

МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ПОДАТКОВИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Факультет податкової справи, обліку та аудиту
Кафедра аудиту, державного фінансового контролю та аналізу

Затверджено

Науково-методична рада ДПУ,
від « 19.10 » 2023 № 2

Голова НМР  І. Шемелинець

Робоча програма навчальної дисципліни
«Методика судово-економічних експертиз»
для підготовки здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня
денної форми навчання
галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
спеціальність 071 «Облік і оподаткування»
освітня програма «Державний аудит; судово-економічна експертиза
у фінансових розслідуваннях»,
освітня програма «Міжнародне оподаткування»
Статус дисципліни: вибіркова

Робоча програма навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» укладена на основі освітньої програми «Державний аудит; судово-економічна експертиза у фінансових розслідуваннях», другого (магістерського) освітнього рівня, спеціальності 071 «Облік та оподаткування» затвердженої Вченою радою Університету протокол від «25» 05.2023 року № 12, освітньої програми «Міжнародне оподаткування», другого (магістерського) освітнього рівня, спеціальності 071 «Облік та оподаткування» затвердженої Вченою радою Університету протокол від «30» 03.2023 № 9.

Укладач



Т. Міщенко, к.е.н., доцент
кафедри аудиту, державного
фінансового контролю та аналізу

Гарант освітньої програми



А. Лісовий, д.е.н., професор

Гарант освітньої програми
«Міжнародне оподаткування»



С. Лекарь, д.ю.н., професор

Робочу програму навчальної дисципліни розглянуто і схвалено кафедрою аудиту, державного фінансового контролю та аналізу, протокол від 29.08. 2023 № 1

Завідувач кафедри



А. Лісовий, д. е. н., професор

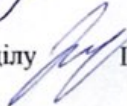
Розглянуто і схвалено вченою радою факультету податкової справи, обліку та аудиту, протокол від «10» 10.2023 № 3

Голова вченої ради факультету



В. Краєвський, д.е.н., професор

Завідувач навчально-методичного відділу



І. Качур, к.біол.н, доцент

Реєстраційний № _____

ЗМІСТ

1	Передмова	3
2	Опис навчальної дисципліни	3
2.1.	Компетентності і результати навчання	3
2.2.	Пререквізити та постреквізити	4
2.3.	Структура навчальної дисципліни	4
2.4.	Рейтинг-план	5
2.5.	Інструменти, обладнання та програмне забезпечення	6
3.	Програма навчальної дисципліни	6
4.	Критерії оцінювання рівня навчальних досягнень здобувачів вищої освіти	12
5.	Засоби діагностики результатів навчання	14
6.	Форми та питання поточного та підсумкового контролю	14
7.	Рекомендована література	14
8.	Лист моніторингу та додатки	17

1. ПЕРЕДМОВА

Правова держава передбачає дотримання кожним її громадянином чинного законодавства, а також суворого його застосування у діяльності підприємств з різними формами власності в умовах ринкової економіки. В умовах становлення ринкової економіки поняття «економічна злочинність» стало одним з центральних кримінологічних понять. Як свідчать статистичні дані та матеріали перевірок державних органів контролю, останнім часом спостерігається значне зростання кількості злочинів у підприємницькій сфері, відбувається швидкий процес криміналізації банківської та кредитно-фінансової систем, зовнішньоекономічної діяльності. Тому, боротьбу зі злочинами в економічній сфері необхідно посилити, а її результативність буде залежати від наявності та обґрунтованості висновків судово-економічної експертизи.

Робоча програма навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» складена відповідно до освітньої програми підготовки здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня спеціальності 071 «Облік і оподаткування» денної форм навчання.

Метою навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» є засвоєння теоретичних знань та практичних навиків з методики застосування експертних прийомів і процедур судово-економічної експертизи.

Завданнями навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» є поглиблення загальноекономічної та професійної підготовки здобувачів вищої освіти шляхом засвоєння основних теоретичних та практичних засад судово-економічних експертних досліджень.

Методи навчання. В процесі викладання навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» використовуються методи навчання, які сприяють взаємопов'язаній, цілеспрямованій діяльності викладача і здобувача вищої освіти та спрямовані на ефективне розв'язання навчально-виховних завдань. Як основні методи навчання використовуються: – словесні методи: розповідь-пояснення, бесіда, лекція; – наочні методи: ілюстрація, демонстрація; – практичні методи: вирішення навчальних ситуацій, семінарські заняття, написання рефератів, тез, підготовка презентацій, доповідей.

Організація поточного та підсумкового контролю знань: Робоча програма навчальної дисципліни передбачає застосування двох форм контролю знань здобувачів вищої освіти: поточного та підсумкового. Організація поточного і підсумкового контролю знань при модульно-рейтинговій технології навчання забезпечує підвищення мотивації здобувачів і об'єктивність оцінювання.

2. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Показники	Характеристика навчальної дисципліни
Модулів - 2	Рік підготовки:
Змістових модулів - 4	1-й
Загальна кількість годин – 90 год.	Семестр
	1-й
	Лекції – 16 год.
	Семінарські – 14 год.
	Самостійна робота – 58 год.
	Індивід.-консультаційна робота - 2 год.
	Форма контролю: диференційований залік

2.1. КОМПЕТЕНТНОСТІ І РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ

Компетентності	Результати навчання
- знання особливостей і тенденцій сучасного розвитку судово-економічної експертизи як науки, так і практичної діяльності;	- розуміння, проблем, особливостей і тенденцій сучасного розвитку судово-

<ul style="list-style-type: none"> - вміння проводити дослідження експертного характеру; - критично мислити і генерувати креативні ідеї та вирішувати важливі проблеми на інноваційній основі. - здатність до аналізу і синтезу; - здатність до організації і планування; - засвоєння базових знань з професії; - застосування у фаховій практиці комп'ютерних навичок; - розв'язання проблем і прийняття рішень із застосуванням креативного підходу; - етичні зобов'язання загального і професійного характеру; - здатність застосовувати знання на практиці; - дослідницькі навички і уміння. - знати нормативно-правові акти, що регулюють судово-експертну діяльність та її організаційне забезпечення; - розуміти процесуальний порядок призначення та проведення судово-економічної експертизи та її стадії; - визначати і застосовувати методику проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та при розгляді справи у суді в кримінальному, цивільному і господарському процесах 	<p>економічної експертизи як науки, так і практичної діяльності;</p> <ul style="list-style-type: none"> - оволодіння навичками експертного дослідження; - оволодіння здатністю використання аналізу та синтезу як методів експертного дослідження; - володіння практичними навичками застосування комп'ютерних технологій в експертному дослідженні; - розуміння сутності етичних зобов'язань загального і професійного характеру; - оволодіння здатністю застосовувати знання в експертній практиці; - опанування дослідницьких знань та умінь; - володіння знаннями процесуального порядку призначення та проведення судово-економічної експертизи, методики проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та при розгляді справи у суді в кримінальному, цивільному і господарському процесах
--	---

2.2. ПРЕРЕКВІЗИТИ ТА ПОСТРЕКВІЗИТИ

Передумовами вивчення навчальної дисципліни є попереднє вивчення таких дисциплін: «Судово-економічна експертиза», «Організація державного фінансового контролю», «Внутрішній контроль», «Облік в бюджетних установах», «Бухгалтерський облік в управлінні підприємством (організацією, установою)», «Стратегічний аналіз», «Організація і методика аудиту».

Засвоєння знань з даної дисципліни сприятиме вивченню таких навчальних дисциплін: «Судові експертизи у фінансових розслідуваннях», «Стратегічний аналіз», «Економічна безпека національного господарства». Знання та навички з навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» знадобляться при проходженні переддипломної практики, допоможуть успішно написати та захистити випускні кваліфікаційну роботу.

2.3. СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Академічні групи ОМА 23-1, ОММ 23-1

№ п/п	Змістові модулі	Кількість годин				всього (год.)
		лекції (год.)	семінарські заняття (год.)	СРС (год.)	інд.-конс. робота (год.)	
Модуль I						
ЗМ 1 (теми 1-2)						
Т. 1.	Перспективи та тенденції удосконалення методики судово-економічної експертизи	2		7		9
Т. 2.	Проблеми та перспективи розвитку судово-економічної експертизи у дослідженні електронних документів	2	2	7		11
ЗМ 2 (теми 3-4)						
Т. 3.	Судово-економічна експертиза у сфері публічних закупівель	2	2	7		11
Т. 4.	Методика судово-економічної експертизи використання бюджетних коштів	2		8		10

Т. 5.	Процесуально-методичні аспекти судово-економічної експертизи корупційних правопорушень	2	6	7		15
Т. 6.	Судово-економічна експертиза у сфері інтелектуальної власності	2	2	7		11
	Всього по модулю	12	12	43		67
Форма контролю: модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – (40хв.)						
Модуль II						
ЗМ 3 (теми 6-7)						
Т. 7.	Особливості проведення судово-економічної експертизи військового майна в умовах воєнного стану	2	2	7		11
ЗМ 4 (тема 8)						
Т. 8.	Напрями розвитку судово-економічної експертизи в умовах глобалізації та євроінтеграції України	2		8	2	12
	Всього по модулю	4	2	15	2	23
Форма контролю: контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40хв.)						
Форма підсумкового контролю – диференційований залік						
Усього за навчальною дисципліною:		16	14	58	2	90

2.4. РЕЙТИНГ-ПЛАН

Години	Теми	Форми заняття та діяльності	Результати навчання	Вага оцінки (кількість балів)
Модуль 1				
2	Тема 1. Перспективи та тенденції удосконалення методики судово-економічної експертизи	лекція	Розуміння, проблем, особливостей і тенденцій сучасного розвитку судово-економічної експертизи як науки, так і практичної діяльності	2
2	Тема 2. Методика судово-економічної експертизи у дослідженні електронних документів	лекція	Оволодіння здатністю використання аналізу та синтезу як методів експертного дослідження; володіння практичними навичками застосування комп'ютерних технологій в експертному дослідженні; опанування дослідницьких знань та умінь	2
2		семінар		6
2	Тема 3. Судово-економічна експертиза у сфері публічних закупівель	лекція	Оволодіння навичками експертного дослідження; опанування дослідницьких знань та умінь	2
2		семінар		6
2	Тема 4. Методика судово-економічної експертизи використання бюджетних коштів	лекція	Оволодіння навичками експертного дослідження; оволодіння здатністю використання аналізу та синтезу як методів експертного дослідження; опанування дослідницьких знань та умінь	2
2	Тема 5. Процесуально-методичні аспекти судово-економічної експертизи корупційних правопорушень	лекція	Оволодіння навичками експертного дослідження; оволодіння здатністю використання аналізу та синтезу як методів експертного дослідження; опанування дослідницьких знань та умінь; оволодіння здатністю	2
6		семінар		6

			застосовувати знання в експертній практиці	
2	Тема 6. Судово-економічна експертиза у сфері інтелектуальної власності	лекція	Оволодіння навичками експертного дослідження; оволодіння здатністю використання аналізу та синтезу як методів експертного дослідження; опанування дослідницьких знань та умінь; оволодіння здатністю застосовувати знання в експертній практиці	2
2		семінар		6
	Теми 1-6	Проміжний модульний контроль 1		3
24	Усього за модулем 1			39
Модуль 2				
2	Тема 7. Особливості проведення судово-економічної експертизи військового майна в умовах воєнного стану	лекція	Оволодіння навичками експертного дослідження; оволодіння здатністю використання аналізу та синтезу як методів експертного дослідження; опанування дослідницьких знань та умінь; оволодіння здатністю застосовувати знання в експертній практиці	2
2		семінар		2
2	Тема 8. Напрями розвитку судово-економічної експертизи в умовах глобалізації та євроінтеграції України	лекція	Володіння знаннями процесуального порядку призначення та проведення судово-економічної експертизи, методики проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та при розгляді справи у суді в кримінальному, цивільному і господарському процесі; розуміння сутності етичних зобов'язань загального і професійного характеру	2
2	Індивідуально-консультаційна робота			3
	Теми 7-8	Проміжний модульний контроль 2		2
6	Усього за модулем 2			11
	Підсумковий контроль			50
	Комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання ДПУ MOODLE			5
	Усього за курсом			100

2.5. ІНСТРУМЕНТИ, ОБЛАДНАННЯ ТА ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Вивчення навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» не потребує спеціальних інструментів, обладнання та програмного забезпечення.

3. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Програма навчальної дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» відображає її модульне структурування та назву тем, яке здійснюється на основі виділення інформації, необхідної для достатньої та всебічної характеристики змісту дисципліни з точки зору набуття майбутніх компетентностей.

Змістовний модуль 1. Проблематика методичного забезпечення судово-економічної експертизи та напрями її вирішення

Тема 1. Перспективи та тенденції удосконалення методики судово-економічної експертизи

План лекційного заняття

1. Проблемно-орієнтувальний аналіз методики судово-економічної експертизи.
2. Застосування методу моделювання в судово-економічній експертизі

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Поняття судово-економічної експертизи її методу та методики проведення.
2. Законодавче та нормативно-правове регулювання розробки та реєстрації методик проведення судових експертиз.
3. Суб'єкти розробки та реєстрації методик проведення судових експертиз.

Питання для самоконтролю.

1. Проблеми розуміння поняття «експертної методики», її структури та змісту.
2. Етапи створення методики проведення судової експертизи.
3. Необхідність розробки єдиного методичного підходу до апробації, атестації та реєстрації методик проведення судових експертиз.
4. Поняття судово-економічної експертизи її методу та методики проведення.
5. Законодавче та нормативно-правове регулювання розробки та реєстрації методик проведення судових експертиз.
6. Суб'єкти розробки та реєстрації методик проведення судових експертиз.
7. Розуміння моделювання як процесу створення та дослідження моделі та засобу наукового пізнання.
8. Метод моделювання у вирішенні експертних завдань.
9. Етапи проведення експертних досліджень із застосуванням методу моделювання.

Рекомендована література:

Основна: [1, 9-11, 17-19]

Допоміжна: [3, 7, 11, 12, 13]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-2]

Міжнародні видання: [1-4]

Тема 2. Проблеми та перспективи розвитку судово-економічної експертизи у дослідженні електронних документів

План лекційного заняття

1. Сучасні можливості дослідження та перспективи використання електронних документів під час проведення судово-економічної експертизи
2. Світові тенденції судово-економічної експертизи в дослідження електронних документів.

План семінарського заняття.

1. Обговорення питань:
 - Поняття електронного документа та умови його визнання.
 - Проблема встановлення достовірності поданих електронних документів і забезпечення їх доказової сили.
 - Критерії оцінки електронного документа під час проведення експертного дослідження.
2. Виконання тестів та навчальних завдань
3. Оцінювання самостійного виконання навчальних завдань.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Об'єкти судово-економічної експертизи.
2. Документи бухгалтерського, податкового обліку і звітності як об'єкти судово-економічної експертизи
3. Поняття доброякісних і недоброякісних документів.

Питань для самоконтролю.

1. Поняття електронного документа та умови його визнання.
2. Проблема встановлення достовірності поданих електронних документів і забезпечення їх доказової сили.
3. Критерії оцінки електронного документа під час проведення експертного дослідження.
4. Алгоритмізація експертного дослідження електронних документів.
5. Світові тенденції розвитку судово-економічної експертизи.
6. Необхідність розробки нових методик судово-економічної експертизи в умовах дослідження баз великих даних (Bing data).

Рекомендована література:

Основна: [1-3, 8-11, 14, 15]

Допоміжна: [1, 6, 7, 13, 15]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-2, 5, 6]

Міжнародні видання: [1-4]

Змістовний модуль 2. Методичні та процесуальні аспекти судово-економічної експертизи в окремих категоріях кримінальних правопорушень

Тема 3. Судово-економічна експертиза у сфері публічних закупівель**План лекційного заняття**

1. Можливості судових експертиз у розслідуванні злочинів у сфері публічних закупівель
2. Окремі аспекти проведення судово-економічної експертизи у сфері публічних закупівель

План семінарського заняття.

1. Обговорення питань:
 - Використання методу моделювання аналізу та статистики судово-економічною експертизою у сфері публічних закупівель.
2. Виконання тестів та навчальних завдань
3. Оцінювання самостійного виконання навчальних завдань.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Ризики під час проведення публічних закупівель в умовах воєнного стану

Питань для самоконтролю

1. Умови призначення судово-економічної експертизи у сфері публічних закупівель.
2. Механізми вчинення злочинів у сфері публічних закупівель.
3. Мета, предмет, завдання судово-бухгалтерської експертизи у сфері публічних закупівель.
4. Мета, предмет, завдання судової фінансово-економічної експертизи у сфері публічних закупівель.
5. Мета, предмет, завдання судово-товарознавчої експертизи у сфері публічних закупівель.
6. Мета, предмет, завдання технічної експертизи документів у сфері публічних закупівель.
7. Основні види та відповідальність за правопорушення у сфері публічних закупівель.
8. Механізм заподіяння збитків державі шляхом внесення змін до істотних умов договорів постачання з порушенням вимог законодавства у сфері державних закупівель.
9. Об'єкти судово-економічної експертизи у дослідженні коливання (динаміки) цін на товари, зазначені в договорах про публічні закупівлі.
10. Методи та методики судово-економічної експертизи у сфері публічних закупівель.

Рекомендована література:

Основна: [1, 4, 5, 8-15]

Допоміжна: [1, 6, 7, 13, 15]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-4]

Міжнародні видання: [1-4]

Тема 4. Методика судово-економічної експертизи цільового використання бюджетних коштів

План лекційного заняття

1. Проблеми проведення судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів.

2. Підстави призначення та методика проведення судово-економічної експертизи.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Етапи процесу судово-економічної експертизи

2. Розуміння критерії експертного висновку: «належність», «допустимість», «достовірність»

Питань для самоконтролю.

1. Принцип та ознака нецільового використання бюджетних коштів

2. Нормативне регулювання повернення коштів використаних не за цільовим призначенням.

3. Відповідальність за нецільове використання бюджетних коштів

4. Місце та значення судово-економічної експертизи в процесі повернення коштів використаних не за цільовим призначенням.

5. Умови призначення судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів.

6. Проблеми судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів юридичного, методичного, процесуального характеру.

7. Підстави призначення та завдання судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів

8. Об'єкти судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів та методи їх дослідження

9. Послідовність експертних процедур у дослідженні питань нецільового використання бюджетних коштів.

10. Етапи процесу судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів.

11. Розуміння критерії експертного висновку: «належність», «допустимість», «достовірність»

Рекомендована література:

Основна: [1, 5, 12,]

Допоміжна: [1, 4-5, 11, 15]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-3]

Міжнародні видання: [1-4]

Тема 5. Процесуально-методичні аспекти судово-економічної експертизи корупційних правопорушень

План лекційного заняття

1. Поняття корупції, види, форми

2. Необхідність призначення судово-економічної експертизи у кримінальних провадженнях про корупційні правопорушення та її процесуально-методичні особливості.

План семінарського заняття.

1. Обговорення питань:

– Судово-економічна експертиза у кримінальному забезпеченні протидії корупції.

– Завдання судово-економічної експертизи у протидії корупційним правопорушенням.

– Проблематика судово-економічної експертизи у кримінальних провадженнях про корупційні правопорушення.

2. Виконання тестів та навчальних завдань

3. Оцінювання самостійного виконання навчальних завдань.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Система антикорупційних органів в Україні.
2. Межі компетенції судового експерта економіста.
3. Поняття експертної ініціативи.

Питання для самоконтролю.

1. Негативний вплив корупції на соціальні та економічні процеси в Україні.
2. Вітчизняне та міжнародне розуміння сутності корупції.
3. Види корупції та її ключові характеристики.
4. Форми корупції
5. Види відповідальності за вчинення корупційних діянь.
6. Антикорупційні органи України та заходи запобігання корупції.
7. Сутність судово-економічної експертизи у кримінальному провадженні про корупційні правопорушення та мета її призначення.
8. Завдання та суб'єкти судово-економічної експертизи у кримінальному провадженні про корупційні правопорушення
9. Предмет та об'єкти судово-економічної експертизи у кримінальному провадженні про корупційні правопорушення.
10. Особливості судово-економічної експертизи у дослідженні різних проявів корупції.

Рекомендована література:

Основна: [1, 5, 12-15]

Допоміжна: [1, 2, 4, 11-15]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-3]

Міжнародні видання: [1-4]

Тема 6. Судово-економічна експертиза у сфері інтелектуальної власності

План лекційного заняття

1. Поняття «інтелектуальна власність», «права на інтелектуальну власність», їх види та відповідальність у сфері інтелектуальної власності.
2. Необхідність призначення, особливості та проблематика проведення СЕЕ інтелектуальної власності.

План семінарського заняття.

1. Обговорення питань:
 - становлення та розвиток судової експертизи об'єктів інтелектуальної власності в Україні.
 - місце та значення судово-економічної експертизи у сфері інтелектуальної власності.
 - методи судово-економічної експертизи підтвердження суми збитків і сфері інтелектуальної власності.
2. Виконання тестів та навчальних завдань
3. Оцінювання самостійного виконання навчальних завдань.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Еволюція правової охорони інтелектуальної власності у світі та в Україні.
2. Становлення та розвиток судової експертизи об'єктів інтелектуальної власності в Україні.
3. Місце та значення судово-економічної експертизи у сфері інтелектуальної власності.

Питання для самоконтролю.

1. Поняття «інтелектуальна власність» та «права на інтелектуальну власність» та їх види.
2. Групи об'єктів права інтелектуальної власності.
3. Відповідальність за порушення прав інтелектуальної власності.
4. Еволюція правової охорони інтелектуальної власності у світі та в Україні.
5. Становлення та розвиток судової експертизи об'єктів інтелектуальної власності в Україні.

6. Місце та значення судово-економічної експертизи у сфері інтелектуальної власності.
7. Предмет, завдання, об'єкти судово-економічної експертизи у сфері інтелектуальної власності
8. Типові експертні завдання у сфері інтелектуальної власності, їх предмет та об'єкти.
9. Поняття «збиток» його структура та особливості розрахунку під час проведення судово-економічної експертизи у сфері інтелектуальної власності
10. Проблеми методичного забезпечення експертних завдань, пов'язаних з визначенням суми збитків у сфері інтелектуальної власності

Рекомендована література:

Основна: [1, 6, 7, 12-15]

Допоміжна: [4, 5, 10, 11, 14]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-3].

Міжнародні видання: [1-4]

Змістовний модуль 3. Особливості проведення судово-економічної експертизи в умовах воєнного стану та її розвиток у повоєнний час

Тема 7. Проблеми проведення судово-економічної експертизи в умовах воєнного стану

План лекційного заняття

1. Проблеми проведення судових експертиз військового майна в умовах воєнного стану
2. Методика судово-економічної експертизи результатів інвентаризації військового майна у збройних силах України

План семінарського заняття.

1. Обговорення питань:
 - необхідність судово-економічної експертизи військового майна.
 - процесуальні та методичні особливості судової експертизи в умовах воєнного стану.
 - проблематика визначення вартості військового майна для підтвердження суми завданих збитків від його псування, знищення, розкрадання.
 - методи судово-економічної експертизи військового майна
2. Виконання тестів та навчальних завдань
3. Оцінювання самостійного виконання навчальних завдань.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Судово-економічна експертиза як засіб фінансового контролю за збереженням військового майна
2. Відображення в обліку результатів інвентаризації майна та техніки військового призначення

Питання для самоконтролю.

1. Необхідність умови проведення експертизи військового майна
2. Об'єкти, завдання та перелік питань експертизи військового майна
3. Проблеми експертизи військового майна
4. Необхідність призначення товарознавчої експертизи військового майна, техніки та озброєння
5. Об'єкти та завдання перелік питань товарознавчої експертизи військового майна, техніки та озброєння
6. Передумови призначення судово-економічної експертизи військового майна
7. Орієнтовний перелік питань, які розв'язує судово-економічна експертиза військового майна та проблеми їх вирішення
8. Необхідність розробки комплексної методики експертизи військового майна.
9. Особливості проведення інвентаризації військового майна
10. Особливості та проблемні питання проведення судово-економічної експертизи нестачі військового майна
11. Судово-економічна експертиза як засіб фінансового контролю за збереженням військового майна

12. Відображення в обліку результатів інвентаризації майна та техніки військового призначення

Рекомендована література:

Основна: [1, 12, 16]

Допоміжна: [1, 2, 4, 5, 11]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-3]

Міжнародні видання: [1-4]

Тема 8. Напрями розвитку судово-економічної експертизи в умовах глобалізації та євроінтеграції України.

План лекційного заняття

1. Посилення інтеграційних процесів – основа розвитку судово-економічної експертизи: сутність, тенденції, проблеми.

2. Діджиталізація як універсальний інструмент інтеграції знань у сфері судово-економічної експертизи.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Необхідність діджиталізації експертних процедур в умовах євроінтеграції України

План індивідуально-консультативної роботи здобувачів вищої освіти

1. Надання консультацій з виконання індивідуальної роботи, підготовки тез, рефератів, доповідей, презентацій Проводиться згідно графіку індивідуально-консультативної роботи, затвердженого на засіданні кафедри

Питання для самоконтролю.

1. Створення централізованої інформаційної системи для уніфікація висновків експертів України

2. Алгоритм роботи з автоматизованою інформаційною системою як основою формалізації опису дослідження.

3. Поняття блокчейну та його використання в судово-експертній діяльності

4. Вплив євроінтеграційних процесів на розвиток судово-економічної експертизи

5. Пріоритетні напрями реформування судової експертизи в Україні з врахуванням міжнародної стратегії побудови єдиної судово-експертної науки.

Рекомендована література:

Основна: [1, 18, 19]

Допоміжна: [8, 16-20]

Інформаційні ресурси в Інтернеті: [1-3]

Міжнародні видання: [1-4]

4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РІВНЯ НАВЧАЛЬНИХ ДОСЯГНЕНЬ ЗДОБУВАЧІВ ВИЩОЇ ОСВІТИ

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100- бальної системи оцінювання, представлено в табл. 4.1.

Таблиця 4.1

Розподіл балів за семінарське заняття

Кількість балів	Критерії оцінювання
Максимальний бал відповідно до розподілу балів на одне заняття (6 балів)	В повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає у та письмових відповідях, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу. Правильно вирішив усі тестові завдання.

Середній бал відповідно до розподілу балів на одне заняття (3 бали)	В повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає у письмових відповідях, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу. Не всі тести вирішив правильно. Практичну роботу здав із запізненням
Мінімальний бал відповідно до розподілу балів на одне заняття (2-1 бали)	Не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом. Фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає його у письмових відповідях, недостатньо розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, допускаючи при цьому суттєві неточності, низький рівень рішення тестових завдань. Здав практичну роботу із значним запізненням.
0 балів	Не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його викласти, не розуміє змісту

Формою поточного контролю у здобувачів вищої освіти є модульні контрольні роботи, які проводяться у письмовій формі та оцінюються від 0 до 3 балів.

Таблиця 4.2

Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	1
Тестовий блок	2
Всього	3

Критерії оцінювання індивідуальної роботи

Індивідуальна робота здійснюється у формі реферату, підготовки тез до для участі в науково-практичних конференціях, презентацій. Тема індивідуального завдання, його обсяг, структура, коротка характеристика змісту і вимог до виконання та оцінювання розкриті в Методичних рекомендаціях до самостійної та індивідуальної роботи з навчальної дисципліни «методика судово-економічних експертиз».

Таблиця 4.3

Шкала оцінювання індивідуальної роботи здобувачів

Кількість балів	Критерії оцінювання
3	Послідовність, логічність написання реферату, а також підготовка презентації та, відповідно, його захист, а також виокремлення з різних джерел основних положень, які структурно об'єднанні, проаналізовані та узагальнені висновками.
2-1	Послідовність, логічність написання реферату, але без презентації.
0	Не написано реферат та не зроблено презентацію по ньому.

Підсумкове оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за результатами поточного контролю (від 0 до 100 балів). Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання є отримання не менше 25 балів за поточний контроль та 25 балів за підсумковий контроль у формі диференційованого заліку.

Переведення даних 100-бальної шкали оцінювання в національну шкалу та шкалу за системою ЄКТС здійснюється в такому порядку (табл.4.4):

Таблиця 4.4

Відповідність підсумкової рейтингової оцінки в балах оцінці за національною шкалою та шкалою ЄКТС

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
			Залік

90-100	A	відмінно	зараховано
80-89	B	дуже добре	
70-79	C	добре	
60-69	D	задовільно	
50-59	E	достатньо	Не зараховано
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту	

Результати складання диференційованого заліку оцінюються та вносяться у відомість обліку успішності здобувача вищої освіти, залікову книжку, індивідуальний навчальний план здобувача вищої освіти (крім «незадовільно» і «не зараховано»).

5.ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Перелік засобів діагностики, які застосовуються при вивченні навчальної дисципліни: диференційований залік; тестування; комп'ютерне тестування на платформі MOODLE ДПУ; реферати, презентації результатів виконаних завдань та досліджень; студентські презентації та виступи на наукових заходах;

6.ФОРМИ ТА ПИТАННЯ ПОТОЧНОГО ТА ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ

Форми поточного контролю:

- 1) модульні контрольні роботи;
- 2) письмові, опитування на семінарських заняттях;
- 3) реферат (за темою індивідуального практичного завдання);
- 4) стаття (за темою індивідуального дослідницького завдання);
- 5) презентація (за результатами групового (індивідуального) практичного/дослідницького завдання);
- 6) огляд спеціальної літератури; 1
- 7) тестування за темами.

В процесі поточного контролю оцінюється СРС над досліджуваним матеріалом: повнота виконання завдань, рівень засвоєння навчальних матеріалів та окремих розділів навчальної дисципліни, робота з додатковою літературою, вміння й навички індивідуальних і групових презентацій.

Семестровий модуль завершується модульною контрольною роботою (МКР). Модульні контрольні роботи є обов'язковою формою поточного контролю. Модульна контрольна робота може виконуватися у письмовій або комп'ютерній формі (визначається викладачем).

Підсумковий контроль з навчальної дисципліни проводиться після завершення її вивчення з метою встановлення досягнення здобувачем вищої освіти заявлених результатів навчання і оцінювання рівня цих досягнень. Форма підсумкового контролю з дисципліни «Методика судово-економічних експертиз» (диференційований залік) визначається навчальним планом.

7.РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Основна:

1. Про судову експертизу : Закон України від 25.02.1994 р. № 4038-ХІІ (Редакція від 18.11.2021) // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov.
2. Про електронні довірчі послуги. Закон України від 05.10 2017 року № 2155-VIII // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov.
3. Про електронні документи та електронний документообіг: Закон України від

22.05.2003 р. № 851-IV // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov.

4. Про публічні закупівлі : Закон України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov. (дата звернення: 18.08.2023).

5. Про запобігання корупції : Закон України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov.

6. Про захист інтересів осіб у сфері інтелектуальної власності під час дії воєнного стану, введеного у зв'язку із збройною агресією Російської Федерації проти України: Закон України від 1 квітня 2022 року № 2174-IX // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov.

7. Про авторське право і суміжні права : Закон України від 1 грудня 2022 року № 2811-IX // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL - www.zakon5.rada.gov.

8. Про затвердження Порядку атестації та державної реєстрації методик проведення судових експертиз : Постанова Кабінету Міністрів України від 02.07.2008 № 595 // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

9. Положення про експертно-кваліфікаційні комісії та атестацію судових експертів. Наказ Міністерства юстиції України 03.03.2015 № 301/5 // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

10. Про Координаційну Раду по проблемам судової експертизи при Міністерстві юстиції України. Положення затверджене Постановою Кабміну України від 16.11.1994 р. № 778. (Редакція від 16.11.2021). // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

11. Порядок ведення Реєстру методик проведення судових експертиз. Наказ Міністерства юстиції України від 02.10.2008 р. №1666/5 (Редакція від 03.07.2019). // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

12. Кримінальний процесуальний кодекс України : Закон України від 13.04. 2012 р. № 4651-VI (Редакція від 18.11.2021). // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

13. Інструкція про призначення та проведення судових експертиз та експертних досліджень. Затверджено Наказом Міністерства юстиції України 08.01.1998 р. № 53/5 // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

14. Науково-методичні рекомендації з питань підготовки та призначення судових експертиз та експертних досліджень. Затверджено Наказом Міністерства юстиції України 08.10.1998 р. № 53/5 // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.zakon5.rada.gov.

15. Реєстр методик проведення судових експертизи Міністерства юстиції України // База даних «Законодавство України»/ВР України. URL: www.rmpse.minjust.gov.ua. (дата звернення: 18.08.2023).

16. Гула Л. Ф, Гумін О. М. Організаційні основи проведення окремих видів судових експертиз: навч. посіб. — Львів: Львівська політехніка, 2018. — 428 с.

17. Гресь Н.Л. Організаційно-процесуальні основи судово-економічної експертизи : навч. пос. Нац. техн. ун-т «Дніпровська політехніка». – Дніпро : НТУ «ДП», 2020. – 155 с.

18. Судова експертиза: проблеми сьогодення та перспективи розвитку: колективна монографія / Львівський науково-дослідний інститут судових експертиз. – Дрогобич: «ПСВІТ». 2020. – 408 с.

19. Економічна експертиза: теорія, методологія та організація: моногр. за заг. ред. докт. екон. наук, проф. Михайла Лучка. Тернопіль: ЗУНУ, 2021. 308 с

Допоміжна

1. Гладчук І.М. Поняття та види інформаційного забезпечення експертної діяльності // Збірник матеріалів Теорія і практика судової експертизи і криміналістики. – 2018. - с. 78 – 80.

2. Судові експертизи в процесуальному праві України : навч. посіб. / за заг. ред. О. Г. Рувіна. Київ : Видавництво Ліра-К, 2019. 424 с.
3. Мулик, Т. О., Мулик, Я. І. (2021). Теоретичні основи судово-економічної експертизи: аналіз наукових поглядів. *Економічний простір*, (165), 131-139. <https://doi.org/10.32782/2224-6282/165-24>.
4. Бутирська І. А. Правовий статус експерта з питань права у господарському процесі // *Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія Право*. 2018. Вип. 48. Т. 1. С. 108-111. URL: http://visnykjuris.uzhnu.uz.ua/file/No.48/part_1/27.pdf.
5. Сибірна Р. Місце судової експертизи у господарському процесі // *Вісник Національного університету «Львівська політехніка». Юридичні науки*. - 2017. - № 865. - С. 502-506.
6. Абламський С. Є., Юхно О. О., Лук'яненко Ю. В. Взаємодія слідчого з іншими органами і підрозділами при розкритті та розслідуванні кримінальних правопорушень: навчальний посібник / за заг. ред. доктора юридичних наук, професора О. О. Юхна. Харків. 2017. 152 с
7. Мулик, Т.О., Мулик, Я.І. Теоретичні основи судово-економічної експертизи: аналіз наукових поглядів. *Економічний простір*, 2021, (165), С. 131-139. URL:<https://doi.org/10.32782/2224-6282/165-24>
8. Романів С. Р., Будник Л. А., Савченко С. І. Судово-економічна експертиза в Україні: її економічна суть та кадрове забезпечення. *Інфраструктура ринку*. 2018. № 23. С. 343–350.
9. . Кожушко О. В. Методичний підхід до оцінки висновку судового експерта по результатами проведення судово-економічної експертизи. *Ефективна економіка*. 2020. № 6. URL: <http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&z=7944>.
10. Дерій В. А., Дема Д. І. Економічна експертиза діяльності підприємств. *Економіка та суспільство*. 2017. Вип. 11. С. 508–514.
11. . Литвин З. Б. Економічна експертиза як пріоритетна форма фінансового контролю на підприємствах. *Причорноморські економічні студії*. 2018. Вип. 36(2). С. 123–127.
12. Вавілова В. В. Судова економічна експертиза: її види та можливості // *«БУДНІ ЕКСПЕРТА» журнал незалежного інституту судових експертиз*. – Випуск № 2. – 2017. – С. 18–22.
13. Мисака Г. В. Теоретико-організаційні засади підвищення ефективності проведення судово-бухгалтерської експертизи // *Матеріали економічного форуму*. URL : http://www.nbuv.gov.ua/portal/chem_biol/nvnltu
14. Корінько М.Д. Сучасні підходи до врегулювання спорів у процесі підприємницької діяльності // *Стратегія розвитку України: Фінансово-економічний та гуманітарний аспекти: Матеріали V науково-практичної конференції*. – Київ: ДП «Інформ.-аналіт. агентство», 2018. – 444 с. 247-250
15. Хомутенко В. П., Хомутенко А. В. Теоретичні засади судово-економічної експертизи нецільового використання бюджетних коштів // *Наукові записки Львівського університету бізнесу та права. Серія економічна. Серія юридична*. Випуск 33/2022. С. 35-42.

Інформаційні ресурси Інтернет:

1. Сайт Міністерства юстиції України URL : <https://minjust.gov.ua>.
2. Сайт Київського науково-дослідного інституту судових експертиз URL : www.kniise.com.ua
3. Сайт журналу «Будні експерта». Незалежний інститут судових експертиз URL : www.nise.com.ua
4. Офіційний вебсайт Національного агентства з питань запобігання корупції. URL : <https://prosvita.nazk.gov.ua/encyclopedia/ponyattya-koruptsiyi>
5. Ресурс Ради Європи URL : <https://bit.ly/3zJM9V>
6. Глосарій U4 URL : <https://bit.ly/3GE5wRz>

Міжнародні видання:

1. Катарга О., Петкович П. Система судебной экспертизы в республике Молдова. Проблематика. URL : Indise.in.ua/sites/default/files/2019-05/SudEksp-Tezi-A5-02.pdf
2. Kirakosyan N. On several features of toxicological expertise conducted in the national bureau of expertises of the Republic of Armenia URL : Indise.in.ua/sites/default/files/2019-05/SudEksp-Tezi-A5-02.pdf
3. Guo Y., Slay J., Beckett J. Validation and Verification of Computer Forensic Software ToolsSearching Function. Digital Investigation. Vol. 6, September 2009. P. 12–22
4. Almirall J. R., Furton K. G. The Importance of Standards in Forensic Science. URL: www.scafo.org/library/140502.html (дата звернення: 24.08.2023)

**8.ЛИСТ ОНОВЛЕННЯ ТА ПЕРЕЗАТВЕРДЖЕННЯ РОБОЧОЇ ПРОГРАМИ
НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

розглянуто та схвалено на засіданні кафедри _____ від _____ 20__ р. № _____.

Лист оновлення та перезатвердження РПНД

Навчальний рік	Дата засідання кафедри – розробника РПНД	Номер протоколу	Підпис завідувача кафедри	Підпис гаранта ОП