

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
(МИНОБРНАУКИ РОССИИ)
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Костромской государственный университет»
(КГУ)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Судебная экономическая экспертиза

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
(уровень специалитета)
Специализация № 6 «Финансово-экономическое обеспечение федеральных
государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской
Федерации»
Квалификация выпускника: Экономист

Кострома

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета), Приказ Минобрнауки России от 16.01.2017 № 20 «Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета)», с учебным планом по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация № 6 «Финансово-экономическое обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации» - 2020.

Разработал: Палаш Светлана Витальевна, зав. кафедрой экономики и экономической безопасности, к.э.н., доцент

Рецензент: Грабова Ольга Николаевна, профессор кафедры экономики и экономической безопасности, д.э.н., доцент

ПРОГРАММА УТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, к.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 9 от 27.04.2020 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, к.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры №4 от 14.12.2020 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, к.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 9 от 12.05.2021 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, к.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 9 от 25.04.2022 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, д.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 8 от 24.04.2023 г.)

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель учебной дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» - формирование знаний, умений и навыков производства судебной экономической экспертизы.

Задачи учебной дисциплины: формирование знаний, умений и навыков производства:

- судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе;
- судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе;
- судебной финансово-кредитной экспертизы;
- судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

знать:

- теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы,
- методики судебных экономических экспертных исследований:
- основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе;
- основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе;
- методику судебной финансово-кредитной экспертизы;
- основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.

уметь:

- использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз,
- применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности:
- основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе;
- основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе;
- методику судебной финансово-кредитной экспертизы;
- основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.

владеть:

- навыками использования знаний теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз, применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности;

освоить компетенции:

ОПК-3 способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов

ПСК-12 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз, применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Учебная дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» является обязательной в базовой части. изучается в 8 и 9 семестрах.

Изучение дисциплины основывается на ранее освоенных дисциплинах: Введение в специальность, Анализ и оценка рисков, Финансовый мониторинг, Уголовный процесс, Криминалистика

Изучение дисциплины является основой для освоения последующих дисциплин: Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

4. Объем дисциплины (модуля)

4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических (астрономических) часов и виды учебной работы

Очная форма обучения Год начала подготовки: 2020

Виды учебной работы	Всего
Общая трудоемкость в зачетных единицах	5
Общая трудоемкость в часах	180
Аудиторные занятия в часах	64
Лекции	28
Практические (лабораторные) занятия	36
Самостоятельная работа в часах	77,4
ИКР	2,6
Контроль	36
Вид итогового контроля	Зачет (5), Экзамен(5)

Заочная форма обучения Год начала подготовки: 2020

Виды учебной работы	Всего
Общая трудоемкость в зачетных единицах	5
Общая трудоемкость в часах	180
Аудиторные занятия в часах	20
Лекции	6
Практические (лабораторные) занятия	14
Самостоятельная работа в часах	148,65
ИКР	2,35
Контроль (экзамен)	9
Вид итогового контроля	Экзамен (5)

4.2. Объем контактной работы на 1 обучающегося

Очная форма обучения Год начала подготовки: 2020

Виды учебных занятий	Количество часов
Лекции	28
Практические занятия	36
Лабораторные занятия	
Консультации	2
Зачет/зачеты	0,25
Экзамен/экзамены	0,35
Курсовые работы	-
Всего	66,6

Заочная форма обучения Год начала подготовки: 2020

Виды учебных занятий	Количество часов
Лекции	6
Практические занятия	14
Лабораторные занятия	-
Консультации	2
Зачет/зачеты	-
Экзамен/экзамены	0,35
Курсовые работы	-
Всего	22,35

5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам), с указанием количества часов и видов занятий 5.1 Тематический план учебной дисциплины

Очная форма обучения Год начала подготовки: 2020

№	Название раздела, темы	Всего з.е/час	Лекции	Практические	Самостоятельная работа
1.	Тема 1. Научные и организационные основы судебной экономической экспертизы	25	5	6	14
2.	Тема 2. Организация	25	5	6	14

	судебной экономической экспертизы на предварительном следствии, в арбитражном суде				
3.	Тема 3. Основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.	25	5	6	14
4.	Тема 4. Основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе.	25	5	6	14
5.	Тема 5. Предмет, задачи и методика судебной финансово-кредитной экспертизы.	24	4	6	14
6.	Тема 6. Основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.	17,4	4	6	7,4
7.	ИКР	2,6			
8.	Контроль	36			
	Итого	180	28	36	77,4

Заочная форма обучения
Год начала подготовки: 2020

№	Название раздела, темы	Всего з.е/час	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа
			Лекции	Практические	Лаб	
1.	Тема 1. Научные и организационные основы судебной экономической	29	1	2		26

	экспертизы					
2.	Тема 2. Организация судебной экономической экспертизы на предварительном следствии, в арбитражном суде	29	1	3		25
3.	Тема 3. Основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.	28	1	2		25
4.	Тема 4. Основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе.	28	1	2		25
5.	Тема 5. Предмет, задачи и методика судебной финансово-кредитной экспертизы.	28,65	1	3		24,65
6.	Тема 6. Основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.	26	1	2		23
7.	ИКР	2,35				
8.	Контроль	9				
	Итого	180	6	14		148,65

5.2. Содержание

Тема 1. Научные и организационные основы судебной экономической экспертизы

История развития и современное состояние судебной экономической экспертизы. Предмет и современные задачи судебной экономической экспертизы. Объекты исследования и метод судебной экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста по уголовному делу. Проблемы и перспективы развития судебной экономической экспертизы.

Тема 2. Организация судебной экономической экспертизы на предварительном следствии, в арбитражном суде

Порядок назначения судебной экономической экспертизы в правоохранительной деятельности. Основание и объем материалов, необходимых для назначения и проведения судебной экономической экспертизы. Определение момента, в который целесообразно назначить экспертизу. Вопросы, подлежащие разрешению в ходе судебной экономической экспертизы, и правила их формулирования. Процессуальное оформление назначения экспертизы.

Предварительное ознакомление эксперта с материалами уголовного дела, исследование материалов и разрешение вопросов, составление экспертом-бухгалтером заключения. Взаимодействие следователя и эксперта в ходе экспертизы.

Особенности организации судебной экономической экспертизы на стадии предварительного расследования. Стандарты проведения судебной экономической экспертизы.

Права, обязанности и ответственность эксперта-бухгалтера.

Основания и порядок письменного сообщения эксперта-бухгалтера о невозможности дать заключение по интересующим следствие вопросам.

Тема 3. Основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.

Предмет и задачи судебной бухгалтерской экспертизы. Методика бухгалтерской экспертизы по определению размера задолженности работодателя перед работником по заработной плате. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничеств. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании присвоения или растраты. Методика бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной предпринимательской деятельности. Методика бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной организации и проведения азартных игр. Методика бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной банковской деятельности. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании незаконного получения кредита. Методика бухгалтерской экспертизы по определению полноты перечисления в бюджетную систему налогов, исчисленных налоговым агентом. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании преступлений, связанных с сокрытием денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов.

Тема 4. Основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе.

Предмет и задачи судебной финансово-аналитической экспертизы. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств и сопряженных с ними хищений. Объекты исследования при производстве финансово-аналитической экспертизы. Этапы производства финансово-аналитической экспертизы.

Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотребления полномочиями и сопряженных с ними хищений. Объекты исследования и методики.

Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств кредитных организаций. Объекты исследования и методики.

Тема 5. Предмет, задачи и методика судебной финансово-кредитной экспертизы. Объекты исследования, предмет и задачи. Методика (этапы) судебной финансово-кредитной экспертизы. Исследование по вопросу определения кредитоспособности заемщика. Определение финансового положения заемщика. Методика исследования по определению отражения залогового имущества на балансе залогодателя. Определение характера и степени влияния искаженных заемщиком данных о своем хозяйственном положении и финансовом состоянии на фактический уровень кредитоспособности.

Тема 6. Основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.

Предмет и задачи судебной налоговой экспертизы. Объекты исследования при производстве налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)

Очная форма обучения

Год начала подготовки: 2020

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации по выполнению задания	Форма контроля
1.	Тема 1. Научные и организационные основы судебной экономической экспертизы	Подготовиться к тематическому контролю	14	Изучить лекции, литературу по проблематике	
2.	Тема 2. Организация судебной экономической экспертизы на предварительном следствии, в арбитражном суде	Подготовиться к тематическому контролю	14	Изучить лекции, литературу по проблематике	
3.	Тема 3. Основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	14	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
4.	Тема 4. Основные методики судебной финансово-	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	14	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов

	аналитической экспертизы в уголовном процессе.				
5.	Тема 5. Предмет, задачи и методика судебной финансово-кредитной экспертизы.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	14	Изучить литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
6.	Тема 6. Основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	7,4	Изучить литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Итого		77,4		

Заочная форма обучения

Год начала подготовки: 2020

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации по выполнению задания	Форма контроля
1.	Тема 1. Научные и организационные основы судебной экономической экспертизы	Подготовиться к тематическому контролю	26	Изучить лекции, литературу по проблематике	
2.	Тема 2. Организация судебной экономической экспертизы на предварительном следствии, в арбитражном суде	Подготовиться к тематическому контролю	25	Изучить лекции, литературу по проблематике	
3.	Тема 3. Основные методики судебной бухгалтерской	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	25	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов

	экспертизы в уголовном процессе.				
4.	Тема Основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе.	4. Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	25	Изучить лекции, литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
5.	Тема Предмет, задачи и методика судебной финансово-кредитной экспертизы.	5. Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	24,65	Изучить литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
6.	Тема Основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.	6. Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	23	Изучить литературу по проблематике	Решение задач, тестирование, решение кейсов
	Итого		148,65		

6.2. Тематика и задания для практических занятий

Тема 1. Научные и организационные основы судебной экономической экспертизы

1. История развития и современное состояние судебной экономической экспертизы.
2. Предмет и современные задачи судебной экономической экспертизы.
3. Объекты исследования и метод судебной экономической экспертизы.
4. Формирование заключения эксперта-экономиста по уголовному делу.
5. Проблемы и перспективы развития судебной экономической экспертизы.

Тема 2. Организация судебной экономической экспертизы на предварительном следствии, в арбитражном суде

1. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в правоохранительной деятельности. Основание и объем материалов, необходимых для назначения и проведения судебной экономической экспертизы. Определение момента, в который целесообразно назначить экспертизу. Вопросы, подлежащие разрешению в ходе судебной экономической экспертизы, и правила их формулирования. Процессуальное оформление назначения экспертизы.

2. Предварительное ознакомление эксперта с материалами уголовного дела, исследование материалов и разрешение вопросов, составление экспертом-бухгалтером заключения. Взаимодействие следователя и эксперта в ходе экспертизы.

3. Особенности организации судебной экономической экспертизы на стадии предварительного расследования. Стандарты проведения судебной экономической экспертизы.

4. Права, обязанности и ответственность эксперта-бухгалтера.

5. Основания и порядок письменного сообщения эксперта-бухгалтера о невозможности дать заключение по интересующим следствие вопросам.

Тема 3. Основные методики судебной бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.

1. Предмет и задачи судебной бухгалтерской экспертизы.

2. Методика бухгалтерской экспертизы по определению размера задолженности работодателя перед работником по заработной плате.

3. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничеств.

4. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании присвоения или растраты.

5. Методика бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной предпринимательской деятельности.

6. Методика бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной организации и проведения азартных игр.

7. Методика бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной банковской деятельности.

8. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании незаконного получения кредита.

9. Методика бухгалтерской экспертизы по определению полноты перечисления в бюджетную систему налогов, исчисленных налоговым агентом.

10. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании преступлений, связанных с сокрытием денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов.

Тема 4. Основные методики судебной финансово-аналитической экспертизы в уголовном процессе.

1. Предмет и задачи судебной финансово-аналитической экспертизы.

2. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств и сопряженных с ними хищений. Объекты исследования при производстве финансово-аналитической экспертизы. Этапы производства финансово-аналитической экспертизы.

3. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотребления полномочиями и сопряженных с ними хищений. Объекты исследования и методики.

4. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств кредитных организаций. Объекты исследования и методики.

Тема 5. Предмет, задачи и методика судебной финансово-кредитной экспертизы.

1. Объекты исследования, предмет и задачи судебной финансово-кредитной экспертизы.

2. Методика (этапы) судебной финансово-кредитной экспертизы.

3. Исследование по вопросу определения кредитоспособности заемщика. Определение финансового положения заемщика. Методика исследования по определению отражения залогового имущества на балансе залогодателя. Определение характера и степени влияния искаженных заемщиком данных о своем хозяйственном положении и финансовом состоянии на фактический уровень кредитоспособности.

Тема 6. Основные методики судебной налоговой экспертизы в уголовном процессе.

1. Предмет и задачи судебной налоговой экспертизы.
2. Объекты исследования при производстве налоговой экспертизы.
3. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций.
4. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

6.3. Тематика и задания для лабораторных занятий

Не предусмотрено

6.4. Методические рекомендации для выполнения курсовых работ (проектов)

Не предусмотрено

7. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

а) основная литература:

1. Кеворкова, Ж.А. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» : практикум / Ж.А. Кеворкова, И.В. Бахолдина. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 208 с. : табл. - Библиогр. в кн.. - ISBN 978-5-238-02195-9 ; То же [Электронный ресурс].- URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446410>
2. Котенева Т. В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы : монография / Т.В. Котенева. — 2-е изд. — М. : ИНФРА-М, 2018. — 212 с. — (Научная мысль). — www.dx.doi.org/10.12737/13830
3. Аверьянова Т.В. Судебная экспертиза: Курс общей теории / Т.В. Аверьянова. - М.: НОРМА, 2009. - 480 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-91768-013-2 <http://znanium.com>
4. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вузов / Е.Р. Россинская, Н.Д. Эриашвили, Ю.П. Кузякин и др. ; под ред. Е.Р. Россинской, Н.Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 383 с. : табл., схем. - Библиогр. в кн.. - ISBN 978-5-238-01496-8 ; То же [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446439>
5. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие / А.А. Толкаченко, К.В. Харabet, А.С. Сливков. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 288 с.: 84x108 1/32. (переплет) ISBN 978-5-91768-479-6, 500 экз. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=452680>
6. Савин, Александр Алексеевич. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учеб. пособие для вузов по спец. "Бух.учет, анализ и аудит" / Савин Александр Алексеевич, Савин Алексей Александрович. - 2-е изд., испр. и доп. - Москва : ИД "Вузов. учебник", 2009. - 263 с.: рис. - УМО. - СД. - обязат. - ISBN 978-5-9558-0091-2 : 129.90.
7. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по

специальностям "Юриспруденция", "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / Толкаченко А.А., Амаглобели Н.Д., Бородин В.А.; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.: 60x90 1/16 ISBN 978-5-238-02214-7 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

8. Теория и практика судебной экспертизы в гражданском и арбитражном процессе: науч.-практ. пособие / Е. Р. Россинская [и др.] ; под ред. Е. Р. Россинской. - Москва : ООО "Викор-Медиа", 2006. - 431 с. - ОПД, ДС. - ISBN 5-902 190-04-5 : 450.00

9. 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. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М,2016.-368 с.: 60x90 1/16 (Переплёт 7БЦ) ISBN 978-5-91768-716-2 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=541899>

б)дополнительная литература:

10. Дубоносов, Евгений Серафимович. Судебная бухгалтерия : учебник : допущено УМО РФ. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Юрайт : ИД Юрайт, 2010. - 376, [1] с. - (Основы наук). - Библиогр.: с. 371-376

11. ГОЛИКОВА, В.В. ПРИМЕНЕНИЕ МЕТОДА МОДЕЛИРОВАНИЯ ПРИ ПРОИЗВОДСТВЕ СУДЕБНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ЭКСПЕРТИЗ [Электронный ресурс] // Известия ТулГУ. Экономические и юридические науки. — Электрон. дан. — 2013. — № 4-2. — С. 173-177. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/journal/issue/294812>. — Загл. с экрана

12. Карзаева, Н. Н. Судебные споры: бухгалтерский и налоговый учет затрат [Электронный ресурс] . - электрон. текстовые дан. - М. : Ред. журн. "Бухгалтерский учет", 2010. - 1 электрон. опт. диск (CD-ROM).

13. Нелезина, Елена Петровна. Судебно-бухгалтерская экспертиза : [учеб. пособие для студ. высш. учеб. заведений] : рекомендовано УМЦ. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2010. - 166, [2] с.

14. Нелезина, Е.П. Судебная экономическая экспертиза : практикум / Е.П. Нелезина. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 152 с. : ил. - Библ. в кн. - ISBN 978-5-238-02542-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446498>

15. САРЫГИНА, Э.С. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ЗНАНИЯ ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ СФЕРЕ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПРИ ПРОИЗВОДСТВЕ СУДЕБНЫХ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ЭКСПЕРТИЗ ОПРЕДЕЛЕНИЯ СТОИМОСТИ ОБЪЕКТОВ УЧЕТА [Электронный ресурс] // Известия ТулГУ. Экономические и юридические науки. — Электрон. дан. — 2013. — № 4-2. — С. 352-357. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/journal/issue/294812>. — Загл. с экрана

16. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ СУДЕБНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ЭКСПЕРТИЗ. [Электронный ресурс] / А.С. Т., А.С. А., А.Ш. Г.. — Электрон. дан. // Право и демократия. — 2012. — № 23. — С. 319-324. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/journal/issue/294478> — Загл. с экрана

17. Учебно-методический комплекс "Судебно-бухгалтерская экспертиза" : по специальности 060500 (080109.65) "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / Федеральное агентство по образованию, Костром. гос. ун-т им. Н. А. Некрасова ; [сост.: А. Е. Суглобов, О. Н. Грабова]. - Кострома : КГУ, 2008. - 39 с. - Библиогр.: с. 11-12. - ISBN 978-5-7591-0956-3 : 20.00.

18. Шапиро, Людмила Геннадьевна. Процессуальные и криминалистические аспекты использования специальных знаний при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности / Шапиро Людмила Геннадьевна. - Москва : Юрлитинформ, 2007. - 320 с. - (Б-ка криминалиста). - ГСЭ, ОПД, ДС. - ISBN 978-5-93295-341-9 : 118.80

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

Электронные библиотечные системы:

1. ЭБС «Лань»
2. ЭБС «Университетская библиотека online»
3. ЭБС «Znanium»
4. Правовые базы данных «Консультант» и «Гарант».

Официальные сайты (Интернет-источники):

www.nalog.ru – Официальный сайт ФНС России

www.minfin.ru – Официальный сайт Минфина России

www.gks.ru – Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики

www.palata-nk.ru - Палата Налоговых консультантов

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

Аудитории для проведения лекционных и практических занятий. Аудитории со специализированным, в том числе мультимедиа, оборудованием: корпус В1 – ауд. 9 и 10 (оснащены мультимедиа оборудованием, по 200 посадочных мест), ауд. 16 (22 посадочных места), 5 (22 посадочных места), 6 (16 посадочных мест): компьютерные аудитории, с выходом в Интернет.

Необходимое программное обеспечение - офисный пакет.

Читальный зал для самостоятельной работы.