

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ,
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

ГОУ ВПО Кыргызско-Российский Славянский университет
имени первого Президента Российской Федерации Б.Н. Ельцина



УТВЕРЖДАЮ
декан факультета
И.Л.Голобородько
2024 г.

Судебно- экономическая экспертиза рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Административного и финансового права**

Учебный план g40040140_24_2ю подфт.plx
Направление подготовки 40.04.01 - РФ, 530500 - КР Юриспруденция
Магистерская программа "Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов"

Квалификация **магистр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **3 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	108	Виды контроля в семестрах: экзамены 1
в том числе:		
аудиторные занятия	32	
самостоятельная работа	40	
экзамены	35,7	

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	1 (1.1)		Итого	
Неделя	18			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Практические	32	32	32	32
Контактная работа в период экзаменационной	0,3	0,3	0,3	0,3
В том числе инт.	8	8	8	8
В том числе в форме практ.подготовки	2	2	2	2
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32,3	32,3	32,3	32,3
Сам. работа	40	40	40	40
Часы на контроль	35,7	35,7	35,7	35,7
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

Сыдыгалиева А.С., к.ю.н., доцент



Рецензент(ы):

Рецензент(ы): Директор Учебного центра Государственной службы финансовой разведки при Министерстве финансов Кыргызской Республики Омурбекова Лира Омурбековна

Заведующий кафедрой международного и конституционного права юридического факультета КРСУ, д.ю.н., профессор Джумагулов Айдар Муратович

Рабочая программа дисциплины

Судебно- экономическая экспертиза

разработана в соответствии с ФГОС 3++:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция (приказ Минобрнауки России от 25.11.2020 г. № 1451)

составлена на основании учебного плана:

Направление подготовки 40.04.01 - РФ, 530500 - КР Юриспруденция

Магистерская программа "Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов"

утвержденного учёным советом вуза от 29.10.2024г. протокол №4

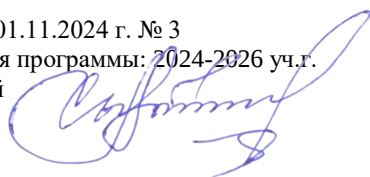
Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Административного и финансового права

Протокол от 01.11.2024 г. № 3

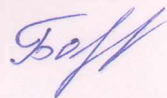
Срок действия программы: 2024-2026 уч.г.

Зав. кафедрой



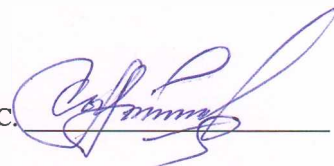
Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель УМС
23.06 2025 г.



Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2025-2026 учебном году на заседании кафедры

Протокол от 29.05 2025 г. № 9
Зав. кафедрой к.ю.н., доцент Сыдыгалиева А.С.



Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель УМС
_____ 2026 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2026-2027 учебном году на заседании кафедры

Протокол от _____ 2026 г. № ____
Зав. кафедрой к.ю.н., доцент Сыдыгалиева А.С. _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель УМС
_____ 2027 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2027-2028 учебном году на заседании кафедры

Протокол от _____ 2027 г. № ____
Зав. кафедрой к.ю.н., доцент Сыдыгалиева А.С. _____

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Целью изучения дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» - является формирование у магистрантов профессионального правосознания и целостного представления об основных положениях и нормах данной дисциплины, о методах судебно-экономической экспертизы используемых при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности и изучение возможностей использования научных экономических знаний в профессиональной деятельности работников следственных органов, в суде при выявлении противоправных действий и фактов хозяйственной жизни экономического субъекта, выявлении размера причиненного ущерба.
-----	---

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:	
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Изучение данного курса предполагает знаний уровня бакалавриат
2.1.2	Теория государства и права
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Актуальные проблемы противодействия и отмыванию преступных доходов и финансирования терроризма и их исследование
2.2.2	Международное таможенное право в сфере ПОДФТ
2.2.3	Отмывание денег и его влияние на экономическую безопасность КР
2.2.4	Правовое регулирование в сфере ПОДФТ для финансово-кредитных институтов
2.2.5	Меры по противодействию отмывания преступных доходов и финансирование терроризма в борьбе с коррупцией

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-1: Способен квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

Знать:

	- понятие объекта, предмета и метода правового регулирования; - правила юридической техники; - принципы профессионального мышления современного юриста, юридическую терминологию; - совокупность источников права по предмету правового регулирования; - соответствующие научные доктрины по предмету правового регулирования.
--	--

Уметь:

	- применять полученные знания, юридическую терминологию, нормы материального и процессуального права в процессе правотворческой деятельности; - разрабатывать план подготовки нормативно-правового акта; - анализировать сведения, необходимые для разработки нормативно-правового акта; - определять объект, предмет и метод правового регулирования подготавливаемого нормативно-правового акта; - руководить рабочей группой разработки нормативно-правового акта; - вести дискуссию при участии в разработке нормативно-правового акта;
--	--

Владеть:

	- способностью формулировать обоснованные предложения о средствах совершенствования правового регулирования по конкретному вопросу; - способностью составлять план подготовки нормативно-правового акта; - навыками работы с правовыми документами; - методикой написания и оформления нормативно-правового акта; - навыками представления разработанного нормативно-правового акта; - навыками организации работы коллектива по созданию нормативно-правового акта, т.е. навыками планирования деятельности, распределения работы между исполнителями и контроля результатов выполнения; - способностью формирования убеждения посредством аргументации; - навыками представления разработанного нормативно-правового акта посредством применения современных презентационных технологий
--	--

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
-----	---------------

3.1.1	понятия и сущность хозяйственного учета и его видов, основные цели, принципы и задачи бухгалтерского учета и судебно-бухгалтерской экспертизы, сущность элементов метода бухгалтерского учета, порядок организации и проведения плановых и внеплановых документальных ревизий и судебно-бухгалтерской экспертизы;
3.2	Уметь:
3.2.1	показать содержание дисциплины судебно-бухгалтерской экспертизы, его особенностей на базе новейшего законодательства; применить многообразие бухгалтерских документов, учетных регистров, форм учета в правоприменительной деятельности; выявить особенности правового регулирования процессуального порядка назначения и производства судебно-бухгалтерской экспертизы;
3.3	Владеть:
3.3.1	применения научно-разработанных методик в практической деятельности, в том числе в целях защиты своих прав и законных интересов.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Пр. подг.	Примечание
	Раздел 1. Теоретические основы и общая характеристика судебной экономической экспертной деятельности							
1.1	Судебная экспертиза как форма применения специальных знаний в судопроизводстве /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3			
1.2	Судебная экспертиза как форма применения специальных знаний в судопроизводстве /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3			
1.3	Государственная судебно-экспертная деятельность в КР и РФ /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2		Семинар-дискуссия
1.4	Государственная судебно-экспертная деятельность в КР и РФ /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			Семинар-дискуссия
1.5	Теоретические и нормативно-правовые основы судебной экономической экспертизы /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.6	Теоретические и нормативно-правовые основы судебной экономической экспертизы ... /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.7	Методика судебной экономической экспертизы /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.8	Методика судебной экономической экспертизы /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.9	Понятие, сущность, функции судебной экономической экспертизы /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.10	Понятие, сущность, функции судебной экономической экспертизы /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			

	Раздел 2. Судебно-бухгалтерская экспертиза как вид судебной экономической экспертизы							
2.1	История становления и развития судебно-бухгалтерской экспертизы /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2		Семинар-дискуссия
2.2	История становления и развития судебно-бухгалтерской экспертизы /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			Семинар-дискуссия
2.3	Бухгалтерские документы и основы их использования при выявлении и доказывании преступлений. /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4		2	
2.4	Бухгалтерские документы и основы их использования при выявлении и доказывании преступлений. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
2.5	Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
2.6	Предмет и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5			
2.7	Характеристика основных видов судебной экономической экспертизы /Пр/	1	2		Э1 Э2 Э3	2		
	Раздел 3. Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно-экономической экспертизы							
3.1	Историческое развитие и научные основы судебно-экономической экспертизы /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.2	Историческое развитие и научные основы судебно-экономической экспертизы /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.3	Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2		
3.4	Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.5	Назначение и производство судебно-экономической экспертизы в гражданском судопроизводстве /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.6	Назначение и производство судебно-экономической экспертизы в гражданском судопроизводстве /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			

3.7	Обобщение результатов судебной экономической экспертизы /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5			
3.8	Обобщение результатов судебной экономической экспертизы /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.9	Подготовка к экзамену /КрЭж/	1	0,3	ПК-1	Э1 Э2 Э3 Э4			
3.10	Экзамен /	1	35,7		Э1 Э2 Э3			

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы на проверку о уровня обученности Знать

1. Сущность и основные задачи бухгалтерского учета
2. Объекты бухгалтерского учета и их классификация.
3. Методы бухгалтерского учета и его основные элементы.
4. Основные принципы (допущения) и требования бухгалтерского учета.
5. Систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в КР и РФ.
6. Бухгалтерские документы и их классификацию.
7. Понятие документооборота в бухгалтерском учете, его стадии.
8. Учетные регистры и их классификацию.
9. Сформулируйте определение судебной экспертизы.
10. В чем проявляется независимость судебного эксперта
11. Какова цель судебной экспертизы
12. Перечислите задачи судебной экспертизы.
13. Назовите субъекты судебно-экспертной деятельности.
14. Назовите формы применения специальных знаний в зависимости от правовой регламентации
15. Перечислите отрасли процессуального права, регламентирующие государственную судебно-экспертную деятельность.
16. Перечислите принципы государственной судебно-экспертной деятельности.
17. Назовите основания отвода эксперта.
18. Каковы статус, обязанности и пределы компетенции судебного эксперта
19. Перечислите характерные признаки судебной экономической экспертизы.
20. Предмет и объекты судебной экономической экспертизы
21. Понятие, сущность, функции судебной экономической экспертизы
22. Судебная экономическая экспертиза как форма экономического контроля
23. Сформулируйте понятие методики экспертизы
24. Назовите расчетно-аналитические приемы экономической экспертизы.
25. Назовите приемы экономической экспертизы, обеспечивающие обобщение и реализацию результатов экономической экспертизы.
26. Сформулируйте признаки, характеризующие правовую природу судебной экономической экспертизы.
27. Сформулируйте требования к методике судебной экономической экспертизы.
28. Что понимается под методом судебно-бухгалтерской экспертизы?
29. Перечислите приемы проверки отдельного документа, применяемые в процессе судебно-бухгалтерской экспертизы.
30. Становление и развитие судебной бухгалтерии как отрасли научных знаний и учебной дисциплины.
31. Понятие, предмет, принципы, задачи, структура и методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
32. Организацию судебно-бухгалтерской экспертизы
33. Правовые основы судебно-бухгалтерской экспертизы
34. Методологические принципы судебно-бухгалтерской экспертизы
35. Понятие, предмет, принципы, задачи, структура и методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
36. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы, их классификацию и особенности исследования некоторых из них.
37. Понятие специальных бухгалтерских познаний и формы их использования в правоприменительной деятельности.
38. Место судебной бухгалтерии в уголовном, гражданском и арбитражном (РФ) процессе.
39. Компетенцию эксперта бухгалтера
40. Порядок назначения и производства судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном (РФ) процессах.
41. Основания назначения и порядок производства судебно-бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.
42. Понятие, значение, структуру и содержание заключения эксперта-бухгалтера.
43. Оценка заключения эксперта-бухгалтера следователем и судом.
44. Основания для проведения дополнительной и повторной экспертизы
45. Как называется итоговая часть заключения эксперта. Каково ее назначение и содержание

Вопросы на проверку обученности Уметь

1. Охарактеризуйте сущность судебной экспертизы.
2. Охарактеризуйте систему нормативных правовых актов, регламентирующих государственную судебно-экспертную

деятельность.

3. Охарактеризуйте нормативные и теоретические подходы к классификации судебных экспертиз.
4. Охарактеризуйте ключевые, по Вашему мнению, отличия судебной экспертизы от аудита и ревизии.
5. Охарактеризуйте основные виды судебной экономической экспертизы
6. Сформулируйте определение документа согласно нормативным правовым актам КР и РФ.
7. Охарактеризуйте взаимосвязь и различие между бумажным и электронным документом.
8. Охарактеризуйте требования к форме первичного учетного документа.
9. Систематизируйте требования к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты оформите в виде таблицы
10. Уметь провести соотношение между судебно-бухгалтерской экспертизой и плановой (внеплановой) ревизиями
11. Перечислите действия и (или) признаки, которые характеризуют материальный подлог.
12. Перечислите действия и (или) признаки, которые характеризуют интеллектуальный подлог.
13. Уметь оформить бухгалтерские документы и учетные регистры по каждой классификационной группе документов.
14. Перечислите и охарактеризуйте виды документальных приемов экономической экспертизы в зависимости от сферы применения.
15. Перечислите и охарактеризуйте виды документальных приемов экономической экспертизы в зависимости от их назначения.

Вопросы на проверку уровня обученности Владеть

1. Владеть процедурой изъятия бухгалтерских документов работниками правоохранительных органов.
2. Владеть навыками применения теоретических знаний при решении практических задач.
3. Владеть навыками оформления материалов инвентаризации и показать их взаимосвязь на конкретных примерах.
4. Владеть навыками анализа бухгалтерской отчетности

5.2. Темы курсовых работ (проектов)

Курсовые работы по дисциплине не предусмотрены

5.3. Фонд оценочных средств

Примерные тестовые задания для контроля знаний по курсу «Судебно-экономическая экспертиза»

1. Одним из видов направлений судебно-экономических экспертиз является:
 - А) бухгалтерские направления;
 - Б) судебные направления;
 - В) производственные направления;
 - Г) хозяйственные направления.
2. Метод судебно-бухгалтерской экспертизы – абстрагирование, означает:
 - А) исследование субъекта относительно норм права, правил, регулирующих и или иные операции хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета.
 - Б) переход от конкретных объектов к общим понятиям и законам экономики, бухгалтерского учета;
 - В) построение модели объекта, исследование на основе информации, зафиксированной в носителях информации;
 - Г) исследование путем мысленного или практического расчленения информации, заключенной в бухгалтерских документах, на составные части (элементы);
3. До направления постановления для исполнения следователь, дознаватель обязаны ознакомить с ним...
 - А) подозреваемого;
 - Б) обвиняемого;
 - В) подозреваемого, обвиняемого, их законных представителей
 - Г) нет правильных ответов.
4. Что является частью заключения эксперта?
 - А) заключительная часть;
 - Б) вступительная часть;
 - В) нормативная часть;
 - Г) регулирующая часть.
5. Каким должен быть вопрос о правильности организации бухгалтерского учета и контроля?
 - А) основополагающим;
 - Б) систематизирующим;
 - В) завершающим;
 - Г) дополнительным.
6. Объектом судебно-бухгалтерской экспертизы являются:
 - А) выплаты заработной платы;
 - Б) деятельность должностных лиц по быстрому и полному раскрытию преступлений;
 - В) определения состояния бухгалтерского учета на предприятии и его соответствия действующим нормативным актам, общим требованиям в области бухгалтерского учета;
 - Г) первичные или сводные документы бухгалтерского учета, содержащие фактические данные, необходимые для дачи заключения.
7. Методом судебно-бухгалтерской экспертизы является:
 - А) стандартизация;
 - Б) нормирование;
 - В) анализ;
 - Г) прогнозирование.

8. Что такое недоброкачественный документ?

- А) документ, не отвечающий требованиям законодательства и не обеспечивающий доказную силу;
- Б) документ, по форме и созданию соответствующий правилам, которые отражены в законодательстве и обеспечивают доказную силу;
- В) документ, который не закрепляет права и обязанности эксперта-бухгалтера;
- Г) документ, который не формирует перед экспертом вопросы, требующие его разрешения.

9. Что относится к бухгалтерским документам?

- А) первичные, накопительные и сводные бухгалтерские документы;
- Б) учетные регистры;
- В) инвентаризационные описи и сличительные ведомости;
- Г) всё вышеперечисленное.

10. Что является основанием для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы?

- А) постановление следователя или определение суда;
- Б) приказ руководителя вышестоящей или контрольной организации;
- В) требование эксперта-бухгалтера;
- Г) заключение правоохранительных органов.

11. В какой части заключения эксперт-бухгалтер описывает процесс исследования по каждому вопросу, поставленному на разрешение?

- А) в исследовательской части;
- Б) в результативной части;
- В) в регулирующей части;
- Г) в заключительной части.

12. В чём отражаются результаты проведения судебно-бухгалтерской экспертизы?

- А) в акте ревизии;
- Б) в заключении, имеющем силу источника доказательств;
- В) в приказе;
- Г) в постановлении.

13. Что происходит в случае разногласий между экспертами?

- А) заключение даёт только один из них;
- Б) все эксперты дают одно общее заключение;
- В) заключение не даёт ни один эксперт;
- Г) каждый из них даёт свое заключение.

14. Где может проводиться судебно-бухгалтерская экспертиза?

- А) в экспертном учреждении и вне его;
- Б) только в экспертном учреждении;
- В) только вне экспертного учреждения;
- Г) нет правильных ответов.

15. Что является третьей стадией работы эксперта-бухгалтера по проведению бухгалтерской экспертизы?

- А) предварительное ознакомление с материалами дела;
- Б) составление заключения экспертом и сдача его следователю;
- В) исследование материалов дела и разрешение вопросов;
- Г) ознакомление эксперта с новыми данными, которые получены в ходе продолжающегося исследования.

16. Кем является лицо, не заинтересованное в исходе уголовного дела лицо, обладающее специальными знаниями в науке, технике, ремесле и иных сферах деятельности, которому поручено производство экспертизы?

- А) следователем;
- Б) экспертом;
- В) специалистом;
- Г) аудитором.

17. Чем определяются основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?

- А) конкретными обстоятельствами дела;
- Б) Уголовно-процессуальным кодексом;
- В) Уголовным кодексом;
- Г) Гражданским кодексом.

18. Какая экспертиза назначается, если для производства исследований необходимы познания в разных отраслях знаний?

- А) дополнительная экспертиза;
- Б) специальная экспертиза;
- В) комплексная экспертиза;
- Г) профессиональная экспертиза.

19. В каких случаях может быть назначена дополнительная экспертиза?

- А) если для производства исследований необходимы познания в разных отраслях знаний;
- Б) при недостаточной ясности или неполноте заключения, а также в случае возникновения новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств;
- В) при необоснованности заключения эксперта, наличии сомнений в его правильности;
- Г) нет правильных ответов.

20. В каких случаях может назначаться судебно-бухгалтерская экспертиза?

- А) наличие противоречий в выводах первоначальной и повторной ревизий по одним и тем же фактам;
- Б) применение ревизором при определении материального ущерба методов, вызывающих сомнение;
- В) наличие заключений экспертов других специальностей, указывающих на необходимость разрешения отдельных

вопросов специалистами бухгалтерского учета.

Г) всё вышеперечисленное.

21. Что означает нормативно-правовое регулирование?

А) исследование субъекта относительно норм права, правил, регулирующих и или иные операции хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета;

Б) исследование объекта всесторонне, качественно, в связи с другими операциями хозяйственной деятельности, другими счетами;

В) изучение объектов исследования в целостности, единстве и во взаимосвязях;

Г) переход от конкретных объектов к общим понятиям и законам экономики, бухгалтерского учета.

22. Какое заключение составляется, если в деле участвуют несколько экспертов-бухгалтеров и они приходят к согласованным выводам?

А) общее;

Б) согласованное;

В) раздельное;

Г) экспертное.

23. Какое постановление следователь, дознаватель выносят в случае полного или частичного отказа в удовлетворении ходатайства?

А) мотивированное;

Б) конкретное;

В) дополнительное;

Г) нет правильных ответов.

24. Какую стадию охватывает процесс экспертного исследования?

А) экспертную;

Б) методологическую;

В) теоретическую;

Г) организационную.

25. На какой стадии работы эксперт должен определить возможность проведения бухгалтерской экспертизы?

А) исследование материалов дела и разрешение вопросов;

Б) предварительное ознакомление с материалами дела;

В) ознакомление эксперта с новыми данными, которые получены в ходе продолжающегося исследования;

Г) составление заключения экспертом и сдача его следователю.

26. По организационным признакам экспертизы делятся на:

А) первичные, вторичные и дополнительные;

Б) начальные, повторные и окончательные;

В) первичные, повторные и дополнительные;

Г) начальные, повторные.

27. Предмет экспертизы определяется:

А) теми вопросами, которые органы суда или следствия ставят для разрешения эксперту в связи с необходимостью установления доказательств с применением специальных знаний в конкретной отрасли науки, техники, культуры, искусства, ремесла;

Б) теми вопросами, руководитель организации ставит для разрешения эксперту в связи с необходимостью установления доказательств его непричастности с применением специальных знаний в конкретной отрасли науки, техники, культуры, искусства, ремесла;

В) теми вопросами, которые органы суда или следствия ставят для разрешения эксперту в связи с необходимостью установления доказательств без применением его специальных знаний;

Г) теми вопросами, которые органы суда или следствия ставят для разрешения зав. хозяйством в связи с применением специальных знаний в конкретной отрасли науки, техники, культуры, искусства, ремесла.

28. Исходя из характера материалов, предъявленных эксперту-бухгалтеру для исследования, объекты СБЭ делятся на:

А) бухгалтерские документы и личные записи бухгалтера;

Б) ваш вариант ответа

В) бухгалтерские документы и другие материалы уголовного или гражданского дела;

Г) документы, отражающий мнение ревизора о достоверности отчетности субъекта хозяйствования и личные карточки сотрудников.

29. В соответствии со статьей 226 УПК Республики Беларусь экспертиза назначается:

А) после проведения инвентаризации

+Б) 1 раз в год

В) ваш вариант ответа

Г) когда при производстве дознания, предварительного следствия и при судебном разбирательстве необходимы специальные знания в науке, технике, искусстве или ремесле.

30. Как правило, СБЭ назначается:

А) по окончании месяца;

Б) после проведения ревизии по требованию правоохранительных органов и приобщения ее материалов к делу;

В) ваш вариант ответа;

Г) после внутреннего аудита.

31. Экспертом бухгалтером может быть:

А) любое лицо при наличии специальных знаний в области бухгалтерского учета и экономического анализа;

Б) физическое лицо с опытом работы в области контроля;

В) физическое лицо с юридическим и (или) экономическим образованием, стажем по специальности не менее 3 лет,

имеющее квалификационный аттестат и лицензию на право осуществления указанной деятельности;
Г) любой желающий.

32. За отказ от дачи заключения виновное лицо (эксперт-бухгалтер) может быть наказано:

- А) административным взысканием;
- Б) лишением свободы сроком на 1 год;
- В) вариант А и Б;
- Г) исправительными работами на срок до шести месяцев или штрафом.

33. Что представляет собой бухгалтерский учет?

- а) регистрацию некоторых хозяйственных операций в ходе их выполнения, необходимую для правильного текущего руководства деятельностью организации,
- б) систему сбора и обобщения количественной стороны общественных явлений в целях раскрытия их качественного своеобразия,
- в) упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организаций и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.

34. Какие виды хозяйственных учетов существуют?

- а) бухгалтерский и статистический,
- б) оперативно-технический,
- в) все перечисленные виды учетов.

35. Кто несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в организациях?

- а) материально ответственные лица организации,
- б) руководитель организации,
- в) все должностные лица организации,
- г) главный бухгалтер организации.

36. Кто осуществляет общее методологическое руководство бухгалтерским учетом в Кыргызской Республике?

- а) Правительство КР;
- б) Государственная налоговая служба
- в) Государственный статистический комитет
- г) Министерство финансов.
- Д) Государственное Агентство по стандартам финансовой отчетности и аудиту

37. В рамках какой дисциплины первоначально возникла судебная бухгалтерия?

- а) бухгалтерский учет,
- б) уголовное право,
- в) криминалистика,
- г) криминология.

38. Какой дисциплиной является судебная бухгалтерия?

- а) правовой,
- б) экономической,
- в) экономико-правовой.

39. Что является предметом судебной бухгалтерии?

- а) хозяйственная деятельность предприятий,
- б) защитные функции бухгалтерского учета и закономерности их использования в юридической практике,
- в) хозяйственные операции и достоверность их отражения в системе бухгалтерского учета и отчетности, которые требуют специальных познаний.

40. Действительны ли денежные и расчетные документы без подписи главного бухгалтера?

- а) да, действительны,
- б) только расчетные,
- в) нет, недействительны.

Решить задачи:

1. Оформить материалы инвентаризации и показать их взаимосвязь на конкретных примерах.

2. Составить наглядно баланс организации и на его примере показать структуру баланса, экономическую группировку информации на балансе. На конкретных примерах пояснить виды изменений баланса под влиянием хозяйственных операций.

3. Решить задачу: с применением плана счетов бухгалтерского учета составить бухгалтерские проводки и внести информацию на счета по следующим хозяйственным операциям – 1. Получены деньги на расчетный счета от поставщиков за товары в сумме 58000 сом. Остаток на расчетном счете составил 120000 сом. С расчетного счета деньги сняты в кассу в сумме 25000. Остаток в кассе 100 сом. Из кассы выдана заработная плата в сумме 20000 сом. Также из кассы выдана сумма в подотчет Иванову на приобретение малоценных и быстроизнашиваемых предметов 2000 сом. Согласно авансового отчета Иванова оприходовано МБП на сумму 1500 сом, а остаток средств возвращен в кассу.

4. Решить задачу: Открыть к синтетическому счету 1600 «Товарно-материальные запасы» два субсчета, а к субсчетам по три аналитических счета третьего порядка и на их примере показать взаимосвязь между одним синтетическим и

аналитическими счетами. Исходные данные: счет 1600: остаток счета на начало отчетного периода составил 320000 сом. За месяц поступило ценностей на 90000 сом и израсходовано на сумму 277589 сом. Сальдо конечное определите самостоятельно.

5. Изучив тему "Порядок проведения документальной ревизии" составить примерный акт документальной ревизии.

6. Составить образец постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.

Решить задачи:

1. С применением плана счетов бухгалтерского учета составить бухгалтерские проводки и внести информацию на счета по следующим хозяйственным операциям – 1. Получены деньги на расчетный счета от поставщиков за товары в сумме 58000 сом. Остаток на расчетном счете составил 120000 сом. С расчетного счета деньги сняты в кассу в сумме 25000. Остаток в кассе 100 сом. Из кассы выдана заработная плата в сумме 20000 сом. Также из кассы выдана сумма в подотчет Иванову на приобретение малоценных и быстроизнашиваемых предметов 2000 сом. Согласно авансового отчета Иванова оприходовано МБП на сумму 1500 сом, а остаток средств возвращен в кассу.

2. Открыть к синтетическому счету 1600 «Товарно-материальные запасы» два субсчета, а к субсчетам по три аналитических счета третьего порядка и на их примере показать взаимосвязь между одним синтетическим и аналитическими счетами.

Исходные данные: счет 1600: остаток счета на начало отчетного периода составил 320000 сом. За месяц поступило ценностей на 90000 сом и израсходовано на сумму 277589 сом. Сальдо конечное определите самостоятельно.

3. На счете 1600 товарно-материальных запасов на общую сумму 150000 сом. За месяц получено товаров на сумму 10000 сом, отпущено в производство на 25000 сом. Определить сальдо конечное по счету 1600 и открыть к этому синтетическому счету три аналитических счета и на их примере показать взаимосвязь одного синтетического счета и нескольких аналитических счетов.

4. В кассе 5000 сом на начало месяца. Из кассы выдано в подотчет Асанову А. 3000 сом. Согласно авансового отчета Асанова А. оприходовано малоценных и быстроизнашиваемых предметов на сумму 1300, микрокалькулятор на сумму 1600 сом. Остаток сумму Асанов А. вернул в кассу. Составить проводки по операциям.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Устный опрос

Тест

Решение задач

Экзамен

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	олкаченко А.А., Эриашвили Н.Д., Кеворкова Ж.А., Бобошко В.И., Суглобов А.Е., Бородин В.А., Харабет К.В., Карпова В.В., Арабян К.К., Виноградова М.М.	Судебная бухгалтерия. : Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлениям подготовки «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»	М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017
Л1.2	Е.Р. Российская	Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вузов	— М. : ЮНИТИ-ДАНА 2017
Л1.3	Зелинская М.В.	Судебно-бухгалтерская экспертиза практикум для обучающихся по направлению подготовки бакалавриата «Экономика», профиль (направленность) Бухгалтерский учет, анализ и аудит	Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа 2018

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Теплая Н.В.	Основы бухгалтерского учета и финансово-экономического анализа. Ч.1. Теоретические основы бухгалтерского учета : учебное пособие	Москва : Российский государственный университет правосудия 2019
Л2.2	Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова.	Вопросы и ответы для подготовки к итоговому контролю по дисциплине «Судебно-бухгалтерская экспертиза» : учебное пособие	Университет экономики и управления 2017
Л2.3	Львова И.Г.	Судебно-правовая бухгалтерия. Практикум	— Омск : Омская юридическая академия, 2018

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Официальный сайт Министерства юстиции КР	minjust.gov.kg
Э2	Официальный сайт Верховного суда КР	sot.kg
Э3	Официальный сайт Кабинета Министров КР	http:// www.gov.kg/
Э4	Государственный центр судебных экспертиз при Министерстве юстиции КР	http://minjust.gov.kg/ru/news/view/id/1202/
Э5	Электронная библиотека КРСУ	http://lib.krsu.edu.kg/

6.3. Перечень информационных и образовательных технологий

6.3.1 Компетентностно-ориентированные образовательные технологии

6.3.1.1	1. Традиционные образовательные технологии-семинары.
6.3.1.2	2. Инновационные образовательные технологии - использование на семинарских занятиях интерактивных методов обучения (мозговой штурм, ролевая игра, работа в малых группах, семинар- дискуссия).
6.3.1.3	3. Информационные образовательные технологии – использование компьютерной техники при проведении учебных занятий для выработки умения работать с информацией (проектор, электронная мультимедийная доска, переносной ноутбук, электронная библиотека)

6.3.2 Перечень информационных справочных систем и программного обеспечения

6.3.2.1	1. Официальный сайт Министерства юстиции КР minjust.gov.kg
6.3.2.2	2. Официальный сайт Верховного суда КР sot.kg
6.3.2.3	3 Официальный сайт Кабинета Министров КР http:// www.gov.kg/
6.3.2.4	4 Государственный центр судебных экспертиз при Министерстве юстиции КР http://minjust.gov.kg/ru/news/view/id/1202/
6.3.2.5	5 Электронная библиотека КРСУ http://lib.krsu.edu.kg/

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	В ходе проведения занятий используются:
7.2	503 - интерактивная доска, мультимедийный комплекс, видеонаблюдение, доступ к сети Интернет
7.3	508 – интерактивная доска, мультимедийный комплекс, видеонаблюдение, доступ к сети Интернет
7.4	506 – мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.5	512 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.6	417 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.7	401 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.8	403 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.9	501 Центр тестирования КРСУ оборудованный 20 компьютерами, видеонаблюдением, базой тестовых заданий и
7.10	доступом в Интернет
7.11	504 – читальный зал библиотеки оборудованный 20 компьютерами с доступом к сети Интернет и электронной
7.12	библиотеке

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Порядок и условия изучения дисциплины.

На организационном или первом занятии преподаватель должен довести до сведения магистрантов, что при работе над этой дисциплиной особое внимание следует обратить:- на то, что судебно-экономическая экспертиза - это комплексная прикладная дисциплина, которая находится на стыке экономических и юридических знаний, следовательно перед изучением дисциплины судебно-экономическая экспертиза необходимо обратиться к основам экономики, теории бухгалтерского учета.

Изучение основ экономики. бухгалтерского учета может быть успешным лишь при условии напряженной систематической работы магистранта в течение всей учебно-экзаменационной сессии. После изучения основных понятий бухгалтерского учета, методологии его ведения – магистрант может перейти к изучению 2-го раздела курса, который строится на основных теоретических и методологических понятиях экономического анализа, бухгалтерского учета и состоит их теоретических и правовых основ аудиторской деятельности, документальной ревизии, судебно-экономической и судебно-бухгалтерской экспертизы.

Для подготовки к семинарским занятиям преподавателю и магистранту необходимо использовать тематику рабочей программы дисциплины (РПД) с подробным ее изучением.

Правовые отрасли оснащены всякого рода справочниками, вполне доступны ресурсы информационных сайтов государственных органов (Министерства юстиции, Верховного суда, Государственного центра судебных экспертиз при Министерстве юстиции КР, Государственной службы финансовой разведки и другие), а также международных организаций (ФАТФ, ЕАГ и др.).

При подготовке к итоговому экзамену необходимо изучить или повторить пройденный материал, вопросы семинаров,

предыдущих тем с использованием дидактических материалов тематики этих тем, следить за изменением и динамикой законодательства в сфере бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Также необходимо использовать собственные наработки, полученные в ходе подготовки к семинарским занятиям, основные тезисы, содержащиеся в источниках, рекомендованных к прочтению и изучению в рамках настоящей дисциплины.

1. Решение задач - это процесс решения некоторого числа отдельных задач, которые содержат информацию о финансовых операциях, совершенных в процессе хозяйственной деятельности. Студентам необходимо внимательно ознакомиться с содержанием задания,

Подумать над тем, что означает каждое число в задаче. Постараться представить то, о чем говорится в задаче. Основная часть задач содержит информацию о совершенных финансовых операциях, которые необходимо отразить в системе экономической информации, посредством применения методов бухгалтерского учета, таких как счета, двойная запись. С их использованием необходимо составить бухгалтерские проводки, с проводок перенести информацию на счета бухгалтерского учета и решить задачу. Задачи ориентированы на то, чтобы закрепить пройденный теоретический материал по теории бухгалтерского учета, для того чтобы иметь представление об предмете и объектах судебно-бухгалтерской экспертизы.

Отдельные задачи посвящены контрольным и процессуальным действиям, оценке хозяйственной деятельности, которые требуют составления определенных материалов и итоговых документов этих контрольных действий. Поэтому студентам необходимо вспомнить порядок проведения контрольных мероприятий, и основываясь на нормативных актах регламентирующих процедуру контроля, экспертизы составить эти документы.

Следует помнить, что решение каждой учебной задачи должно доводиться до окончательного логического ответа, которого требует условие, и по возможности с выводом. Полученный результат следует проверить способами, вытекающими из существа данной задачи.

Тест

Рекомендации по работе с тестовой системой дисциплины.

При рубежном контроле части учебной программы используется тестовая система. В предложенном комплекте аттестационного педагогического материала используется четыре формы тестовых заданий:

- задания с выбором одного правильного ответа;
- задания открытой формы;
- задания на установление правильной последовательности;
- задания на установление соответствия.

Методика проведения теста

1. Продолжительность проведения теста – сорок пять минут.
2. Количество вопросов - 40

Тесты можно использовать как на любом этапе обучения, так и при изучении нового материала, его закреплении и обобщении и при итоговом контроле.

Тесты выполняют одновременно целый ряд функций:

1. Контролирующую;
2. Обучающую;
3. Развивающую;
4. Воспитывающую;
5. Диагностическую;
6. Прогностическую.

Основными этапами любого тестирования являются:

1. Целеполагание т.е. постановка конкретных целей перед тестированием и понятных обучающихся.
2. Подготовка и сбор информации для составления теста, соответствие их программе, учебному и пройденному материалу.
3. Разработка и конструирование теста, т.е. выбор определенных видов тестовых вопросов и заданий с учетом определенных требований:

надежность, точность, лаконичность;
недопустимость применения двусмысленных вопросов;
использование дополнительной литературы, НПА

5. Непосредственно тестирование
6. После проведения тестирования наступает обработка теста, т.е. проверка с помощью ключа
7. Итогом результатов тестирования должен стать анализ результатов.
8. Публикация результатов тестирования.

Требования к ответу:

выбор единственно правильного ответа;
выбор множественного ответа
расположение объектов в определенном порядке;
“открытые” тесты, где необходимо вписать “пропущенные” слова.

Рекомендации по подготовке к экзамену.

Порядок контроля знаний по дисциплине.

Текущий контроль осуществляется на семинарских занятиях. Цель контроля – проверка усвоения обозначенных вопросов, наличия конспекта (в соответствии с программой). Периодичность – согласно расписанию. Семинарские занятия проводятся в форме диалога, разбора проектов юридических документов, нормативных правовых актов, обсуждения основных проблем темы в соответствии с вопросами с использованием интерактивных методов обучения, а в некоторых случаях на основе подготовленного конспекта или иной письменной работы. При этом занятия могут проводиться дистантно, с использованием современных информационных технологий

Результаты выполнения этих заданий являются основанием для выставления оценок текущего контроля.

Выполнение всех заданий является обязательным для всех магистрантов. Магистранты, не выполнившие в полном объеме все эти задания, не допускаются к сдаче экзамена.

Промежуточный контроль осуществляется в тестовой форме и в форме решения практических задач.

Для оценки текущей и промежуточной успеваемости предлагается использовать 100-балльную шкалу. Это максимальное количество баллов, которое может получить студент при отличном усвоении теоретического материала, демонстрации практических навыков во время семинарских занятий и выполнении заданий.

Практические занятия проводятся как в традиционной форме с применением творческих заданий, так и с использованием дистанционных технологий. Все участники образовательного процесса (преподаватель и магистранты) взаимодействуют друг с другом, обмениваются информацией, совместно решают проблемы, моделируют ситуации.

Практические занятия проводятся в соответствии с тематическим планом курса. На каждом семинарском занятии обсуждаются вопросы и решаются задачи по теме семинара. К их обсуждению (решению) магистранты должны готовиться дома, в письменной форме. При подготовке к семинарским занятиям следует использовать материалы, рекомендуемые преподавателем. По возможности на каждом семинарском занятии преподаватель дает оценку работы студентов, высказывает пожелания по подготовке к следующему семинару. При оценивании учитываются все виды заданий, выполненных студентом.

Самостоятельная работа включает в себя работу с конспектами лекций, изучение и конспектирование дополнительной литературы в соответствии программой дисциплины, решение ситуационных задач, подготовка к деловой игре, сообщений, оформление документов.

Самостоятельная работа выполняется обучающимися магистрантами в свободное время от основных занятий время в произвольном режиме.

Контроль и оценка выполняемой самостоятельной работы осуществляется преподавателем в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине.

Самостоятельная работа магистратов в ходе семестра является важной составной частью учебного процесса и необходима для закрепления и углубления знаний, полученных в период сессии на лекциях, практических и интерактивных занятиях, а также для индивидуального изучения дисциплины в соответствии с программой и рекомендованной литературой.

Контроль качества самостоятельной работы может осуществляться с помощью устного опроса на практических занятиях.

Интерактивные формы проведения семинарских занятий.

Семинар-дискуссия. . Как интерактивный метод обучения означает исследование или разбор. Образовательной дискуссией называется целенаправленное, коллективное обсуждение конкретной проблемы (ситуации), сопровождающееся обменом идеями, опытом, суждениями, мнениями в составе группы. Дискуссия предусматривает обсуждение какого - либо вопроса или группы связанных вопросов компетентными лицами с намерением достичь взаимоприемлемого решения. Дискуссия является разновидностью спора, близкой к полемике, и представляет собой серию утверждений, по очереди высказываемых участниками. Заявления последних должны относиться к одному и тому же предмету или теме, что сообщает обсуждению необходимую связность.

Диспут. Происходит от латинского *disputare* — рассуждать, спорить. В тех ситуациях, когда речь идет о диспуте, имеется в виду коллективное обсуждение нравственных, политических, литературных, научных, профессиональных и других проблем, которые не имеют общепринятого, однозначного решения. В процессе диспута его участники высказывают различные суждения, точки зрения, оценки на те или иные события, проблемы. Важной особенностью диспута является строгое соблюдение заранее принятого регламента и темы.

**МЕЖГОСУДАРСТВЕННАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
КЫРГЫЗСКО-РОССИЙСКИЙ СЛАВЯНСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ ПЕРВОГО ПРЕЗИДЕНТА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ Б.Н. ЕЛЬЦИНА
РЕЦЕНЗИЯ**

на рабочие программы дисциплин, формирующие профессиональные (ПК) реализуемые по основной профессиональной образовательной программе высшего образования 40.04.01 РФ и 530500 КР «Юриспруденция». Магистерская программа «Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов»).

Составители:

Сыдыгалиева Айнаш Сагынковна – кандидат юридических наук, доцент;
Токтогонова Гуляй Кожогуловна – кандидат юридических наук, доцент;
Назарбекова Гульнура Назарбековна – кандидат юридических наук, доцент;
Койчукулова Жаухар Бердикеевна – кандидат юридических наук, доцент;
Иманкулова Айзада Нурбековна – кандидат юридических наук, доцент.

Рецензенты:

Директор Учебного центра Государственной службы финансовой разведки при Министерстве финансов Кыргызской Республики Омурбекова Л.О.

Заведующий кафедрой Международного и конституционного права д.ю.н., профессор Джумагулов А.М.

Следующие рабочие программы дисциплин являются частью основной профессиональной образовательной программы высшего профессионального образования по направлению 530500 КР (40.03.01 – РФ) «Юриспруденция»:

№	Наименование дисциплины	Формируемые компетенции	Зачетные единицы	Академические часы
1.	Цифровые технологии в юриспруденции	ОПК-1; ОПК-7	2	72
2.	Актуальные проблемы противодействия и отмыванию преступных доходов терроризма и их исследование	ОПК-3; ОПК-4	4	144
3.	Национальное законодательство в сфере ПОДФТ	ПК-1	4	144
4.	Отмывание денег и его влияние на экономическую безопасность КР	ПК-1	2	72
5.	Правовые основы деятельности надзорных органов в сфере противодействия отмыванию преступных доходов	ПК-1	4	144
6.	Меры по противодействию отмывания преступных доходов и финансирование терроризма в борьбе с коррупцией	ПК-1	2	72
7.	Риск ориентированный подход в финансово кредитных учреждениях.	ПК-1	2	72
8.	Риск ориентированный подход в банковской сфере (альтернатива)	ПК-1	2	72
9.	Процедура применения механизмов замораживания, ареста и конфискации преступных активов.	ПК-1	2	72

	Режим тайн в регулировании финансовых отношений (альтернатива)			
10.	Судебно-бухгалтерская экспертиза Судебно-экономическая экспертиза. (альтернатива)	ПК-1	3	108
11.	Цифровые финансовые активы	ПК-2	4	144
12.	Международное сотрудничество в сфере ПОДФТ	ПК-2	2	72
13.	Типологии отмывания денег и финансирования терроризм	ПК-2	3	108
14.	Правовое регулирование экономической безопасности (факультатив)	ПК-2	2	72
15.	Международные стандарты по ПОДФТ	ПК-3	2	72
16.	Правовое регулирование в сфере ПОДФТ для финансово-кредитных институтов	ПК-3	2	72
17.	Правовое регулирование деятельности не финансовых институтов сфере ПОДФТ	ПК-3	2	72
18.	Информационная безопасность	ПК-3	2	72
19.	Конвенции и рекомендации в сфере противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. ФАТФ (группа разработчиков финансовых мер борьбы с отмыванием денег) (альтернатива)	ПК-3	3	108
20.	Международное таможенное право в сфере ПОДФТ. Превентивные меры по противодействию отмывания преступных доходов и финансирования терроризма в сфере ФКУ (альтернатива)	ПК-3	2	72
21.	Система оценки рисков отмывания денег и финансирования террористической деятельности	ПК-4	3	108
22.	НИР	УК-1; УК-2; УК-3; УК-4; УК-5; УК-6; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5; ОПК-6; ОПК-7; ПК-1; ПК-2; ПК-3; ПК-4/	15	540
23.	НИС	УК-1; УК-2; УК-3; УК-4; УК-5; УК-6; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5;	6	216

		ОПК-6; ОПК-7; ПК-1; ПК-2; ПК-3; ПК-4;		
24.	Учебная (ознакомительная) практика	УК-1; УК-2; УК-3; УК-4; УК-5; УК-6; ОПК-1;	6	216
25.	Практика по профилю профессиональной деятельности	ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5; ОПК-6; ОПК-7; ПК-1; ПК-2; ПК-3; ПК-4.	6	216
26.	Преддипломная практика		9	324

Данные рабочие программы дисциплин, формирующие профессиональные компетенции (ПК) в рамках реализации по основной профессиональной образовательной программе (ОПОП) высшего образования 40.04.01 РФ и 530500 КР «Юриспруденция». Магистерская программа «Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов»).

Рабочие программы обеспечивают комплексное освоение магистрантами знаний, умений и навыков, необходимых для формирования устойчивых профессиональных компетенций, а также отвечают требованиям государственных образовательных стандартов, профессиональных стандартов и потребностям работодателей.

Программы дисциплин детально проработаны и содержат четко сформулированные цели и задачи, направленные на достижение конкретных результатов обучения. Структура программ включает все необходимые элементы, такие как аннотация, цели и задачи дисциплины, перечень формируемых компетенций, содержание дисциплины, тематический план, формы и средства контроля, оценочные средства и учебно-методическое обеспечение.

Формируемые компетенции, содержание учебного материала, тематический план, описание методов и средств обучения, контрольные мероприятия и оценочные средства.

Дисциплины, формирующие профессиональные компетенции (ПК), ориентированы на глубокое освоение специальных правовых дисциплин, позволяющих магистрантам эффективно решать правовые задачи в различных отраслях права и правоприменительной практике.

Таким образом, рабочие программы дисциплин разработаны на высоком профессиональном уровне, обеспечивают комплексный подход к формированию общепрофессиональных и профессиональных компетенций.

Данные рабочие программы дисциплин рекомендованы к использованию в образовательном процессе и могут служить основой для дальнейшего совершенствования подготовки специалистов в области юриспруденции.

Внутренние рецензенты:

Заведующий кафедрой Международного и конституционного права д.ю.н., профессор Джумагулов А.М.



Внешний рецензент:

Директор Учебного центра Государственной службы финансовой разведки при Министерстве финансов Кыргызской Республики
Омурбекова Л.О.

