

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
«Судова експертиза у фінансових розслідуваннях»
Ступінь вищої освіти – бакалавр
Освітня програма «Фінансові розслідування»
Рік навчання: 4, Семестр: 7
Кількість кредитів: 3 (90 год)
Мова викладання: українська
Підсумковий контроль: диференційований залік
Форма проведення занять: лекції, семінарські заняття

Назва курсу	Судова експертиза у фінансових розслідуваннях
Електронна версія курсу	https://moodle.dpu.edu.ua/course/view.php?id=1675

Коротка анотація до курсу.

Викладання дисципліни «Судова експертиза у фінансових розслідуваннях» викликано необхідністю набуття системи знань, невід’ємно пов’язаних із експертною діяльністю. Вивчення дисципліни сприятиме розвитку практичних навиків обумовлених частим виникнення суперечливих ситуацій у сфері підприємницької діяльності, вирішення яких можливе тільки у судовому порядку та за обов’язкового залучення кваліфікованих судових експертів. Потреба в судовій експертизі у фінансових розслідуваннях виникає у процесі доказування в адміністративному, господарському, кримінальному та цивільному судочинстві, який неможливо уявити без використання спеціальних знань із урахуванням правил належності, допустимості, достовірності й достатності доказів для вирішення конкретних проваджень

Метою навчальної дисципліни є формування у здобувачів вищої освіти умінь та навичок, які б дали змогу виконувати та аналізувати виконувану роботу у сфері підготовки, призначення та проведення різних видів судових експертиз, які можливі та необхідні під час фінансових розслідувань.

Таким чином, виходячи зі практичної потреби в підготовці фахівців відповідного профілю, в освітній програмі навчальна дисципліна «Судова експертиза у фінансових розслідуваннях» є надзвичайно важливою та актуальною.

1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
Тема 1	Процесуальні та організаційні основи проведення судових експертиз
Тема 2	Судовий експерт, його права, обов’язки, відповідальність
Тема 3	Порядок призначення та проведення судової експертизи. Висновок експерта.
Тема 4	Судові експертизи документів
Тема 5	Економічна експертиза
Тема 6	Товарознавча експертиза
Тема 7	Експертиза комп’ютерної техніки і програмних продуктів
Тема 8	Експертиза об’єктів інтелектуальної власності

2. Формат курсу – очний та змішаний. Викладання курсу передбачає поєднання традиційних

форм аудиторного навчання з елементами електронного навчання, в якому використовуються спеціальні інформаційні технології, такі як комп'ютерна графіка, аудіо- та відео-, інтерактивні елементи, онлайн консультування і т.п.

3. Компетентності, які мають бути сформовані в результаті опанування навчальної дисципліни

Після вивчення курсу здобувачі вищої освіти повинні володіти такими компетентностями: спеціальні:

Здатність застосовувати норми та інститути міжнародного публічного права, а також міжнародного приватного права.

Здатність застосовувати норми та інститути права, зокрема з таких галузей права, як: конституційне право, адміністративне право і адміністративне процесуальне право, цивільне і цивільне процесуальне право, трудове право, кримінальне і кримінальне процесуальне право.

Здатність до критичного та системного аналізу правових явищ.

Здатність до консультування з правових питань, зокрема, можливих способів захисту прав та інтересів клієнтів, відповідно до вимог професійної етики, належного дотримання норм щодо нерозголошення персональних даних та конфіденційної інформації.

4. Результати навчання

Знати та розуміти міжнародні стандарти прав людини, положення Конвенції про захист прав людини та основоположних свобод, а також практику Європейського суду з прав людини.

Давати короткий висновок щодо окремих фактичних обставин з достатньою обґрунтованістю.

Оцінювати недоліки і переваги аргументів, аналізуючи відому проблему.

Складати та узгоджувати план власного прикладного дослідження і самостійно збирати матеріали за визначеними джерелами.

Здійснювати пошук і фіксацію фактичних даних про протиправні діяння окремих осіб та груп, відповідальність за які передбачена Кримінальним кодексом України.

Здатність забезпечувати швидке, повне та неупереджене розслідування фінансових правопорушень та дотримання належних правових процедур щодо кожного учасника кримінального провадження.

5. Обсяг курсу для денної форми навчання

Вид заняття	Загальна кількість годин
Лекції	16 год.
семінарські заняття	14 год.
самостійна робота	58 год.
Індивід. консультац. робота	2 год.

Технічне й програмне забезпечення/обладнання. У період сесії доцільно мати мобільний пристрій (телефон) для оперативної комунікації з викладачем з приводу проведення занять та консультацій. У міжсесійний період – комп'ютерну техніку (з виходом у глобальну мережу Internet), доступ до платформи MOODLE та оргтехніку для комунікації з викладачем та підготовки (друку) рефератів, проектів та інших письмових робіт.

Неформальна освіта передбачена.

6. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (1 бал). Перескладання модулів відбувається із дозволу керівництва інституту за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: письмові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 20%. Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).

Політика щодо відвідування: Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання.

Дисципліна вивчається протягом одного семестру. Оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за 100-бальною шкалою. Завдання поточного контролю оцінюються у діапазоні

від 0 до 50 балів (включно). Підсумковою оцінкою з навчального курсу є сума набраних балів за семестр – відповідно: за результатами поточного контролю (за семестр) та диференційованого заліку (50+50=100 балів).

Дисципліна вивчається протягом одного семестру. Оцінювання знань здобувачів вищої освіти

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
			Екзамен, курсова робота, практика	Залік
90-100	A	відмінно	відмінно	зараховано
80-89	B	дуже добре	добре	
70-79	C	добре	задовільно	
60-69	D	задовільно		
50-59	E	достатньо		
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	незадовільно	не зараховано
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту		

7. Рекомендована література

Основна:

1. Конституція України від 28.06.1996 року №2.54К/ 96-ВР // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254%D0%BA/96-%D0%B2%D1%80#Text> (дата звернення 10.02.2025).

2. Кримінальний кодекс України від 05.04.2001 № 2341—III // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14#Text> (дата звернення 10.02.2025).

3. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13.04.2012 № 4651- VI // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4651-17#Text> (дата звернення 10.02.2025).

4. Податковий Кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text> (дата звернення 10.02.2025).

5. Цивільний процесуальний кодекс України № 1618-IV від 18.03.2004. URL:<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1618-15> (дата звернення 10.02.2025).

6. Про бюро економічної безпеки: закон України від 28.11.2021 № 1150-IX // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1150-20#Text> (дата звернення 10.02.2025).

7. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення: закон України від 06.12.2019 № 361-IX // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text> (дата звернення 10.02.2025).

8. Про затвердження Інструкції про призначення та проведення судових експертиз та експертних досліджень та Науково-методичних рекомендацій з питань підготовки та призначення судових експертиз та експертних досліджень: Наказ Міністерства юстиції України від 08.10.1998 №53/5. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0705-98> (дата звернення 10.02.2025).

9. Про судову експертизу: Закон України від 25.02.1994 р. № 4038-XII. Дата оновлення: 01.01.2020. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4038-12>. (дата звернення 10.02.2025).

10. Про деякі питання практики призначення судової експертизи : Постанова Пленуму Вищого Господарського суду України від 23.03.2012 № 4. (дата звернення 10.02.2025).

11. Положення про експертно-кваліфікаційні комісії та атестацію судових експертів: затверджене Наказом Міністерства юстиції України від 09.08.2005 № 86/5 (у редакції наказу Міністерства юстиції України від 07.11.2007 № 1054/5). (дата звернення 10.02.2025).

Допоміжна:

1. Алексейчук В. І., Стародубов І. В. Підготовка фахівців у сфері судової експертизи: організаційні питання та перспективи. Юридичний вісник. 2022. №2 (63). С. 228-235. DOI: 10.18372/2307-9061.63.16734

2. Аргументаційні властивості висновку експерта і шляхи підвищення його доказового

значення. URL: <http://www.pravoznaves.com.ua/period/article/2707/%CE>.

3. Кармаза О. Експерт у галузі права в судовому процесі: теорія та судова практика. Право і суспільство. 2019. № 5. С. 89-94.

4. Кірін Р. С. Актуальні питання наукової компетенції та компетентності судових експертів. Актуальні питання та перспективи розвитку судової експертизи та криміналістики: матеріали Міжнар. наук.- практ. конф. (м. Одеса, 3 вересня 2021 року). Одеса: Видав. дім «Гельветика», 2021. С. 119-123.

5. Макаренко Є. І., Здор В. М. Проблеми призначення судової експертизи у кримінальному провадженні. *Право і суспільство*. №3/2019. С. 218.

6. Нестор Н. В. Експертизи у кримінальному провадженні: наук.-практ. посібник / за заг. ред. А. В. Столітнього. К.: Норма права, 2020. С.308 с. (у співав.).

7. Паєнтко Т.В. Проблемні питання підтвердження сум доходів і витрат, які виникають при обліку довгострокових заборгованостей. *Криміналістика і судова експертиза*: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2020. Вип. 65. С. 534-541..

8. Рудая М.І. Організація проведення експертиз та експертних досліджень з оплати праці. *Криміналістика і судова експертиза*: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2020. Вип. 65. С. 567-575.

9. Рудая М.І. Підходи до методики дисконтування вартості фінансових інструментів. *Інтелект XXI*. № 3. 2020. С. 86-93.

10. Рудая М.І., Татарнікова О.О. Особливості проведення судових економічних досліджень з питань підтвердження розміру матеріальної шкоди (збитків) банків *Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб.// Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ: Видавництво Ліра-К, 2023. Вип. 68. с.572-582 URL: https://digest.kndise.gov.ua/wp-content/uploads/2023/07/vypusk_68-572-582.pdf*

11. Судові експертизи в процесуальному праві України: навч. Посіб/ Нестор Н. В., Рувін О. Г., Баулін О. В. та ін. Київ: Видавництво Ліра-К, 2023. Вип. 3. 364 с.

12. Юрчишин В. Д. Судова експертиза в діяльності Європейського суду з прав людини: питання теорії та практики. *Право і суспільство*. 2021. № 2. С. 240-245

Електронні ресурси Інтернет:

1. Офіційний сайт Організації Об'єднаних Націй. URL: <https://www.un.org/en>.
2. Офіційний сайт ФАТФ. URL: <https://www.fatf-gafi.org/en>.
3. Офіційний сайт Монівал. URL: <https://www.coe.int/en/web/moneyval>.
4. Офіційний сайт Держфінмоніторингу. URL: <https://fiu.gov.ua>.
5. Законодавство України. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi>.
6. Нормативні акти України. //URL: <http://www.nau.kiev.ua>.
7. Електронний фонд наукових публікацій. URL: <http://www.nbuv.gov.ua/eb/ep.html>.
8. Офіційний сайт Міністерства юстиції України. URL: <http://minjust.gov.ua/ua>.
9. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: <https://tax.gov.ua>.
10. Офіційний сайт Міністерства економіки України. URL: <https://www.me.gov.ua>.
11. Офіційний сайт Національної юридичної бібліотеки. URL: http://irbis-nbuv.gov.ua/info_law.html.
12. Українська електронна бібліотека. URL: <http://libr.org.ua/book/93/2685.html>.
13. Міжнародна інформаційна мережа з питань відмивання грошей (IMoLIN). URL: <https://www.imolin.org/>.

Міжнародні видання:

1. Fighting Tax Crime – The Ten Global Principles, Second Edition Country Chapters / OECD (2021), Fighting Tax Crime – The Ten Global Principles, Second Edition: Country Chapters, OECD, Paris. // URL: <https://www.oecd.org/tax/crime/fighting-tax-crime-the-ten-global-principles-second-edition-country-chapters.pdf>

2. Module 4. Planning Investigations: Investigation of Corruption and Money Laundering (adopted from the Handbook for Practitioners on Asset Recovery under StAR Initiative) Retrieved from: <http://pubdocs.worldbank.org/e> (дата звернення 10.02.2025).

3. TAX COMPLIANCE AND ENFORCEMENT. Joel Slemrod / NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH 1050 Massachusetts Avenue Cambridge, MA 02138 July 2018 // URL: https://www.nber.org/system/files/working_papers/w24799/w24799.pdf