

Документы Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования
Информация о владельце: "Самарский государственный экономический университет"
ФИО: Кандрашина Елена Александровна
Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»
Дата подписания: 15.07.2026 16:00:59
Уникальный программный ключ:
2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
«НАЗНАЧЕНИЕ И ПРОИЗВОДСТВО ЭКСПЕРТИЗ ПО КОРРУПЦИОННЫМ И
ЭКОНОМИЧЕСКИМ ПРЕСТУПЛЕНИЯМ»**

Уровень высшего образования: магистратура

Направление подготовки: 40.04.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки: Следственная и оперативно-разыскная деятельность, судебная экспертиза

Квалификация (степень) выпускника: магистр

Форма обучения: очная

Год набора (приема на обучение): 2026

Срок получения образования: 2 года

Объем: в зачетных единицах: 3 з.е.
в академических часах: 108 ак.ч.

г. Самара, 2026

Разработчики:

Кандидат юридических наук Хаснутдинов Р. Р.

Рабочая программа дисциплины (модуля) составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Минобрнауки от 25.11.2020 № 1451, с учетом трудовых функций профессиональных стандартов: "Следователь-криминалист", утвержден приказом Минтруда России от 23.03.2015 № 183н.

Согласование и утверждение

№	Подразделение или коллегиальный орган	Ответственное лицо	ФИО	Виза	Дата, протокол (при наличии)
1	Кафедра организации борьбы с экономическим и преступлениям и	Заведующий кафедрой, руководитель подразделения, реализующего ОП	Милова И. Е.	Рассмотрено	22.05.2026, № 9

1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)

Цель освоения дисциплины - формирование у обучающихся способности осуществлять научно-исследовательскую работу в области юридических наук применительно к теоретическим и прикладным проблемам назначения и производства судебных экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям.

Задачи изучения дисциплины:

- Изучить теоретические и методологические основы использования специальных знаний при расследовании преступлений экономической и коррупционной направленности, сформировать навыки определения научно-исследовательской проблемы, объекта, предмета, целей и задач исследования в данной области.;
- Освоить методологию и методику научного исследования в сфере назначения и производства отдельных видов судебных экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям, научить формулировать обоснованную научную гипотезу.;
- Выработать навыки самостоятельного проведения научных исследований в области судебно-экспертной деятельности и оформления их результатов в соответствии с требованиями, предъявляемыми к научным работам в области юридических наук..

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Компетенции, индикаторы и результаты обучения

ПК-3 Способен осуществлять научно-исследовательскую работу в выбранной отрасли (области) юридических наук

ПК-3.1 Определяет проблему, объект и предмет, цели и задачи, формулирует гипотезу научного исследования в выбранной отрасли (области) юридических наук

Знать:

ПК-3.1/Зн1 - методологические основы научного исследования в области юридических наук; - структуру научно-исследовательской проблемы и принципы определения объекта и предмета исследования в сфере назначения и производства судебных экспертиз; - принципы формулирования научной гипотезы и постановки задач исследования применительно к проблемам экспертного обеспечения расследования коррупционных и экономических преступлений.

Уметь:

ПК-3.1/Ум1 - выявлять и формулировать актуальные научно-исследовательские проблемы в области назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям; - определять объект, предмет, цели и задачи научного исследования применительно к судебно-экспертной деятельности; - формулировать обоснованную научную гипотезу и разрабатывать программу исследования.

Владеть:

ПК-3.1/Вл1 - навыками определения научной проблематики и разработки концепции исследования в области назначения и производства судебных экспертиз; - приёмами постановки исследовательских задач и формулирования гипотезы в сфере экспертного обеспечения расследования коррупционных и экономических преступлений; - методами научного анализа проблем судебно-экспертной деятельности в уголовном судопроизводстве.

ПК-3.2 Самостоятельно проводит научно-исследовательскую работу в выбранной отрасли (области) юридических наук и оформляет ее результаты в соответствии с требованиями

Знать:

ПК-3.2/Зн1 - методы научного исследования, применяемые в области уголовно-процессуального права, криминалистики и судебной экспертологии; - требования к оформлению результатов научных исследований в сфере юридических наук; - современные научные дискуссии и актуальные проблемы в области назначения и производства судебных экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям.

Уметь:

ПК-3.2/Ум1 - самостоятельно проводить теоретические и прикладные научные исследования в области назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям; - применять общенаучные и специальные методы исследования при изучении проблем судебно-экспертной деятельности; - оформлять результаты научного исследования в соответствии с требованиями, предъявляемыми к научным работам в области права.

Владеть:

ПК-3.2/Нв1 - навыками самостоятельного проведения научно-исследовательской работы в сфере назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям; - умением анализировать и обобщать научную литературу, правоприменительную практику и нормативные правовые акты в предметной области; - приёмами оформления результатов научного исследования в форме научной статьи, доклада или научного заключения.

3. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина (модуль) «Назначение и производство экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям» относится к формируемой участниками образовательных отношений части образовательной программы и изучается в семестре(ах): 4.

В процессе изучения дисциплины студент готовится к решению типов задач профессиональной деятельности, предусмотренных ФГОС ВО и образовательной программой.

Компетенция	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины
ПК-3 - Способен осуществлять научно-исследовательскую работу в выбранной отрасли (области) юридических наук		
ПК-3.1 Определяет проблему, объект и предмет, цели и задачи, формулирует гипотезу научного исследования в выбранной отрасли (области) юридических наук	Основные виды экспертиз и актуальные проблемы экспертной деятельности, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: преддипломная практика, Прокурорский надзор: содержание и правовое регулирование, Судебная медицинская экспертиза	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: преддипломная практика, Судебная медицинская экспертиза

ПК-3.2 Самостоятельно проводит научно-исследовательскую работу в выбранной отрасли (области) юридических наук и оформляет ее результаты в соответствии с требованиями	Основные виды экспертиз и актуальные проблемы экспертной деятельности, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: преддипломная практика, Прокурорский надзор: содержание и правовое регулирование, Судебная медицинская экспертиза	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы, Производственная практика: преддипломная практика, Судебная медицинская экспертиза
---	---	--

4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы

Период обучения	Общая трудоемкость (часы)	Общая трудоемкость (ЗЕТ)	Контактная работа (часы, всего)	Практические занятия (часы)	Индивидуальная контактная работа (часы)	Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация
Четвертый семестр	108	3	12	12	0,15	77,85	Зачет
Всего	108	3	12	12	0,15	77,85	18

5. Содержание дисциплины (модуля)

5.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий

(часы промежуточной аттестации не указываются)

Наименование раздела, темы	Всего	Практические занятия	Самостоятельная работа
Раздел 1. Теоретические и прикладные проблемы назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям	89,85	12	77,85
Тема 1.1. Специальные знания и методологические проблемы их использования при расследовании преступлений экономической и коррупционной направленности	14,85	2	12,85

Тема 1.2. Понятие, классификация и актуальные проблемы назначения экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям	15	2	13
Тема 1.3. Судебно-бухгалтерская экспертиза по коррупционным и экономическим преступлениям	15	2	13
Тема 1.4. Налоговая экспертиза по коррупционным и экономическим преступлениям	15	2	13
Тема 1.5. Судебные экономические экспертизы по коррупционным и экономическим преступлениям	15	2	13
Тема 1.6. Криминалистические экспертизы по коррупционным и экономическим преступлениям	15	2	13

5.2. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля/Оценочное средство
Текущий контроль	Тестирование
Промежуточная аттестация	Зачет

№ п/п	Наименование раздела	Вид контроля/ используемые оценочные материалы	
		Текущий	Промежут. аттестация
1	Теоретические и прикладные проблемы назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям	Тестирование	Зачет

6. Оценочные материалы текущего контроля

1. Теоретические и прикладные проблемы назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям Тестирование

№ п/п	Содержание вопроса		Компетенция
		Правильный ответ (ключ ответа)	
1	выберите один правильный ответ из предложенных вариантов Что является предметом научного исследования в области судебно-экспертной деятельности применительно к коррупционным и экономическим преступлениям? А) совокупность норм уголовно-процессуального законодательства, регулирующих досудебное производство Б) закономерности и проблемы использования специальных знаний в целях установления обстоятельств коррупционных и экономических преступлений В) деятельность органов предварительного расследования по применению мер процессуального принуждения Г) система мер по предупреждению экономических преступлений		ПК-3
	Ответ:	Б	

2	выберите один правильный ответ из предложенных вариантов. Какой из перечисленных методов является основным при научном исследовании проблем назначения судебных экспертиз по экономическим преступлениям? А) метод статистической группировки финансовой отчётности предприятий Б) метод сравнительного правоведения и системного анализа правовых норм и практики их применения В) метод криминалистической идентификации вещественных доказательств Г) метод оперативного документирования преступной деятельности Ответ: Б	ПК-3
3	выберите один правильный ответ из предложенных вариантов. Какое структурное требование предъявляется к научному исследованию при определении его исследовательского аппарата? А) достаточно сформулировать тему и перечень источников Б) необходимо определить проблему, объект, предмет, цель, задачи и гипотезу исследования В) достаточно указать объект исследования и основную гипотезу Г) необходимо указать только практическую значимость исследования Ответ: Б	ПК-3
4	выберите один правильный ответ из предложенных вариантов. Какой вид судебной экспертизы наиболее часто назначается при расследовании коррупционных преступлений в сфере государственных закупок? А) судебно-психиатрическая Б) судебно-товароведческая и судебно-строительная В) трасологическая Г) судебно-ботаническая Ответ: Б	ПК-3
5	выберите один правильный ответ из предложенных вариантов. Что понимается под научной гипотезой в юридическом исследовании? А) окончательный вывод исследования, подтверждённый практикой Б) предположение о решении исследуемой проблемы, требующее доказывания в ходе научного исследования В) перечень задач, которые предстоит решить в ходе исследования Г) список источников, на которых основывается исследование Ответ: Б	ПК-3
6	установите соответствие между элементом научно-исследовательского аппарата и его содержанием применительно к исследованию в сфере судебной экспертологии. 1. Объект исследования 2. Предмет исследования 3. Гипотеза исследования 4. Цель исследования А) предположение о закономерностях, которые будут выявлены в ходе изучения судебно-экспертной деятельности по экономическим преступлениям Б) сфера научного познания, в рамках которой ведётся исследование (например, судебно-экспертная деятельность по коррупционным преступлениям) В) конкретные свойства, отношения и закономерности объекта, на изучение которых направлено исследование Г) планируемый научный результат исследования, разрешение выявленной научной проблемы Ответ: 1-Б, 2-В, 3-А, 4-Г	ПК-3
7	установите соответствие между видом судебной экспертизы и предметом её исследования при расследовании экономических преступлений. 1. Судебно-ухгалтерская экспертиза 2. Налоговая экспертиза 3. Финансово-аналитическая экспертиза 4. Почерковедческая экспертиза А) рукописные тексты и подписи в финансовых документах для установления их исполнителя Б) полнота и правильность отражения хозяйственных операций в документах бухгалтерского учёта, факт и размер ущерба В) финансовое состояние организации, признаки вывода активов и преднамеренного банкротства Г) правильность исчисления налоговой базы и налогов, размер налоговой недоимки Ответ: 1-Б, 2-Г, 3-В, 4-А	ПК-3

8	установите соответствие между требованием к научной работе и его содержанием. 1. Актуальность исследования 2. Научная новизна 3. Практическая значимость 4. Теоретическая значимость А) вклад результатов исследования в совершенствование правоприменительной практики и нормативной базы судебно-экспертной деятельности Б) значимость предложенных теоретических положений для развития науки уголовного процесса и криминалистики В) востребованность решения исследуемой проблемы в науке и практике судебно-экспертной деятельности Г) самостоятельный вклад автора в развитие научных знаний о назначении и производстве экспертиз Ответ: 1-В, 2-Г, 3-А, 4-Б	ПК-3
9	установите правильную последовательность этапов научного исследования в области юридических наук. 1. Оформление результатов исследования в соответствии с требованиями к научным текстам 2. Определение проблемы, объекта, предмета, целей, задач и гипотезы исследования 3. Анализ научной литературы, нормативной базы и правоприменительной практики 4. Формулирование выводов и проверка гипотезы Ответ: 2 — 3 — 4 — 1	ПК-3
10	установите правильную последовательность действий следователя при назначении судебно-бухгалтерской экспертизы по делу об экономическом преступлении. 1. Ознакомление обвиняемого с постановлением о назначении экспертизы 2. Анализ имеющихся материалов дела и определение круга вопросов для эксперта 3. Оценка заключения эксперта в совокупности с иными доказательствами 4. Вынесение постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы Ответ: 2 — 4 — 1 — 3	ПК-3
11	дополните предложение, вставив пропущенное слово или словосочетание. Задание: Научная дисциплина, изучающая закономерности формирования и развития судебных экспертиз как специфического вида человеческой деятельности, её теоретические, правовые и организационные основы, называется _____. Ответ: судебной экспертологией	ПК-3
12	дополните предложение, вставив пропущенное слово или словосочетание. Специальные знания в науке, технике, искусстве или ремесле, которыми располагает лицо, привлекаемое к участию в уголовном деле в качестве эксперта или специалиста, называются _____ знаниями в уголовном судопроизводстве. Ответ: специальными	ПК-3
13	дополните предложение, вставив пропущенное слово или словосочетание. Нормативный правовой акт, устанавливающий правовую основу, принципы организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации, — это Федеральный закон «О _____ судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Ответ: государственной	ПК-3
14	дополните предложение, вставив пропущенное слово или словосочетание. Вид судебно-экономической экспертизы, направленной на исследование документов налогового и бухгалтерского учёта в целях установления размера сокрытых от налогообложения объектов и суммы неуплаченных налогов, называется _____ экспертизой. Ответ: налоговой	ПК-3
15	дополните предложение, вставив пропущенное слово или словосочетание. Раздел криминалистики, изучающий закономерности возникновения, обнаружения, фиксации, изъятия и исследования следов в целях установления обстоятельств расследуемого преступления, называется _____. Ответ: криминалистической трасологией	ПК-3

7. Оценочные материалы промежуточной аттестации

Зачет четвертый семестр

№ п/п	Содержание вопроса		Компетенция
		Правильный ответ (ключ ответа)	
1	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Специальные знания как основа экспертной деятельности по коррупционным и экономическим преступлениям: понятие, формы использования, субъекты.		ПК-3

	Ответ: Специальные знания — это знания в области науки, техники, искусства или ремесла, выходящие за рамки общеобразовательной подготовки и профессиональных знаний следователя, которые используются для установления обстоятельств, имеющих значение для уголовного дела. При расследовании коррупционных и экономических преступлений специальные знания составляют основу экспертной деятельности ввиду сложности финансовых, бухгалтерских, технических и иных операций, которые сопровождают совершение данных преступлений. Формы использования специальных знаний: 1. Судебная экспертиза — процессуальная форма; результат — заключение эксперта, являющееся самостоятельным видом доказательств (п. 3 ч. 2 ст. 74 УПК РФ). Применяется при необходимости разрешить вопросы, требующие специальных знаний. 2. Привлечение специалиста — процессуальная форма; специалист участвует в следственных действиях, консультирует следователя, даёт заключения и показания (ст. 58, 80 УПК РФ). В отличие от эксперта, специалист не проводит самостоятельного исследования. 3. Ревизия и документальная проверка — непроцессуальная форма; проводится по инициативе следователя для получения данных об экономических нарушениях до назначения экспертизы или наряду с ней. Субъекты использования специальных знаний: — следователь (дознатель) — инициирует назначение экспертизы, формулирует вопросы; — руководитель экспертного учреждения — организует производство экспертизы; — государственный судебный эксперт — проводит исследование и даёт заключение; — негосударственный эксперт (частный) — наделён теми же правами и несёт ту же ответственность; — специалист — оказывает содействие следователю, не являясь экспертом по делу. Использование специальных знаний при расследовании коррупционных и экономических преступлений имеет особое значение, поскольку преступная деятельность в данной сфере, как правило, маскируется легитимными хозяйственными операциями и требует глубокого анализа финансово-экономической документации.	
2	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Актуальные научно-исследовательские проблемы в области назначения и производства экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям. Ответ: Область назначения и производства судебных экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям содержит ряд дискуссионных научных проблем, требующих исследовательского внимания. 1. Проблема допустимости результатов непроцессуальных форм использования специальных знаний (ревизий, аудиторских заключений) как доказательств или оснований для назначения экспертизы. В науке нет единства относительно их процессуального статуса. 2. Проблема стандартизации вопросов эксперту по отдельным видам экономических преступлений. Практика показывает, что неточная формулировка вопросов приводит к неполноте заключений и необходимости назначения дополнительных экспертиз. 3. Проблема компетентности эксперта при проведении комплексных финансово-экономических исследований: вопрос о разграничении предметов судебно-бухгалтерской, финансово-аналитической, налоговой и оценочной экспертиз. 4. Проблема соотношения заключения эксперта и аудиторского заключения: научная дискуссия о возможности использования аудиторского заключения как доказательства без проведения отдельной судебно-бухгалтерской экспертизы. 5. Проблема развития цифровой криминалистики применительно к преступлениям в сфере экономики: исследование цифровых следов, электронных документов, криптоактивов требует выработки новых экспертных методик. 6. Проблема своевременности назначения экспертиз в соотношении с ограничением сроков предварительного расследования. Многообъектные судебно-экономические экспертизы нередко нарушают процессуальные сроки. Каждая из перечисленных проблем может стать самостоятельным предметом научного исследования с чётко выраженной актуальностью, теоретической и практической значимостью.	ПК-3
3	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Классификация судебных экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям: основания, виды, научное и практическое значение.	ПК-3

	Ответ: Классификация судебных экспертиз по коррупционным и экономическим преступлениям осуществляется по нескольким основаниям. По отраслевому (предметному) критерию: — судебно-экономические экспертизы: судебно-бухгалтерская, финансово-аналитическая, налоговая, оценочная (товароведческая), финансово-кредитная; — криминалистические экспертизы: почерковедческая, технико-криминалистическая экспертиза документов, компьютерно-техническая; — строительно-технические и иные инженерные экспертизы (при расследовании хищений в строительной сфере). По процессуальному критерию: — первичная, дополнительная, повторная (ст. 207 УПК РФ); — комиссия (ст. 200 УПК РФ) — несколько экспертов одной специальности; — комплексная (ст. 201 УПК РФ) — эксперты разных специальностей. По субъекту: — проводимые в государственных судебно-экспертных учреждениях; — проводимые негосударственными экспертными учреждениями или частными экспертами. По основанию обязательности: — обязательные (ст. 196 УПК РФ); — факультативные (назначаемые по усмотрению следователя). Научное значение классификации заключается в систематизации экспертных знаний, разграничении компетенций экспертов различных специальностей и формировании теоретической основы для исследования каждого вида экспертиз. Практическое значение — правильный выбор вида экспертизы и экспертного учреждения, корректная формулировка вопросов эксперту, недопущение выхода эксперта за пределы компетенции.	
4	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Понятие, основания и порядок назначения дополнительной и повторной экспертизы по коррупционным и экономическим преступлениям. Ответ: Правовую основу назначения дополнительной и повторной экспертизы составляет ст. 207 УПК РФ. Дополнительная экспертиза назначается при недостаточной ясности или полноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств. Её производство может быть поручено тому же или другому эксперту. При расследовании коррупционных и экономических преступлений дополнительная экспертиза назначается, как правило, в следующих ситуациях: — эксперт не ответил на все поставленные вопросы; — выводы требуют уточнения применительно к новым обстоятельствам дела (обнаружены дополнительные документы); — в ходе расследования установлен более широкий круг объектов исследования. Повторная экспертиза назначается в случаях сомнений в обоснованности заключения эксперта или при наличии противоречий в заключениях нескольких экспертов по тем же вопросам. Её производство поручается другому эксперту или другим экспертам. При расследовании экономических преступлений повторная экспертиза назначается при: — несоответствии выводов эксперта иным материалам дела (показаниям свидетелей, иным документам); — применении эксперта ненадлежащей методики; — установлении, что эксперт вышел за пределы своей компетенции. Процессуальный порядок назначения совпадает с порядком назначения первичной экспертизы: следователь выносит постановление, знакомит с ним обвиняемого, направляет материалы в экспертное учреждение. В постановлении о назначении повторной экспертизы обязательно указываются мотивы несогласия с первоначальным заключением и причины назначения повторного исследования.	ПК-3
5	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Судебно-бухгалтерская экспертиза по коррупционным и экономическим преступлениям: предмет, задачи, вопросы эксперту.	ПК-3

	Ответ: Судебно-бухгалтерская экспертиза — вид судебно-экономической экспертизы, предметом которой являются фактические данные о состоянии и движении денежных средств и материальных ценностей, отражённые в документах бухгалтерского учёта и отчётности. Предмет: закономерности формирования данных бухгалтерского учёта, отражения в нём хозяйственных операций, выявление признаков их искажения или фальсификации. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы: 1. Установление факта и размера недостачи или излишков материальных ценностей или денежных средств. 2. Выявление записей, не соответствующих реальным хозяйственным операциям. 3. Определение соответствия ведения бухгалтерского учёта установленным требованиям. 4. Установление размера материального ущерба, причинённого преступлением. 5. Исследование расчётов между контрагентами, выявление признаков фиктивных операций. Объекты исследования: первичные учётные документы (накладные, счета-фактуры, кассовые ордера), регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность, акты проверок и ревизий. Типичные вопросы эксперту при расследовании коррупционных и экономических преступлений: — «Каков размер ущерба, причинённого организации в результате действий (ФИО) за период с ____ по ____?» — «Соответствует ли ведение бухгалтерского учёта в организации требованиям действующего законодательства?» — «Подтверждаются ли документами бухгалтерского учёта хозяйственные операции, указанные в (наименование документа)?» — «Каков размер дохода, полученного организацией от сделок с контрагентом (наименование)?» Судебно-бухгалтерская экспертиза является ключевым инструментом доказывания по делам о мошенничестве, растрате, злоупотреблении должностными полномочиями в экономической сфере.	
6	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Налоговая экспертиза по коррупционным и экономическим преступлениям: понятие, основания назначения, вопросы эксперту. Ответ: Налоговая экспертиза — вид судебно-экономической экспертизы, предметом которой является исследование документов налогового и бухгалтерского учёта в целях установления правильности исчисления и уплаты налогов, а также размера налоговой недоимки. Правовые основания назначения: при расследовании преступлений, предусмотренных ст. 198, 199, 199.1, 199.2 УК РФ (уклонение от уплаты налогов, неисполнение обязанностей налогового агента, сокрытие имущества от взыскания), а также при расследовании взяточничества и злоупотреблений, сопряжённых с нарушениями налогового законодательства. Основания для назначения налоговой экспертизы: — необходимость установить факт занижения налоговой базы и сумму неуплаченных налогов; — недостаточность данных налоговой проверки, проведённой ФНС России; — необходимость проверить правильность применения налоговых льгот и вычетов. Предмет: правильность определения налоговой базы, исчисления налогов и сборов, наличие или отсутствие признаков налогового правонарушения. Вопросы эксперту: — «Правильно ли исчислен налог на прибыль (НДС, НДФЛ и т.д.) организацией (наименование) за период с ____ по ____?» — «Каков размер налоговой недоимки организации (наименование) за указанный период?» — «Обоснованно ли применена организацией (наименование) налоговая льгота (вычет) в размере руб.?» — «Соответствуют ли документы налоговой отчётности организации (наименование) данным бухгалтерского учёта?» Налоговая экспертиза тесно связана с судебно-бухгалтерской и нередко проводится в форме комплексной либо комиссионной экспертизы с привлечением специалистов в области бухгалтерского учёта и налогообложения.	ПК-3
7	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Судебные экономические экспертизы по коррупционным и экономическим преступлениям: виды, предмет и задачи.	ПК-3

	Ответ: Судебные экономические экспертизы — широкий класс экспертных исследований, объединяющий все виды экспертиз, в которых используются специальные знания в области экономики, финансов, бухгалтерского учёта и смежных дисциплин. Основные виды судебных экономических экспертиз: 1. Судебно-бухгалтерская экспертиза — исследование документов бухгалтерского учёта и отчётности; установление факта и размера ущерба, признаков искажения учёта. 2. Финансово-экономическая экспертиза — исследование финансового состояния организации, экономической обоснованности управленческих решений, признаков преднамеренного или фиктивного банкротства; анализ движения денежных потоков. 3. Налоговая экспертиза — исследование правильности исчисления и уплаты налогов и сборов; установление размера налоговой недоимки. 4. Оценочная (товароведческая) экспертиза — определение рыночной стоимости товаров, имущества, объектов недвижимости, нематериальных активов. Применяется при расследовании хищений и взяточничества для установления размера предмета преступления или ущерба. 5. Финансово-кредитная экспертиза — исследование операций в банковской и кредитной сфере; выявление признаков незаконного получения кредита, мошенничества в сфере банковской деятельности. 6. Строительно-экономическая экспертиза — исследование стоимости строительных работ и материалов; применяется при расследовании хищений в строительной отрасли и при исполнении государственных контрактов. Задачи судебных экономических экспертиз: — установление размера материального ущерба; — выявление и документирование механизма преступного обогащения; — проверка экономической обоснованности тех или иных хозяйственных решений; — оценка законности финансовых операций.	
8	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Криминалистические экспертизы по коррупционным и экономическим преступлениям: виды, задачи, применение в доказывании. Ответ: Криминалистические экспертизы занимают важное место в системе экспертного обеспечения расследования коррупционных и экономических преступлений, поскольку большинство таких преступлений сопряжено с изготовлением или использованием документов. Основные виды криминалистических экспертиз по данной категории дел: 1. Почерковедческая экспертиза — идентификация исполнителя рукописного текста или подписи. Применяется при расследовании мошенничества, подлога, злоупотреблений при исполнении контрактов для установления факта фальсификации подписей на договорах, актах, платёжных документах. 2. Техничко-криминалистическая экспертиза документов — исследование документов на предмет: установления способа изготовления, давности составления, наличия изменений (подчисток, дописок, замены листов). Применяется при расследовании хищений с использованием поддельных документов, должностных подлогов (ст. 292 УК РФ). 3. Компьютерно-техническая экспертиза — исследование компьютерной техники, электронных носителей информации, программного обеспечения, электронных документов и переписки. Приобретает ключевое значение при расследовании киберпреступлений в экономической сфере, незаконных финансовых операций через дистанционные каналы, а также для установления фактов сокрытия и уничтожения информации. 4. Фоноскопическая экспертиза — идентификация личности по голосу, исследование аудиозаписей переговоров. Применяется при расследовании взяточничества (разговоры о передаче взятки). 5. Дактилоскопическая экспертиза — идентификация лиц по следам пальцев рук на предметах, связанных с передачей взятки или преступными документами. Значение в доказывании: результаты криминалистических экспертиз позволяют установить факт фальсификации документов, подтвердить личность участника преступления, определить подлинность или поддельность ключевых доказательств, что в совокупности с экономическими экспертизами формирует систему доказательственной базы по делу.	ПК-3
9	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Методология научного исследования в области судебно-экспертной деятельности: общенаучные и специальные методы.	ПК-3

	Ответ: Методология научного исследования — это совокупность методов, принципов и подходов, используемых для получения нового научного знания в исследуемой области. Общенаучные методы, применяемые при исследовании проблем судебно-экспертной деятельности: — Анализ и синтез — разложение изучаемых явлений на составные части и последующее обобщение (например, анализ отдельных видов экономических экспертиз с последующим обобщением тенденций их развития); — Системный метод — рассмотрение судебно-экспертной деятельности как системы взаимосвязанных элементов (субъекты, объекты, методики, правовое регулирование); — Сравнительный метод — сопоставление отечественного и зарубежного регулирования судебно-экспертной деятельности, сравнение правоприменительной практики различных регионов; — Исторический метод — изучение генезиса и эволюции правового регулирования судебной экспертизы; — Статистический метод — анализ данных судебной и следственной практики по назначению и производству экспертиз. Специальные методы юридического исследования: — Формально-юридический метод — анализ правовых норм, регулирующих судебно-экспертную деятельность, толкование их содержания; — Сравнительно-правовой метод — сопоставление правовых норм и институтов в сфере судебно-экспертной деятельности различных государств; — Метод изучения материалов уголовных дел — анализ следственной и судебной практики назначения и оценки судебных экспертиз. Специальные методы судебной экспертологии: — экспертный эксперимент; метод моделирования; методы экономического анализа при исследовании судебно-экономических экспертиз. Правильный выбор методологии обеспечивает достоверность выводов научного исследования и обоснованность предлагаемых рекомендаций по совершенствованию судебно-экспертной деятельности.	
10	Дайте развёрнутый ответ на вопрос: Требования к оформлению результатов научного исследования в области юридических наук: научная статья, доклад, заключение. Ответ: Оформление результатов научного исследования в соответствии с установленными требованиями является неотъемлемой частью научно-исследовательской работы. Форма оформления определяется жанром научного текста. Научная статья — основная форма публикации результатов научного исследования. Требования к оформлению: — структура: введение (актуальность, цель, задачи), основная часть (анализ литературы, изложение результатов исследования), заключение (выводы, новизна); — соответствие требованиям журнала или сборника (ГОСТ Р 7.0.5-2008 — для оформления библиографических ссылок; ГОСТ Р 7.0.11-2011 — для диссертационных исследований); — наличие аннотации и ключевых слов; — оформление ссылок и списка литературы. Научный доклад — форма публичного представления результатов исследования. Требования: — логичная структура (постановка проблемы, основные тезисы, выводы); — регламент (как правило, 10–15 минут); — соответствие тематике научного мероприятия; — сопроводительная презентация по необходимости. Научное (правовое) заключение — форма оформления результатов научного исследования конкретного правового вопроса. Требования: — чёткая формулировка вопроса, на который даётся ответ; — ссылки на нормативные правовые акты, судебную практику и доктрину; — обоснованность и мотивированность выводов; — соответствие профессиональным стандартам научного сообщества. Общие требования к научным текстам в области юридических наук: — точность цитирования и корректность ссылок; — научный стиль изложения (без разговорных и просторечных выражений); — логическая последовательность и связность аргументации; — соответствие содержания заявленной теме и цели исследования; — самостоятельность и оригинальность изложения (недопустимость плагиата).	ПК-3

7.1. Уровни овладения

Компетенция: ПК-3 Способен осуществлять научно-исследовательскую работу в выбранной отрасли (области) юридических наук.

Индикатор достижения компетенции: ПК-3.1 Определяет проблему, объект и предмет, цели и задачи, формулирует гипотезу научного исследования в выбранной отрасли (области) юридических наук.

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100

Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

Индикатор достижения компетенции: ПК-3.2 Самостоятельно проводит научно-исследовательскую работу в выбранной отрасли (области) юридических наук и оформляет ее результаты в соответствии с требованиями.

Уровень	Характеристика	Оценка в баллах
Повышенный	Достигнуто полное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент свободно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	81-100
Базовый	Достигнуто достаточное овладение знаниями, умениями и навыками. Студент уверенно владеет терминологией, умеет применять теоретические знания в различных ситуациях для решения поставленных задач.	61-80
Пороговый	Достигнуто овладение минимально необходимыми знаниями, умениями и навыками. Студент владеет основной терминологией, умеет применять теоретические знания для решения поставленных задач в стандартных ситуациях.	41-60
Ниже порогового	Компетенция не освоена	0-40

8. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

8.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная литература

1. Антропов, А. В. Криминалистическая экспертиза: учебник для вузов / А. В. Антропов, Д. В. Воронков, А. В. Кабанов. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 184 с - 978-5-534-16761-0. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/586208> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

2. Сорокотягин, И. Н. Судебная экспертиза: учебник и практикум для вузов / И. Н. Сорокотягин, Д. А. Сорокотягина. - Москва: Юрайт, 2026. - 288 с - 978-5-534-05399-9. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/583231> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

Дополнительная литература

1. Поддубная, О. С. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов: учебник для вузов / О. С. Поддубная, Н. В. Хлонова. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 99 с - 978-5-534-16580-7. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/588365> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

2. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе: учебник для вузов / Э. Ф. Мусин, С. В. Ефимов, В. Э. Черников [и др.] - Москва: Юрайт, 2026. - 273 с - 978-5-534-04567-3. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/585631> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

3. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебник для спо / Е. С. Дубоносов. - 2-е изд. - Москва: Юрайт, 2026. - 215 с - 978-5-534-19753-2. - Текст: электронный // ИКО Юрайт: [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/590387> (дата обращения: 21.05.2026). - Режим доступа: по подписке

8.2. Профессиональные базы данных и ресурсы «Интернет», к которым обеспечивается доступ обучающихся

Профессиональные базы данных

1. <http://pravo.gov.ru/> - Государственная система правовой информации «Официальный интернет-портал правовой информации»

Ресурсы «Интернет»

1. <https://sudact.ru> - Судебные и нормативные акты РФ (СудАкт)

2. <https://sudrf.ru> - ГАС РФ «Правосудие»

8.3. Программное обеспечение и информационно-справочные системы, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Перечень программного обеспечения

(обновление производится по мере появления новых версий программы)

1. Справочно-правовая система "Консультант Плюс";

Перечень информационно-справочных систем

(обновление выполняется еженедельно)

1. Справочно-правовая система "Гарант-Максимум";

8.4. Специальные помещения, лаборатории и лабораторное оборудование

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СИ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СИ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СИ

Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГ
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения