

**Аннотация к рабочей программе дисциплины  
Б1.В.23 «ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ОРГАНИЗАЦИЙ»**

**Объём трудоёмкости: 2 зачётных единицы**

**Цель дисциплины**

Цель дисциплины – формирование необходимых знаний об организации и методическом обеспечении финансово-экономической экспертизы, умений и практических навыков применения общей и конкретных методик экспертного исследования.

**Задачи дисциплины:**

- исследование хозяйственной деятельности организации, отраженное в материалах бухгалтерского учета и отчетности, а также в налоговом учете и налоговых декларациях (расчетах);
- изучение структуры методики финансово-экономической экспертизы;
- приобретение навыков использования современных методик разрешения вопросов, относящихся к оценке финансового состояния организации и результатов финансово-хозяйственной деятельности.

**Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы**

Дисциплина «Финансово-экономическая экспертиза деятельности организаций» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 "Дисциплины (модули)" учебного плана. В соответствии с рабочим учебным планом дисциплина изучается в 9 семестре по очной форме обучения. Вид промежуточной аттестации: зачёт.

Курс читается после ряда гуманитарных, математических, естественных и общеэкономических дисциплин, позволяющих наиболее эффективно усваивать учебный материал в рамках данного курса.

Предполагается также, что студенты обладают базовыми знаниями и навыками в области таких предметов как «Финансовая грамотность», «Финансы», «Экономическая теория», «Финансовый анализ», «Финансовое право», «Основы финансовых расследований» и др.

Данная дисциплина поможет при освоении таких курсов как: «Организация деятельности казначейства банка», «Управление портфелем финансовых активов кредитной организации», «Управление рисками инвестиционного проекта» и др.

В соответствии с учебным планом, знания и практические навыки, полученные при изучении данной дисциплины, могут быть использованы при изучении таких дисциплин как «Страхование», «Финансовый мониторинг ПОД/ФТ», «Налоговый менеджмент».

**Требования к уровню освоения дисциплины**

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	
ИПК-2.6 Проводит экспертизу фактов финансово-хозяйственной деятельности на предмет ПОД/ФТ	Знает суть бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок; Знает основы требований к составлению методических рекомендаций по проведению финансово-экономической экспертизы деятельности организаций Умеет выявлять обстоятельства, способствующие внесению искажений в данные о финансовом состоянии хозяйствующего субъекта; Умеет анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
	Способен осуществлять деятельность, связанную со сбором и анализом данных; Анализирует причины и условия, способствовавшие искажению информации о финансовом состоянии хозяйствующего субъекта, и разрабатывает предложения, направленные на их устранение Осуществляет подготовку экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках фин. Операций признаках подозрительности в целях ПОД/ФТ

Результаты обучения по дисциплине достигаются в рамках осуществления всех видов контактной и самостоятельной работы обучающихся в соответствии с утвержденным учебным планом.

Индикаторы достижения компетенций считаются сформированными при достижении соответствующих им результатов обучения.

### Содержание дисциплины

Распределение видов учебной работы и их трудоемкости по разделам дисциплины.

Разделы (темы) дисциплины, изучаемые в 9 семестре

(очная форма обучения)

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов			
		Всего	Аудиторная работа		Внеаудиторная работа СРС
			Л	ПЗ	
1.	Теоретические и организационные аспекты финансово-экономической экспертизы.	4	2	-	2
2.	Предмет, объект, цели и методы финансово-экономической экспертизы	4	2	-	2
3.	Финансовый анализ в практике производства финансово-экономической экспертизы	8,4	2	4	2,4
4.	Налоговая отчетность как источник формирования объектов финансово-экономической экспертизы	4	2	-	2
5.	Порядок формирования показателей налоговой декларации по налогу на прибыль	8,2	4	2	2,2
6.	Порядок формирования показателей налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	8,2	4	2	2,2
7.	Методика распознавания фактов искажения финансовой отчетности	10	6	2	2
8.	Методика разрешения вопросов о влиянии хозяйственных и учетных операций на финансовое состояние организации и результаты финансово-хозяйственной деятельности	12,5	6	4	2,5
9.	Методика разрешения вопросов о влиянии хозяйственных и учетных операций на показатели налогообложения	10,5	6	2	2,5
	<b>ИТОГО по разделам дисциплины</b>	<b>69,8</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>19,8</b>
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	2			
	Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2			
	Общая трудоемкость по дисциплине	72			

## (заочная форма обучения)

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов			
		Всего	Аудиторная работа		Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	СРС
10.	Теоретические и организационные аспекты финансово-экономической экспертизы.	4,5	0,5	-	4
11.	Предмет, объект, цели и методы финансово-экономической экспертизы	4,5	0,5	-	4
12.	Финансовый анализ в практике производства финансово-экономической экспертизы	6	1	1	4
13.	Налоговая отчетность как источник формирования объектов финансово-экономической экспертизы	7	1	-	6
14.	Порядок формирования показателей налоговой декларации по налогу на прибыль	8	1	1	6
15.	Порядок формирования показателей налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	8	1	1	6
16.	Методика распознавания фактов искажения финансовой отчетности	10	1	1	8
17.	Методика разрешения вопросов о влиянии хозяйственных и учетных операций на финансовое состояние организации и результаты финансово-хозяйственной деятельности	11	1	2	8
18.	Методика разрешения вопросов о влиянии хозяйственных и учетных операций на показатели налогообложения	9	1	2	6
	<b>ИТОГО по разделам дисциплины</b>	<b>68</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>52</b>
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	3,8			
	Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2			
	Общая трудоемкость по дисциплине	72			

Примечание: Л – лекции, ПЗ – практические занятия, СРС – самостоятельная работа студента

**Курсовые работы:** не предусмотрены

**Форма проведения аттестации по дисциплине:** зачёт

Автор: старший преподаватель В.А. Самсоненко