

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования «Петербургский государственный университет путей сообщения  
Императора Александра I»  
(ФГБОУ ВО ПГУПС)

Кафедра «Экономика транспорта»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  
дисциплины  
Б1.В.21 «СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

для направления подготовки  
38.03.01 «Экономика»

по профилю  
«Управление рисками и экономическая безопасность»

Форма обучения – очная

Санкт-Петербург  
2025

## ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЙ

Рабочая программа рассмотрена и утверждена на заседании кафедры «Экономика транспорта»

Протокол № 6 от 09 января 2025 г.

Заведующий кафедрой  
«Экономика транспорта»  
«09» января 2025 г.

\_\_\_\_\_

М.Г. Григорян

СОГЛАСОВАНО

Руководитель ОПОП ВО  
«09» января 2025 г.

\_\_\_\_\_

Л.М. Чеченова

## 1. Цели и задачи дисциплины

Рабочая программа дисциплины «Противодействие правонарушениям в сфере экономики» (Б1.В.14) (далее – дисциплина) составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (далее – ФГОС ВО), утвержденного 12 августа 2020 г., приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации № 954, с учетом профессионального стандарта: 08.018 «Специалист по управлению рисками», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 30 августа 2018 года N 564н и письма-требования к выпускнику бакалавриата по направлению 38.03.01 «Экономика», профилю «Управление рисками и экономическая безопасность» Октябрьской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» от 30.03.2021 г.

Целью изучения дисциплины является освоение и владение инструментами и методами контроля и анализа финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности, а также подготовка обучающихся к профессиональной судебно-экспертной деятельности. Для достижения цели дисциплины решаются следующие задачи:

- изучение основ судебной экономической экспертизы финансово-хозяйственной деятельности организаций;
- владение методами сбора информации, обобщения, систематизации информации финансово-хозяйственной деятельности организаций для нужд судебной экономической экспертизы;
- изучение техники анализа текущего состояния организаций для нужд судебной экономической экспертизы;
- применение цифровых технологий в объеме, необходимом для проведения анализа и контроля финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности.

## 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций

Планируемыми результатами обучения по дисциплине (модулю) является формирование у обучающихся компетенций и/или части компетенций. Сформированность компетенций и/или части компетенций оценивается с помощью индикаторов достижения компетенций.

Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения по дисциплине (модулю)
ПК-2 Мониторинг финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности	
ПК-2.1.2 Знает инструменты анализа существующих методов контроля деятельности объектов экономической безопасности	Обучающийся знает: <ul style="list-style-type: none"><li>– инструменты анализа существующих методов судебной экономической экспертизы;</li><li>– профессиональную терминологию в области судебной экономической экспертизы объектов экономической безопасности;</li><li>– правовые аспекты судебной экономической экспертизы деятельности объектов экономической безопасности;</li><li>– теоретические, процедурные, методические и организационные основы судебной экономической</li></ul>

Индикаторы достижения компетенций	Результаты обучения по дисциплине (модулю)
	экспертной деятельности объектов экономической безопасности; – цифровые технологии в объеме, необходимом для проведения анализа и контроля деятельности объектов экономической безопасности
ПК-2.2.1 Умеет собирать, обобщать, систематизировать информацию и проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности	Обучающийся умеет: – осуществлять сбор информации, обобщать, систематизировать информацию финансово-хозяйственной деятельности организаций для нужд судебной экономической экспертизы; – применять выбранный метод проведения судебной экономической экспертизы финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности; – проводить анализ финансово-хозяйственной деятельности организаций для нужд судебной экономической экспертизы; – применять цифровые технологии в объеме, необходимом для анализа финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности
ПК-2.2.2 Умеет проводить анализ текущего состояния объектов экономической безопасности	Обучающийся умеет: – проводить анализ текущего состояния объектов для нужд судебной экономической экспертизы; – формулировать четкие и однозначные выводы экспертного исследования текущего состояния объектов экономической безопасности; – проводить судебные экономические экспертизы объектов экономической безопасности; – применять цифровые технологии в объеме, необходимом для текущего анализа объектов экономической безопасности для нужд судебной экономической экспертизы

### 3. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, и является обязательной.

### 4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр
		8
Контактная работа (по видам учебных занятий)	40	40
В том числе:		
– лекции (Л)	20	20
– практические занятия (ПЗ)	20	20
– лабораторные работы (ЛР)		
Самостоятельная работа (СРС) (всего)	64	64
Контроль	4	4
Форма контроля (промежуточной аттестации)	3	3

Общая трудоемкость: час / з.е.	108/3	108/3
--------------------------------	-------	-------

Примечание: «зачет (3)»

## 5. Структура и содержание дисциплины

### 5.1. Разделы дисциплины и содержание рассматриваемых вопросов

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела	Индикаторы достижения компетенций
1	Научные, организационные и правовые аспекты судебной экономической экспертизы деятельности объектов экономической безопасности	<b>Лекция 1.</b> Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации	ПК-2.1.2
		<b>Лекция 2.</b> Судебная экономическая экспертиза деятельности объектов экономической безопасности	ПК-2.1.2
		<b>Лекция 3.</b> Правовое обеспечение судебной экономической экспертизы деятельности объектов экономической безопасности	ПК-2.1.2
		<b>Лекция 4.</b> Процессуальный статус судебного эксперта, его показание и заключение	ПК-2.1.2
		<b>Практическое занятие 1.</b> Судебная власть и судебная система Российской Федерации	ПК-2.1.2
		<b>Практическое занятие 2.</b> Судебная экономическая экспертиза деятельности объектов экономической безопасности	ПК-2.1.2
		<b>Практическое занятие 3.</b> Правовое обеспечение судебной экономической экспертизы	ПК-2.1.2
		<b>Практическое занятие 4.</b> Судебный эксперт-экономист	ПК-2.1.2
2	Основные виды и методы судебных экономических экспертиз финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности	<b>Лекция 5.</b> Судебные экономические экспертизы: классификация и методики (6 часов)	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Лекция 6.</b> Методы проведения судебной экономической экспертизы	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Лекция 7.</b> Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Лекция 8.</b> Проблемы и перспективы развития судебной экономической экспертизы деятельности объектов экономической безопасности	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Практическое занятие 5.</b> Судебная бухгалтерская экспертиза	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Практическое занятие 6.</b> Судебная финансово-аналитическая экспертиза	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Практическая занятие 7.</b> Судебная финансово-кредитная экспертиза	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Практическая занятие 8.</b> Судебная налоговая экспертиза	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2

		<b>Практическое занятие 9.</b> Оценка эффективности деятельности арбитражного управляющего	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<b>Практическое занятие 10.</b> Проблемы и перспективы развития судебной экономической экспертизы	ПК-2.2.1, ПК-2.2.2
		<p><b>Самостоятельная работа.</b> Изучить следующие нормативные документы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Каверина, Э. Ю. Судебно-экономическая экспертиза: актуальные вопросы налоговых экспертиз : учебное пособие / Э. Ю. Каверина. — Москва : РТУ МИРЭА, 2019. — 110 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/171495">https://e.lanbook.com/book/171495</a>;</li> <li>– Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/472707">https://urait.ru/bcode/472707</a>;</li> <li>– Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020);</li> <li>– Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 05.04.2021, с изм. от 08.04.2021);</li> <li>– Трудовой кодекс от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 30.04.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.05.2021);</li> <li>– Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» № 73-ФЗ от 31.05.2001г. (с изменениями и дополнениями);</li> <li>– Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации» от 31 декабря 1996 года N 1-ФКЗ.</li> </ul>	

## 5.2. Разделы дисциплины и виды занятий

Для очной формы обучения:

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Л	ПЗ	ЛР	СРС	Всего
1	Научные, организационные и правовые аспекты судебной экономической экспертизы деятельности объектов экономической безопасности	8	8	-	26	42
2	Основные виды и методы судебных экономических экспертиз финансово-хозяйственной деятельности объектов экономической безопасности	12	12	-	38	62
	<b>Итого</b>	20	20	-	64	104
<b>Контроль</b>						4
<b>Всего (общая трудоемкость, час.)</b>						108

### 6. Оценочные материалы для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Оценочные материалы по дисциплине является неотъемлемой частью рабочей программы и представлены отдельным документом, рассмотренным на заседании кафедры и утвержденным заведующим кафедрой.

### 7. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Порядок изучения дисциплины следующий:

1. Освоение разделов дисциплины производится в порядке, приведенном в разделе 5 «Содержание и структура дисциплины». Обучающийся должен освоить все разделы дисциплины, используя методические материалы дисциплины, а также учебно-методическое обеспечение, приведенное в разделе 8 рабочей программы.
2. Для формирования компетенций обучающийся должен представить выполненные задания, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, предусмотренные текущим контролем успеваемости (см. оценочные материалы по дисциплине).
3. По итогам текущего контроля успеваемости по дисциплине, обучающийся должен пройти промежуточную аттестацию (см. оценочные материалы по дисциплине).

### 8. Описание материально-технического и учебно-методического обеспечения, необходимого для реализации образовательной программы по дисциплине

8.1. Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой бакалавриата, укомплектованные специализированной учебной мебелью и оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории: настенным экраном (стационарным или переносным), маркерной доской и (или) меловой доской, мультимедийным проектором (стационарным или переносным).

Все помещения, используемые для проведения учебных занятий и самостоятельной работы, соответствуют действующим санитарным и противопожарным нормам и правилам.

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

8.2. Университет обеспечен необходимым комплектом лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

- MS Office;
- Операционная система Windows;
- Антивирус Касперский;
- Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат.ВУЗ».

8.3. Обучающимся обеспечен доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных:

- Электронно-библиотечная система издательства «Лань». [Электронный ресурс]. – URL: <https://e.lanbook.com/> — Режим доступа: для авториз. пользователей;
- Электронно-библиотечная система ibooks.ru («Айбукс»). – URL: <https://ibooks.ru/> — Режим доступа: для авториз. пользователей;
- Электронная библиотека ЮРАЙТ. – URL: <https://biblio-online.ru/> — Режим доступа: для авториз. пользователей;
- Единое окно доступа к образовательным ресурсам - каталог образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования». – URL: <http://window.edu.ru/> — Режим доступа: свободный.
- Словари и энциклопедии. – URL: <http://academic.ru/> — Режим доступа: свободный.
- Научная электронная библиотека "КиберЛенинка" - это научная электронная библиотека, построенная на парадигме открытой науки (Open Science), основными задачами которой является популяризация науки и научной деятельности, общественный контроль качества научных публикаций, развитие междисциплинарных исследований, современного института научной рецензии и повышение цитируемости российской науки. – URL: <http://cyberleninka.ru/> — Режим доступа: свободный.

8.4. Обучающимся обеспечен доступ (удаленный доступ) к информационным справочным системам:

- Национальный Открытый Университет "ИНТУИТ". Бесплатное образование. [Электронный ресурс]. – URL: <https://intuit.ru/> — Режим доступа: свободный.

8.5. Перечень печатных и электронных изданий, используемых в образовательном процессе:

- Вилкова, Т. Ю. Судостроительство и правоохранительные органы: учебник и практикум для среднего профессионального образования / Т. Ю. Вилкова, С. А. Насонов, М. А. Хохряков. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 351 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-12314-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/470221>;

- Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы: 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. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450431>;

- Правоохранительные органы Российской Федерации: учебник для вузов / В. М. Бозров [и др.]; под редакцией В. М. Бозрова. — 4-е изд. — Москва: Издательство



Юрайт, 2021. — 362 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14380-5. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477506>;

– Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия: учебник для вузов / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина; под редакцией И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 284 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05400-2. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468522>;

– Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия: учебное пособие для вузов / Е. С. Дубоносов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04347-1. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468467>;

– Каверина, Э. Ю. Судебно-экономическая экспертиза: актуальные вопросы налоговых экспертиз: учебное пособие / Э. Ю. Каверина. — Москва: РТУ МИРЭА, 2019. — 110 с. — Текст: электронный // Лань: электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/171495>;

– Санжин, Б. Б. Система государственного управления: учебное пособие / Б. Б. Санжин. — Улан-Удэ: БГУ, 2019. — 84 с. — ISBN 978-5-9793-1355-9. — Текст: электронный // Лань: электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/154268>;

– Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе: учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.]; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/472707>;

– Тимченко, В. А. Судебная налоговая экспертиза: учебное пособие / В. А. Тимченко. — Нижний Новгород: ННГУ им. Н. И. Лобачевского, 2018. — 116 с. — Текст: электронный // Лань: электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/144890>;

– Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020)<sup>4</sup>

– Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 05.04.2021, с изм. от 08.04.2021);

– Трудовой кодекс от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 30.04.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.05.2021);

– Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» № 73-ФЗ от 31.05.2001г. (с изменениями и дополнениями);

– Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации» от 31 декабря 1996 года N 1-ФКЗ.

8.6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», используемых в образовательном процессе:

– Консультант-Плюс: надежная правовая поддержка. [Электронный ресурс]. — URL: <http://www.consultant.ru/> - Режим доступа: свободный;

– Личный кабинет ЭИОС [Электронный ресурс]. — URL: [my.pgups.ru](http://my.pgups.ru) - Режим доступа: для авториз. пользователей;

– Электронная информационно-образовательная среда. [Электронный ресурс]. — URL: <https://sdo.pgups.ru> — Режим доступа: для авториз. пользователей;

– Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс]. — URL: <http://www.economy.gov.ru> — Режим доступа: свободный.