

## **ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ ДО РЕКТОРСЬКОГО КОНТРОЛЮ ЗА ДИСЦИПЛІНОЮ "СУДОВО-БУХГАЛТЕРСЬКА ЕКСПЕРТИЗА"**

### *Тема 1. Економічний контроль у правоохоронній діяльності України.*

1. Поняття економічного контролю, його сутність, об'єктивність та основні принципи.
2. Роль правоохоронних органів під час здійснення економічного контролю.
3. Особливості проведення ревізії на вимогу правоохоронних органів. Відмінні риси судово-бухгалтерської експертизи від ревізії та аудиту.
4. Сутність судових експертиз та її місце в системі правоохоронної діяльності.

### *Тема 2. Судово-бухгалтерська експертиза, її види та завдання.*

5. Система доказів у правоохоронній діяльності.
6. Види доказів, квадрат доказів.
7. Види судових експертиз.
8. Класифікація судових експертиз.

### *Тема 3. Предмет і метод судово-бухгалтерської експертизи.*

9. Перелік питань, які згідно з чинним законодавством можуть бути поставлені для вирішення перед судово-бухгалтерською експертизою.
10. Об'єкти судово-бухгалтерської експертизи, їх характеристика та параметри.
11. Система методичних прийомів судово-бухгалтерської експертизи. Загальнонаукові методи і прийоми.
12. Теорія верифікації К. Попера та можливості її застосування у судово-бухгалтерській експертизі.
13. Концепція рефлексії Дж. Сороса та можливості її застосування під час опрацювання версій справи.

*Тема 4. Організація судово-бухгалтерської експертизи.*

14. Функції Управління експертного забезпечення правосуддя Міністерства юстиції України.
15. Організація науково-методичного забезпечення судово-експертної діяльності.
16. Реєстр атестованих судових експертів державних і підприємницьких структур та громадян.
17. Реєстрація та атестація судових експертів.
18. Кваліфікаційні вимоги до судових експертів. Координаційна рада з проблем судових експертиз.
19. Стадії процесу судово-бухгалтерської експертизи: організаційна, дослідна та узагальнення і реалізації результатів експертизи.
20. Планування процесу судово-бухгалтерської експертизи.

*Тема 5. Організаційна стадія судово-бухгалтерської експертизи.*

21. Права, обов'язки та відповідальність експерта-бухгалтера.
22. Призначення судово-бухгалтерської експертизи в цивільних справах.
23. Порядок призначення судово-бухгалтерської експертизи у кримінальному судочинстві.
24. Призначення судово-бухгалтерської експертизи на стадії попереднього розслідування.
25. Проведення судово-бухгалтерської експертизи у суді.
26. Призначення, підстави та стадії проведення додаткової і повторної судово-бухгалтерської експертизи

*Тема 6. Дослідна стадія судово-бухгалтерської експертизи.*

27. Етапи експертного дослідження.
28. Методологічний цикл судово-бухгалтерського експертного дослідження.
29. Поняття доброякісного та недоброякісного документа.

30. Способи ідентифікації та осмислення відхилень. Етапи формування гіпотези (версії, припущення).
31. Модель процесу формування гіпотези.
32. Матриця справи. Таблиця подій та їх доказів.

*Тема 7. Методика дослідження судово-бухгалтерською експертизою основних фінансово-господарських операцій.*

33. Законодавчо-нормативна і фактографічна інформація та методичні прийоми експертного дослідження операцій з матеріальними запасами, основними засобами, розрахунків з оплати праці і бюджетом за податками.
34. Методика експертного дослідження господарських операцій з основними засобами, розрахунків з оплати праці і бюджетом за податками.

*Тема 8. Завершальна стадія судово-бухгалтерської експертизи.*

35. Висновок експерта-бухгалтера, його структура та зміст.
36. Оцінка слідчим та адвокатом висновку судово-бухгалтерської експертизи.
37. Підстава для призначення додаткової та повторної експертизи.
38. Реалізація висновку експерта-бухгалтера у судовому процесі.