

Програмові вимоги для підсумкового контролю з навчальної дисципліни «Судово-економічна експертиза»

Тема 1. Теоретичні основи та принципи організації контролю в Україні

1. Контроль у системі управління.
2. Поняття про контроль, його суть і значення.
3. Предмет та об'єкти контролю.
4. Принципи організації контролю в Україні.
5. Види контролю в Україні: державний, відомчий, внутрішньогосподарський та незалежний.
6. Органи контролю та їх характеристика.
7. Форми контролю: класифікація, суть та загальна характеристика.
8. Методи та методичні прийоми контролю.

Тема 2. Судово-економічна експертиза, її види та завдання

9. Поняття судових експертиз, їх характеристика зумовленість та історичний розвиток.
10. Використання судових експертиз у правоохоронній діяльності.
11. Види судових експертиз, їх класифікація.
12. Сутність судово-економічної експертизи та її зв'язок з практикою бухгалтерського обліку і фінансового контролю.
13. Завдання судово-економічної експертизи та її зміст.
14. Відмінності судово-економічної експертизи від інших форм фінансового контролю.
15. Документування економічних злочинів як джерело інформації для проведення судово-економічної експертизи.

Тема 3. Предмет і метод судово-економічної експертизи

16. Предмет судово-економічної експертизи.
17. Перелік питань, які згідно з чинним законодавством можуть бути поставлені для вирішення перед судово-економічної експертизою.
18. Об'єкти судово-економічної експертизи та їх характеристика.
19. Метод судово-економічної експертизи.
20. Методичні прийоми судово-економічної експертизи.
21. Загальнонаукові методичні прийоми та їх використання у судово-економічній експертизі.

Тема 4. Організація судово-економічної експертизи

22. Загальна організація судово-економічної експертизи в Україні.
23. Суб'єкти та об'єкти судово-економічної експертизи.
24. Фінансування судово-експертної діяльності. Оплата судових експертиз.
25. Процес судово-економічної експертизи та його стадії.
26. Підготовча, організаційно-методична, дослідна стадії, стадії узагальнення, оцінки і реалізації результатів.

27. Порядок атестації судових експертів та основні кваліфікаційні вимоги до них.
28. Порядок проведення атестації та присвоєння кваліфікаційних класів.
29. Реєстр атестованих судових експертів державних і підприємницьких структур та громадян.
30. Організація інформаційного забезпечення судово-економічної експертизи.
31. Основні завдання організації інформаційного забезпечення.
32. Зміст та порядок формування фактографічної інформації під час проведення судово-економічної експертизи.
33. Нормативно-законодавча і фактографічна інформація, її використання в експертних дослідженнях.
34. Використання автоматизованої системи обробки інформації в процесі судово-економічної експертизи.
35. Планування проведення судово-економічної експертизи.
36. Програма та графік проведення судово-економічної експертизи.

Тема 5. Організаційна стадія судово-економічної експертизи

37. Порядок призначення судово-економічної експертизи.
38. Зміст та структура постанови (ухвали) про призначення судово-економічної експертизи.
39. Вхідна, описова, резолютивна частини постанови про призначення експертизи.
40. Призначення та проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування.
41. Правова регламентація судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування.
42. Проведення судово-економічної експертизи в експертних установах.
43. Правова регламентація проведення судово-економічної експертизи в експертних установах. Допит експерта.
44. Методика проведення судово-економічної експертизи у суді.
45. Правова регламентація проведення судово-економічної експертизи у суді.
46. Призначення, підстави та стадії проведення додаткової і повторної судово-економічної експертизи.
47. Права, обов'язки та відповідальність судового експерта.
48. Обов'язки керівника експертної установи.
49. Права обвинувачуваного в разі призначення та провадження судово-економічної експертизи.

Тема 6. Судово-економічна експертиза необоротних та оборотних активів

50. Експертне дослідження операцій з грошовими коштами у касі та на рахунках у банку.
51. Методика експертного дослідження стану та операцій із грошовими коштами.
52. Експертне дослідження операцій за підзвітними сумами.

53. Експертне дослідження операцій з основними засобами, малоцінними та швидкозношуваними предметами.
54. Завдання, об'єкти, джерела інформації та методичні прийоми судово-економічної експертизи операцій з основними засобами, малоцінними та швидкозношуваними предметами.
55. Експертне дослідження операцій з матеріальними запасами.
56. Завдання, об'єкти, джерела інформації та методичні прийоми судово-економічної експертизи операцій з матеріальними запасами.
57. Експертне дослідження операцій, пов'язаних із виробництвом та реалізацією продукції.
58. Об'єкти судово-економічної експертизи та методика проведення.

Тема 7. Судово-економічна експертиза власного капіталу та зобов'язань

59. Судово-економічної експертиза операцій, пов'язаних із формуванням та використанням власного капіталу підприємств, установ та організацій.
60. Експертиза операцій щодо обліку поточних та довгострокових зобов'язань.
61. Експертне дослідження операцій з розрахунків з персоналом.
62. Завдання, об'єкти, джерела інформації та методичні прийоми судово-економічної експертизи операцій з розрахунків з персоналом.
63. Експертне дослідження правопорушень, пов'язаних із ухиленнями від сплати податків.
64. Експертне дослідження операцій з обліку витрат, доходів та фінансових результатів підприємств, установ та організацій.

Тема 8. Узагальнення і реалізація результатів судово-економічної експертизи

65. Висновок експерта, його структура та зміст.
66. Методика складання висновку експерта.
67. Зміст вступної, досліджувальної та підсумкової частин висновку експерта.
68. Особливості складання висновку експертизи, що виконується під час судового розгляду, та повідомлення про неможливість дати висновок.
69. Оцінка висновку експерта слідчим.
70. Підстава для призначення додаткової та повторної експертизи.
71. Виявлення і усунення обставин, які сприяють вчиненню правопорушень у провадженні судово-економічної експертизи.
72. Реалізація висновку експерта у судовому процесі.
73. Профілактичні заходи судово-економічної експертизи щодо запобігання правопорушень у господарській діяльності.