготовки:

1. Изучить рекомендованную учебную литературу по теме.
2. Составить сравнительную таблицу «Цивилизационные особенности России», исходя из анализа трудов А.С. Алексеева, Л.Н. Гумилева, Н.Я. Данилевского, Ф.М. Достоевского, К.Н. Леонтьева, А.С. Панарина, П.Н. Савицкого, А. Тойнби, А.С. Хомякова, О. Шпенглера и др.
3. Подготовить групповые проекты по темам:
«Отечественные основоположники цивилизационного подхода»
«Ключевые идеи и ценности российской цивилизации»
4. Подготовиться к участию в дебатах по теме «Миссия России в современном мире».

Тема 3. Мировоззренческие основы и традиционные ценности российской цивилизации.

1. Государство как ценность. Империя: от идеи к практике.
2. Понятие культуры и «культурного кода», соотношение культуры и идеологии.
3. Мировоззренческие ориентиры российской государственности.
4. Система ценностей и их отражение в политических и правовых институтах.

Задания для подготовки:

1. Изучить рекомендованную учебную литературу по теме.
2. Изучить Указ Президента Российской Федерации от 09.11.2022 № 809 «Об утверждении Основ государственной политики по сохранению и укреплению традиционных российских духовно-нравственных ценностей».
3. Составить таблицу «Классификация российских ценностей».
4. Подготовиться к участию в дебатах по теме «Мировоззрение российского общества: проблемы и преимущества».
5. Подготовить групповой проект, направленный на рассмотрение особенностей общественного сознания россиян на основе статистических данных.

Тема 4. Политическое устройство России

1. Основы государственного строя России.
2. Функции органов законодательной, исполнительной и судебной власти. Институт Президента в системе власти.
3. Российский федерализм: состояние и перспективы развития.
4. Государство и гражданское общество: основания, направления и формы сотрудничества.
5. Стратегии, концепции и программы развития государства и общества.

Задания для подготовки:

1. Изучить рекомендованную учебную литературу по теме.
2. Изучить нормативные правовые акты Российской Федерации, содержащие правовые нормы, учреждающие основы государственного строя России.
3. Подготовить групповые проекты по темам:
«Президенты Российской Федерации»
«Современные российские национальные проекты»
«Современные российские государственные программы»

Тема 5. Вызовы для России и их преодоление.

1. Геополитические вызовы для России и пути их преодоления.
2. Технологические вызовы и проблема технологического лидерства России.
3. Мировоззренческие вызовы для России и проблема социо-гуманитарного лидерства.
4. Российская идентичность в современном мире: единство в разнообразии.
5. Социальная солидарность как условие развития российской государственности.

Задания для подготовки:

1. Изучить рекомендованную учебную литературу по теме.

2. Изучить Указ Президента Российской Федерации от 02.07.2021 № 400 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации», Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

3. Подготовить групповые проекты по темам:

«Роль России в решении экологических проблем современности»

«Искусственный интеллект: риски и возможности для развития России»

4. Подготовиться к дебатам по теме «Желаемый образ будущего России».

5. Подготовиться к блиц-опросу по теме «Что я могу сделать для развития моего государства?»

2.4. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю) «Основы российской государственности»:

— поиск (подбор) литературы (в том числе электронных источников информации) по заданной теме, сравнительный анализ научных публикаций;

— анализ нормативных правовых актов

— поиск информации на мультимедийном образовательном портале «ДНК России»;

— подготовка докладов, эссе;

— проектная деятельность;

— просмотр актуальных обучающих и художественных видеоматериалов.

— написание эссе или реферата по заданной теме;

— подготовка и участие в научных студенческих конференциях;

— подготовка презентаций Power Point;

— составление схем, таблиц;

— выполнение заданий преподавателя.

Модели (особенности) самостоятельной работы по отдельным разделам и темам (включая задания по каждой теме)

№ п/п	Название темы	Задание для самостоятельной работы	Форма контроля преподавателем
1	Тема 1. Социокультурные основы российской государственности.	Подготовка к дискуссии по вопросам темы в форме «круглого стола»	Дискуссия на практическом занятии; оценка результатов по балльно-рейтинговой системе
2	Тема 2. Российское государство-цивилизация.	Подготовка к дискуссии по вопросам темы в форме «круглого стола»	Дискуссия на практическом занятии; оценка результатов по балльно-рейтинговой системе
3	Тема 3. Мировоззренческие основы и традиционные	Подготовка к дискуссии по вопросам темы в форме «круглого стола»	Дискуссия на практическом занятии; оценка

	ценности российской цивилизации.		результатов по балльно-рейтинговой системе
4	Тема 4. Политическое устройство России	Подготовка к дискуссии по вопросам темы в форме «круглого стола»	Дискуссия на практическом занятии; оценка результатов по балльно-рейтинговой системе
5	Тема 5. Вызовы для России и их преодоление.	Подготовка к дискуссии по вопросам темы в форме «круглого стола»	Дискуссия на практическом занятии; оценка результатов по балльно-рейтинговой системе

Планы для самостоятельной работы обучающихся

Тема 1. Социокультурные основы российской государственности.

1. Ознакомиться с учебной литературой и нормативными материалами по теме № 1 в соответствии с заданиями для подготовки к лекции и заданиями для подготовки к практическому занятию.
2. Выполнить задания для подготовки к лекции и практическому занятию по теме № 1.
3. Подготовить глоссарий основных категорий по теме № 1.

Тема 2. Российское государство-цивилизация

1. Ознакомиться с учебной литературой и нормативными материалами по теме № 2 в соответствии с заданиями для подготовки к лекции и заданиями для подготовки к практическому занятию.
2. Выполнить задания для подготовки к лекции и практическому занятию по теме № 2.
3. Подготовить глоссарий основных категорий по теме № 2.

Тема 3. Мировоззренческие основы и традиционные ценности российской цивилизации.

1. Ознакомиться с учебной литературой и нормативными материалами по теме № 3 в соответствии с заданиями для подготовки к лекции и заданиями для подготовки к практическому занятию.
2. Выполнить задания для подготовки к лекции и практическому занятию по теме № 3.
3. Подготовить глоссарий основных категорий по теме № 3.

Тема 4. Политическое устройство России

1. Ознакомиться с учебной литературой и нормативными материалами по теме № 4 в соответствии с заданиями для подготовки к лекции и заданиями для подготовки к практическому занятию.
2. Выполнить задания для подготовки к лекции и практическому занятию по теме № 4.
3. Подготовить глоссарий основных категорий по теме № 4.

Тема 5. Вызовы для России и их преодоление.

1. Ознакомиться с учебной литературой и нормативными материалами по теме № 5 в соответствии с заданиями для подготовки к лекции и заданиями для подготовки к практическому занятию.

2. Выполнить задания для подготовки к лекции и практическому занятию по теме № 5.

3. Подготовить глоссарий основных категорий по теме № 5.

II. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

В целях оценки качества освоения дисциплины (модуля) «Теория государства и права» используются следующие типы оценочных средств, предусмотренные в настоящей Рабочей программе и Оценочных материалах для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся:

- контрольные вопросы и примерные задания для самостоятельных работ обучающихся;
- вопросы к зачету;
- вопросы для письменного или компьютерного тестирования;
- вопросы для быстрого письменного или устного опроса;
- темы эссе (рефератов, докладов);
- темы для выполнения контрольных работ.

Темы проектных работ, эссе и рефератов

1. Влияние природных ресурсов и климатических условий на развитие России.
2. Особые экономические зоны в России.
3. Крупные предприятия и инфраструктурные проекты в России.
4. Государственная символика России.
5. Выдающиеся российские политические деятели.
6. Отечественные основоположники цивилизационного подхода.
7. Цивилизации в современном мире.
8. Ключевые идеи и ценности российской цивилизации.
9. Миссия России в современном мире.
10. Мировоззрение российского общества: проблемы и преимущества.
11. Концепции мировоззрения.
12. Евразийские цивилизации: специфика и историческая динамика.
13. Россия: национальное государство, государство-нация или государство-цивилизация?
14. Современные модели идентичности: актуальность для России.
15. Стратегическое развитие России: возможности и сценарии.
16. Патриотизм и традиционные ценности как сюжеты государственной политики.

17. Цивилизации в эпоху глобализации: ключевые вызовы и особенности.
18. Российское мировоззрение в региональной перспективе.
19. Государственная политика в области политической социализации: ключевые проблемы и возможные решения.
20. Ценностное начало в Основном законе: конституционное проектирование в современном мире.
21. Современная Россия как социальное государство.
22. Роль России в решении экологических проблем современности
23. Искусственный интеллект: риски и возможности для России.

Вопросы для подготовки к зачету

1. Природно-географические основы российского государства.
2. Основы предпринимательской деятельности в российском государстве.
3. Инфраструктура как основа развития российского государства.
4. Особые экономические зоны России.
5. Национальный проект «Международная кооперация и экспорт».
6. Этнический состав российского государства.
7. Культурные основания российского государства: символика и искусство.
8. Культурные основания российского государства: языки и религии.
9. Политические и государственные деятели – выразители российской идеи.
10. Цивилизационные особенности России.
11. Сущность цивилизационного подхода и его базовые категории.
12. Коммунитаризм как концепция российской государственности.
13. Солидаризм как концепция российской государственности.
14. Космизм как концепция российской государственности.
15. Соотношение «национального государства», «государства-нации» и «государства-цивилизации».
16. Российское государство как синтез востока и запада (западники и славянофилы).
17. Российское государство как синтез востока и запада (консерваторы и либералы).
18. Государство как ценность.
19. Империя: от идеи к практике.
20. Понятие культуры и «культурного кода».
21. Соотношение культуры и идеологии.
22. Национальный проект «Культура».
23. Мировоззренческие ориентиры российской государственности.
24. Система ценностей и их отражение в политических институтах в России.
25. Система ценностей и их отражение в правовых институтах в России.
26. Основы государственного строя России.
27. Функции органов законодательной власти в России.

28. Функции органов исполнительной власти в России.
29. Функции органов судебной власти в России.
30. Институт Президента в системе российской власти.
31. Российский федерализм: состояние и перспективы развития.
32. Основы государственной политики регионального развития России.
33. Государство и гражданское общество: основания, направления и формы сотрудничества.
34. Федеральный проект «Государство для людей».
35. Стратегии развития российского государства и общества.
36. Программы развития российского государства и общества.
37. Стратегия национальной безопасности России.
38. Стратегия научно-технологического развития России.
39. Стратегия экономической безопасности России.
40. Геополитические вызовы для России и пути их преодоления.
41. Технологические вызовы и проблема технологического лидерства России.
42. Экологические вызовы для России и пути их преодоления.
43. Национальный проект «Экология».
44. Мировоззренческие вызовы для России и проблема социо-гуманитарного лидерства.
45. Российская идентичность в современном мире: единство в разнообразии.
46. Социальная солидарность как условие развития российской государственности.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Основная и дополнительная литература

Режим доступа: [Инструкции по доступу к подписным электронным ресурсам и ресурсам локального доступа](#)

Основная литература:

1. Корнев А.В. и др. Основы российской государственности. Учебник. – М., 2025. – 416 с. – ISBN 978-5-392-43619-4.
2. Алексеев Н. Н. Русский народ и государство. – М., 1998. – 640 с. – ISBN 5-7784-0046-2. – URL: <https://megapro.msal.ru ... 5194> (дата обращения: 14.04.2025)
3. Бабурин С. Н. Нравственное государство: русский взгляд на ценности конституционализма : монография / С. Н. Бабурин ; предисл. И. М. Рагимова. – М., 2023. – 536 с. – ISBN 978-5-00156-136-1. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1895647> (дата обращения: 14.04.2025)
4. Керимов А. Д. Сильное государство как определяющий фактор общественного прогресса : монография / А. Д. Керимов, И. Н. Куксин. – М., 2020. – 96 с. – ISBN 978-5-91768-816-9. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1083102> (дата обращения: 14.04.2025)

5. Корнев А. В. Государство и право в контексте консервативной и либеральной идеологии: опыт ретроспективного анализа : монография. – М., 2013, 2014, 2021. – 320 с. – ISBN 978-5-392-07767-0. – ISBN 978-5-392-11507-5. – ISBN 978-5-392-34920-3. – URL: <https://megapro.msal.ru ... 45342> (дата обращения: 14.04.2025)
6. Марченко М. Н. Государство и право в условиях глобализации : монография. – М., 2015. – 400 с. – ISBN 978-5-392-16285-7. – URL: <http://ebs.prospekt.org/book/28107> (дата обращения: 14.04.2025)
7. Нерсисянц В. С. Национальная идея России во всемирно-историческом прогрессе равенства, свободы и справедливости. Манифест о цивилизме. – репр. изд. – М, 2023. – 64 с. – DOI 10.12737/1239234. – ISBN 978-5-00156-158-3. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1974355> (дата обращения: 14.04.2025)
8. Тойнби А. Дж. Цивилизация перед судом истории : сборник. – М. : Айрис-пресс, 2003. – 592 с. – ISBN 5-8112-0223-7. – URL: <https://megapro.msal.ru ... 78829> (дата обращения: 14.04.2025)
9. Аудиовизуальный контент на официальном сайте Российского общества «Знание». URL: <https://znanierussia.ru/cinema>

Дополнительная литература:

1. Алексеева Т. А. Современная политическая мысль (XX—XXI вв.): политическая теория и международные отношения : учеб. пособие для вузов. – 3-е изд., испр. и доп. – М., 2019. – 640 с. – ISBN 978-5-7567-1020-5. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1240764> (дата обращения: 14.04.2025)
2. Бабурин С. Н. Стратегия национальной безопасности России: теоретико-методологические аспекты : монография / С.Н. Бабурин, М.И. Дзлиев, А.Д. Урсул. – М., 2023. – 512 с. – ISBN 978-5-9776-0224-2. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/2020557> (дата обращения: 14.04.2025)
3. Бабурин С. Н. Мир империй: территория государства и мировой порядок. – М., – 829 с. – ISBN 978-5-9776-0133-7. – URL: <https://megapro.msal.ru ... 47833> (дата обращения: 14.04.2025)
4. Власенко, Н. А. Современное российское государство: очерки / Н. А. Власенко. – М., 2023. – 152 с. – ISBN 978-5-00156-193-4. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1984939> (дата обращения: 14.04.2025)
5. Глобализация и интеграционные процессы в Азиатско-Тихоокеанском регионе (правовое и экономическое исследование) : монография / И.И. Шувалов, Т.Я. Хабриева, А.Я. Капустин [и др.] ; под ред. акад. РАН Т.Я. Хабриевой. – М., 2019. – 332 с. – www.dx.doi.org/10.12737/4130. – ISBN 978-5-16-010504-8. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1003754> (дата обращения: 14.04.2025)
6. Гранин Ю. Д. Этносы, национальное государство и формирование российской нации: опыт философско-методологического исследования : монография. – М, 2007. – 168 с. – ISBN 978-5-9540-0071-6. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/357033> (дата обращения: 14.04.2025)

7. Институты публичной власти в условиях глобализации : монография / под ред. Т.А. Васильевой, Н.В. Варламовой. – М., 2023. – 272 с. – ISBN 978-5-00156-026-5. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1938065> (дата обращения: 14.04.2025)
8. Исаев И. А. История государства и права России : учебник. – 4-е изд., стер. – М., 2020. – 800 с. – ISBN 978-5-00156-119-4. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1178195> (дата обращения: 14.04.2025)
9. Исаев И. А. История политических и правовых учений России : учебник / И.А. Исаев, Н.М. Золотухина. – 3-е изд., перераб. и доп. – М., 2022. – 432 с. + История политических и правовых учений России : хрестоматия / И.А. Исаев, Н.М. Золотухина. – 2-е изд., доп. – М., 2022. – 592 с. – ISBN 978-5-91768-382-9. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1081008> (дата обращения: 14.04.2025)
10. История политических и правовых учений : учебник / отв. ред. В.В. Лазарев – 3-е изд., испр. и доп. – М., 2019. – 800 с. – ISBN 978-5-91768-725-4. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/989952> (дата обращения: 14.04.2025)
11. Клименко А. И. Правовая идеология современного политически организованного общества : монография. – М., 2021. – 384 с. – ISBN 978-5-91768-841-1. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1092001> (дата обращения: 14.04.2025)
12. Нерсисянц В. С. История политических и правовых учений : учебник : в 2 томах. Т.1. – М., 2018. – 352 с. – ISBN 978-5-91768-935-7. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/967664> (дата обращения: 14.04.2025)
13. Нерсисянц В. С. История политических и правовых учений : учебник : в 2 томах. Т.2. – М., 2018. – 352 с. – ISBN 978-5-91768-936-4. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/967665> (дата обращения: 14.04.2025)
14. Солоневич И. Л. Народная монархия. – М., 2016. – ISBN 978-5-9650-0095-1. – <https://www.litres.ru/book/ivan-lukyanovich-solonevich/narodnaya-monarhiya-129480/> (дата обращения: 14.04.2025)
15. Социокультурная экономика: как культура влияет на экономику, а экономика – на культуру : курс лекций / А. А. Аузан, Е. Н. Никишина. – М., 2021. – 200 с. – URL: <https://megapro.msal.ru ... 77796> (дата обращения: 14.04.2025)
16. Полосин А. В. Шаг вперед: проблема мировоззрения в современной России // Вестник Московского Университета. Серия 12. Политические науки. – 2022. – № 3. – С.7-23. – URL: <http://vestnikpolit.ru/articles/article/8211/> (дата обращения: 14.04.2025)
17. Россия в меняющемся миропорядке: монография, коллектив авторов / под. ред. д.ю.н. Н.Б. Крылова. – М., 2018. – 408 с. – ISBN 978-5-7205-1515-7. – URL: [документ в ЭБС Юстицинформ](#) (дата обращения: 14.04.2025)
18. Фурсов К. А. Россия и цивилизационные проблемы XXI века. Часть I. Россия как евразийское государство: история и современность : учебное пособие. – М., 2019. – 88 с. – ISBN 978-5-4475-9831-0.

19. Фурсов К. А. Россия и цивилизационные проблемы XXI века. Часть II. Россия между Востоком и Западом: проблемы цивилизаций и геополитики : учебное пособие. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2019. – 96 с. – ISBN 978-5-4475-9832-7.

20. Харичев А. Д. Восприятие базовых ценностей, факторов и структур социально-исторического развития России (по материалам исследований и апробации) / Харичев А. Д., Шутов А. Ю., Полосин А. В., Соколова Е. Н. // Журнал политических исследований. – 2022. – Т. 6, № 3. – С. 9-19. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1913776> (дата обращения: 14.04.2025)

21. Чичерин Б. Н. Собственность и государство. – М. : Тип. Мартынова.

Ч.1 : 1882. – URL: <https://search.rsl.ru/ru/record/01003541339> (дата обращения: 14.04.2025)

Ч.2 : 1883. – URL: <https://search.rsl.ru/ru/record/01003541343> (дата обращения: 14.04.2025)

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на

основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее.

Фонд электронных ресурсов Библиотеки включает следующие справочно-правовые системы, базы данных и электронные библиотечные системы:

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.; - № 240020711 от 14.03.2024 г. с 20.03.2024 г. по 19.03.2025 г.; - № 25021313 от 11.03.2025 с 20.03.2025 г. по 19.03.2026 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-4/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-3/2025 от 29.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

1.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
2.	Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
3.	НЭБ eLIBRARY.RU	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.; - № SU-1494/2024 от 28.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-1/2025 от 21.03.2025 г. с 03.04.2025 г. по 02.04.2026 г.
4.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/В-1-157 от 12.03.2021 г. с 12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.; - № 210224/ИТ-Б-181 от 05.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по 17.03.2025 г.;

				- № 180225/ИТ-Б-178 от 24.02.2025 г. с 18.03.2025 г. по 17.03.2026 г.

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-3/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; № ЭР-2/2025 от 23.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; - № ЭР-2/2023 от 30.11.2023 г. с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.; - № ЭР-1/2025 от 14.10.2024 с 01.01.2025 по 31.12.2025
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договоры:

	Российской государственной библиотеки)			- № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.; - № 095/04/0025 от 26.02.2024 г. с 02.03.2024 г. по 01.03.2025 г.; - № 095/04/0019 от 24.02.2025 г. с 02.03.2025 г. по 01.03.2026 г.
4.	Образовательная платформа Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; - № 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.; - № ЭР-1/2024 от 25.03.2024 г. с 03.04.2024 г. по 02.04.2025 г.; - № ЭР-2/2025 от 21.03.2025 с 03.04.2025 по 02.04.2025
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договоры: - № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.; - № ЭР-2/2024 от 29.03.2024 г. с 15.04.2024 г. по 14.04.2025 г.; - № ЭР-3/2025 от 09.04.2025 с 15.04.2025 г. по 14.04.2026 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с 03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - № 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.;

				- № ЭР-3/2024 от 13.06.2024 с 04.07.2024 г. по 03.07.2025 г.

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения, состав которого подлежит ежегодному обновлению.

5.2. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
2.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
3.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
5.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
6.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
7.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
8.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
9.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия

		flashpleer	Открытая лицензия
10.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
11.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам, и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.3. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

1. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д. 9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1) Электронный читальный зал на 110 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 7 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 5 шт.,
- стул – 79 шт.,
- компьютер студенческий – 76 шт.,
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,

- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2) Читальные залы на 65 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 5 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 2 шт.,
- стул – 54 шт.,
- компьютер студенческий – 12 шт.

3) Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

2. Территория Библиотеки по адресу г. Москва набережная Шитова дом 72 корп. 3, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

Читальный зал на 62 посадочных места:

- стол студенческий двухместный – 31 шт.,
- стул – 25 шт.,
- компьютер студенческий – 16 шт.

3. Территория Библиотеки по адресу г. Москва ул. Бакунинская дом 13 включает в себя:

Читальный зал на 30 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 12 шт.,
- стул – 30 шт.,
- ноутбук (с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета) – 7 шт.