

Міністерство освіти і науки України
Національний університет водного господарства та
природокористування

Навчально-науковий інститут права
Кафедра правоохоронної діяльності та спеціальних
юридичних дисциплін

07-01-146М

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ
до практичних завдань та самостійної роботи
з навчальної дисципліни
«СУДОВА БУХГАЛТЕРІЯ»
для здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського)
рівня за освітньо-професійною програмою «Право»
спеціальності 081 «Право»
денної та заочної форм навчання

Рекомендовано науково-
методичною радою з якості
ННП
Протокол № 4 від 25.10.2024 р.

Рівне – 2024

Методичні вказівки до практичних завдань та самостійної роботи з навчальної дисципліни «Судова бухгалтерія» для здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня за освітньо-професійною програмою «Право» спеціальності 081 «Право» денної та заочної форм навчання. [Електронне видання] / Цимбалюк В. І., Багатко А. С. – Рівне : НУВГП, 2024. – 29 с.

Укладачі: Цимбалюк В. І., к.ю.н., професор кафедри правоохоронної діяльності та спеціальних юридичних дисциплін; Багатко А. С., асистент кафедри інформаційного права та юридичної журналістики.

Керівник групи

забезпечення спеціальності: Мішук І. В., к.ю.н., професор

Попередня версія методичних вказівок 07-01-132М

© В. І. Цимбалюк,
А. С. Багатко, 2024
© НУВГП, 2024

ЗМІСТ

1. Передмова	4
2. Опис навчальної дисципліни та її структура	5
1.1 Опис навчальної дисципліни	5
1.2 Тематика практичних завдань. Розподіл годин та балів	7
1.3 Заходи контролю та методи діагностики	8
1.4 Критерії оцінювання	8
2. Структура практичних завдань	10
3. Самостійна робота студентів	23
4. Рекомендована література	25

ПЕРЕДМОВА

Сучасний світ бізнесу та фінансів стрімко розвивається, створюючи нові можливості, але водночас і нові ризики. В умовах глобалізації та складної економічної реальності роль фінансового контролю та перевірки не можна недооцінювати. Особливо важливою стає здатність швидко й точно виявляти фінансові порушення, шахрайські дії або економічні злочини. Саме тут на перший план виходить судова бухгалтерія — наука, що допомагає аналізувати, досліджувати й оцінювати фінансову діяльність з метою встановлення правди.

Дисципліна «Судова бухгалтерія» — це унікальний симбіоз знань у сфері економіки, права та бухгалтерського обліку. Вона надає студентам-правникам важливі інструменти для виявлення та дослідження фінансових порушень, що можуть мати юридичні наслідки. Адже вміння правильно інтерпретувати фінансову звітність і аналізувати господарські операції є невід'ємною частиною роботи в судових процесах та економічних розслідуваннях.

Практичні завдання, що представлені у цих методичних вказівках, створені для того, щоб забезпечити вас необхідними навичками для розв'язання реальних фінансових кейсів та конфліктних ситуацій. Виконуючи їх, ви зможете набути досвіду аналізу документів, фінансових звітів та застосування методів судової бухгалтерії в різних контекстах. Кожне завдання покликане не лише розширити ваші знання, але й сприяти розвитку критичного мислення, що є надзвичайно важливим у професії юриста.

Вивчаючи судову бухгалтерію, ви отримаєте ключі до розуміння складних фінансових схем і зможете відчутти себе справжніми експертами, які розкривають фінансові таємниці й допомагають правосуддю перемагати.

1. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ ТА ЇЇ СТРУКТУРА

1.1 Опис навчальної дисципліни

Метою навчальної дисципліни «Судова бухгалтерія» є сприяння засвоєнню студентами спеціальності «Право» закономірностей відображення у системі економічної інформації негативних змін у господарській діяльності підприємств і організацій, котрим сприяють різні деструктивні фактори.

Основними завданнями навчальної дисципліни є: формування у майбутніх юристів вміння володіти спеціальними прийомами та методами вияву негативних змін у фінансово-господарській діяльності підприємств і організацій, а також усвідомлення методики застосування спеціальних економічних і бухгалтерських знань в правовому забезпеченні господарської діяльності.

У результаті вивчення навчальної дисципліни у студентів повинні сформуватися такі **компетентності**:

ІК. Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі у галузі правничої діяльності.

Загальні компетентності:

ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу

ЗК2. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

ЗК6. Здатність використовувати інформаційні та комунікаційні технології.

ЗК7. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

ЗК20. Вміння працювати з даними, володіти інформаційною грамотністю, комунікацією та взаємодією у цифровому суспільстві.

Фахові компетентності:

СК2. Здатність аналізувати ретроспективи розвитку

правових явищ та процесів у контексті їх впливу на сучасну правову систему.

СК7. Здатність застосовувати норми та інститути права, щонайменше з таких галузей, як: конституційне право, адміністративне право і адміністративне процесуальне право, цивільне і цивільне процесуальне право, трудове право, кримінальне і кримінальне процесуальне право.

СК8. Здатність застосовувати правові принципи та доктрини.

СК9. Здатність використовувати бази даних органів юстиції та інформаційні технології необхідні під час здійснення юридичної діяльності.

СК10. Здатність використовувати різноманітні інформаційні джерела для повного та всебічного встановлення певних обставин.

СК11. Здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти.

СК12. Здатність аналізувати правові проблеми та обґрунтовувати правові позиції.

СК15. Здатність до самостійної підготовки проєктів актів правозастосування.

СК16. Здатність до логічного, критичного і системного аналізу документів, розуміння їх правового характеру і значення.

СК18. Здатність до складання процесуальних документів.

Програмні результати навчання:

РН3. Проводити збір і інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел.

РН14. Використовувати статистичну інформацію, отриману з першоджерел та вторинних джерел для правничої діяльності.

РН15. Вільно використовувати для правничої діяльності доступні інформаційні технології і бази даних.

РН16. Використовувати комп'ютерні програмами, необхідні у правничій діяльності.

**1.2. Тематика практичних завдань.
Розподіл годин та балів.**

№	Назва теми	Кількість годин денна/заочна	Оцінка, балів
1.	Тема 1. Концептуальні підходи та теоретичні основи судової бухгалтерії	1/0	6
2.	Тема 2. Особливості організації господарського обліку на сучасному підприємстві	1/0	6
3.	Тема 3. Основи та об'єкти бухгалтерського обліку	1/0	6
4.	Тема 4. Рахунки бухгалтерського обліку: структура, функції та механізм подвійного запису	1/0	6
5.	Тема 5. Бухгалтерські документи: функції та застосування під час розслідування та виявлення злочинів	2/2	6
6.	Тема 6. Інвентаризація: ключ до ефективного управління активами	1/1	6
7.	Тема 7. Ревізія: інструмент забезпечення прозорості та ефективності в управлінні	1/2	6
8.	Тема 8. Податковий контроль: аудит як інструмент державного нагляду	2/2	6
9.	Тема 9. Роль бухгалтерів-експертів у кримінальному процесі: дослідження, виклики та можливості	2/0	6
10.	Тема 10. Судово-бухгалтерська експертиза: різновиди, завдання та значення у правозастосуванні	2/1	6

1.3 Заходи контролю та методи діагностики

Поточний контроль знань студентів з навчальної дисципліни здійснюється у таких формах:

- оцінювання роботи студентів на лекціях;
- усне опитування на практичних заняттях, оцінка розв'язання ситуаційних завдань і участі в обговоренні проблемних питань;
- виконання поточних контрольних робіт за темами змістовних модулів.

1.4 Критерії оцінювання

Основні критерії, що характеризують рівень компетентності здобувача вищої освіти при оцінюванні результатів поточного та підсумкового контролів з навчальної дисципліни:

- виконання всіх видів навчальної роботи, що передбачені силабусом навчальної дисципліни;
- глибина і характер знань навчального матеріалу за змістом навчальної дисципліни, що міститься в основних та додаткових рекомендованих літературних джерелах;
- вміння аналізувати явища, що вивчаються, у їх взаємозв'язку і розвитку;
- характер відповідей на поставлені питання (чіткість, лаконічність, логічність, послідовність тощо);
- вміння застосовувати теоретичні положення під час розв'язання практичних задач;
- вміння аналізувати достовірність одержаних результатів;
- своєчасність виконання;
- дотримання вимог до оформлення (конструкторської та технологічної документації, ДСТУ тощо).

Критерії оцінювання практичних завдань.

(у % від кількості балів, виділених на завдання із заокругленням до цілого числа):

0% – завдання не виконано;

40% – завдання виконано частково та містить суттєві помилки методичного або розрахункового характеру, порушені терміни виконання та вимоги до оформлення;

60% – завдання виконано повністю, але містить суттєві помилки у розрахунках або в методиці, порушені терміни виконання та вимоги до оформлення;

80% – завдання виконано повністю і вчасно, проте містить окремі несуттєві недоліки (розмірності, висновки, оформлення тощо);

100% – завдання виконано правильно, вчасно і без зауважень.

Критерії оцінювання ситуаційних вправ, конкретних ситуацій та інших завдань творчого характеру

(% від кількості балів, виділених на завдання із заокругленням до цілого числа):

0% – завдання не виконано;

40% – завдання виконано частково, висновки не аргументовані і не конкретні, звіт підготовлено недбало, порушені терміни виконання;

60% – завдання виконано повністю, висновки містять окремі недоліки, судження здобувача вищої освіти недостатньо аргументовані, звіт підготовлено з незначним відхиленням від вимог до термінів та оформлення;

80% – завдання виконано повністю і вчасно, проте містить окремі несуттєві недоліки не системного характеру;

100% – завдання виконано правильно, вчасно і без зауважень.

2. Плани практичних занять Модуль I.

Змістовий модуль 1: Роль судової бухгалтерії: основні завдання, об'єкт дослідження та сучасні підходи до аналізу

Тема 1. Концептуальні підходи та теоретичні основи судової бухгалтерії

1. Огляд визначення судової бухгалтерії: її основні поняття та характер.
2. Історія формування судової бухгалтерії як окремої наукової дисципліни.
3. Ключові концепції та теоретичні засади, що складають основу судової бухгалтерії.
4. Методологічні принципи судової бухгалтерії: підходи до оцінки та аналізу.
5. Взаємозв'язок судової бухгалтерії з іншими науковими сферами: інтеграційний аспект.
6. Практичне значення судової бухгалтерії в контексті правозастосування.
7. Необхідні професійні навички для спеціалістів у сфері судової бухгалтерії.
8. Сучасні тенденції та виклики, що впливають на розвиток судової бухгалтерії.

Питання для самоконтролю:

1. Що таке судова бухгалтерія, і які її основні функції?
2. Які історичні етапи становлення судової бухгалтерії можна виділити?
3. Які ключові концепції лежать в основі судової бухгалтерії?
4. Які методологічні підходи використовуються в судовій бухгалтерії для аналізу фінансової інформації?

5. Як судова бухгалтерія взаємодіє з іншими науковими дисциплінами?

6. У чому полягає практична значимість судової бухгалтерії для юридичної сфери?

7. Які професійні навички необхідні для спеціалістів у сфері судової бухгалтерії?

8. Які сучасні тенденції та виклики впливають на розвиток судової бухгалтерії в Україні та світі?

9. Яким чином судова бухгалтерія може сприяти вирішенню правових спорів?

10. Які основні етапи процесу судової бухгалтерії при проведенні експертизи??

Завдання до теми:

1. Створити концептуальну модель судової бухгалтерії, в якій визначити основні елементи, такі як предмет, методи, принципи та зв'язки з іншими дисциплінами.

2. Підготуйте презентацію на основі дослідження новітніх технологій та інструментів, які використовуються в судовій бухгалтерії (наприклад, програмне забезпечення для аналізу даних).

Тема 2. Особливості організації господарського обліку на сучасному підприємстві

1. Основні принципи організації господарського обліку:

2. Системи обліку

3. Організаційна структура облікового процесу

4. Вплив технологій на господарський облік

5. Методи оцінки активів і зобов'язань:

6. Аудит і контроль в системі господарського обліку

Питання для самоконтролю:

1. Які основні етапи організації господарського обліку на підприємстві?
2. Як впливають особливості галузі на організацію господарського обліку в конкретному підприємстві?
3. Які переваги та недоліки існують у використанні автоматизованих систем обліку порівняно з традиційними ручними методами?
4. Які принципи управління обліковими процесами слід враховувати для підвищення ефективності обліку?
5. Як організаційна структура підприємства впливає на облікові процеси та їхню ефективність?
6. Які сучасні технології можуть бути застосовані для вдосконалення господарського обліку на підприємстві?
7. Які основні вимоги до документування господарських операцій на підприємстві?
8. Як впливають зовнішні фактори (економічні, правові, технологічні) на організацію господарського обліку на підприємстві?

Завдання до теми:

1. Розробити політику бухгалтерського обліку для уявної компанії, яка відповідає нормам закону. Потрібно враховувати специфіку діяльності компанії, її розмір та організаційно-правову форму.
2. Розробити облікову політику для свого підприємства, враховуючи:
 - Принципи ведення обліку (достовірність, своєчасність, повнота, об'єктивність).
 - Методи оцінки активів та зобов'язань.
 - Стратегії контролю та аудиту.

Тема 3. Основи та об'єкти бухгалтерського обліку

1. Визначення бухгалтерського обліку
2. Принципи бухгалтерського обліку
3. Об'єкти бухгалтерського обліку
4. Методи бухгалтерського обліку
5. Документація в бухгалтерському обліку
6. Система бухгалтерського обліку
7. Аудит в бухгалтерському обліку

Питання для самоконтролю:

1. Що таке бухгалтерський облік і яка його основна мета?
2. Перерахуйте основні принципи бухгалтерського обліку та поясніть їх значення.
3. Які основні об'єкти бухгалтерського обліку ви знаєте?
4. Які методи бухгалтерського обліку існують, і в чому їх відмінності?
5. Яка роль документації в бухгалтерському обліку?
6. Що таке міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) і чому вони важливі для бухгалтерського обліку?
7. Яка роль аудиту в системі бухгалтерського обліку.

Завдання до теми:

1. Створіть облікову політику для малих підприємств. Визначте основні принципи обліку, методи оцінки активів і зобов'язань, а також вимоги до документування господарських операцій.
2. Проведіть порівняння між системами бухгалтерського обліку. Визначте переваги та недоліки кожного методу, а також надайте рекомендації щодо їх вибору для різних типів підприємств.

Тема 4. Рахунки бухгалтерського обліку: структура, функції та механізм подвійного запису

1. Поняття рахунку в бухгалтерському обліку:
2. Структура рахунків:
3. Функції рахунків бухгалтерського обліку:
4. Механізм подвійного запису:
5. Взаємозв'язок між рахунками:
6. Запис господарських операцій:
7. Особливості ведення рахунків в автоматизованих системах

Питання для самоконтролю:

1. Що таке рахунок у бухгалтерському обліку і яку роль він відіграє в обліковій системі?
2. Які основні елементи складають рахунок? Назвіть і поясніть їх.
3. Яка класифікація рахунків в бухгалтерському обліку? Які особливості активних, пасивних та активнопасивних рахунків?
4. Які основні функції виконують рахунки бухгалтерського обліку?
5. Що таке механізм подвійного запису і чому він є ключовим принципом бухгалтерії?
6. Як відображаються господарські операції на рахунках? Наведіть приклад подвійного запису для конкретної операції.
7. Які є взаємозв'язки між різними рахунками? Приведіть приклад, щоб проілюструвати ці зв'язки.
8. Які переваги та недоліки автоматизованого ведення рахунків у порівнянні з ручним обліком?

Завдання до теми:

1. Розгляньте наступні господарські операції та запишіть їх у вигляді подвійного запису на рахунках:

а) Підприємство придбало обладнання на суму 50 000 грн, сплативши готівкою.

б) Підприємство отримало виручку від продажу товарів у розмірі 30 000 грн, з яких 10 000 грн було сплачено готівкою, а решта – в кредит.

в) Підприємство сплатило орендну плату за приміщення на суму 5 000 грн.

2. Проаналізуйте структуру рахунків вашого підприємства. Виберіть 3-5 рахунків, пов'язаних з активами, та дайте характеристику їхній структурі. Включіть у відповідь:

- Види субрахунків.
- Взаємозв'язки між рахунками.
- Приклади господарських операцій, які впливають на ці рахунки.

Тема 5. Бухгалтерські документи: функції та застосування під час розслідування та виявлення злочинів

1. Визначення бухгалтерських документів
2. Основні функції бухгалтерських документів
3. Види бухгалтерських документів
4. Значення бухгалтерських документів у розслідуванні злочинів
5. Порядок оформлення і зберігання бухгалтерських документів
6. Аналіз бухгалтерських документів під час розслідування
7. Використання інформації з бухгалтерських документів у судових процесах.

Питання для самоконтролю:

1. Що таке бухгалтерські документи і яку роль вони відіграють у фінансовому обліку?
2. Які основні функції бухгалтерських документів

у підприємстві?

3. Які види бухгалтерських документів використовуються для підтвердження фінансових операцій?

4. Яким чином бухгалтерські документи можуть бути використані для виявлення фінансових злочинів?

5. Які критерії визначають достовірність бухгалтерських документів під час розслідувань?

6. Як оформлення і зберігання бухгалтерських документів впливають на їх використання під час розслідування?

7. Які методи аналізу бухгалтерських документів можуть бути застосовані для виявлення фальсифікацій?

8. Яка процедура подання бухгалтерських документів як доказів у суді?

9. Які особливості ведення бухгалтерських документів в умовах кримінальних розслідувань?

10. Як зміна у законодавстві може вплинути на формати і правила оформлення бухгалтерських документів?

11. Яка роль аудиту у перевірці бухгалтерських документів на предмет їх достовірності та законності?

12. Які заходи можна вжити для покращення безпеки бухгалтерських документів та запобігання їх фальсифікації?

Тема 6. Інвентаризація: ключ до ефективного управління активами

1. Поняття та цілі інвентаризації

2. Значення інвентаризації для управління активами

3. Методи проведення інвентаризації

4. Порядок проведення інвентаризації

5. Роль інвентаризації в контролі за активами

6. Документування результатів інвентаризації

7. Вплив інвентаризації на стратегію управління

активами

8. Сучасні тренди в інвентаризації

Питання для самоконтролю:

1. Що таке інвентаризація, і які її основні цілі?
2. Які існують види інвентаризацій? Наведіть

приклад.

3. Чому інвентаризація є важливим етапом в управлінні активами?

4. Які основні етапи проведення інвентаризації?

5. Які методи проведення інвентаризації ви знаєте?

Чим вони відрізняються?

6. Яка роль технологій, таких як штрих-коди та RFID, у процесі інвентаризації?

7. Які документи необхідні для фіксації результатів інвентаризації?

8. Як інвентаризація може допомогти в запобіганні шахрайству?

9. Яким чином результати інвентаризації можуть вплинути на фінансову звітність підприємства?

10. Які сучасні тренди у сфері інвентаризації ви можете назвати?

Завдання до теми:

1. Створити детальний план інвентаризації для вигаданого підприємства, включаючи методи, графік, необхідні ресурси та етапи проведення.

2. Ідентифікувати ризики, пов'язані з інвентаризацією в навчальному закладі або в підприємстві, і розробити план управління цими ризиками

Тема 7. Ревізія: інструмент забезпечення прозорості та ефективності в управлінні

1. Що таке ревізія: визначення та основні цілі
2. Різновиди ревізій

3. Етапи проведення ревізії
4. Забезпечення прозорості через ревізію
5. Вплив ревізії на управлінську ефективність
6. Технології та інструменти ревізії
7. Звітність та рекомендації за результатами ревізії
8. Етичні аспекти в ревізії
9. Сучасні тенденції в ревізійній діяльності

Питання для самоконтролю:

1. Що таке ревізія, і які її основні цілі в управлінні?
2. Які типи ревізій існують, і чим вони відрізняються один від одного?
3. Які основні етапи проведення ревізії?
4. Як ревізія сприяє забезпеченню прозорості в організації?
5. В якій мірі ревізія може вплинути на ефективність управлінських процесів?
6. Які інструменти та технології використовуються під час ревізії?
7. Яка структура звіту про результати ревізії? Які рекомендації можуть бути надані в цьому звіті?
8. Які етичні принципи повинні дотримуватися аудитори під час проведення ревізії?
9. Які сучасні тренди впливають на процес ревізії?
10. Наведіть приклади успішних ревізій та їх вплив на організації.

Завдання до теми:

1. Провести оцінку ефективності роботи відділу фінансів або управлінської команди на прикладі певного підприємства, використовуючи результати ревізій.
2. Виявити ризики, пов'язані з проведенням ревізії в певному бізнес-середовищі, і підготувати план управління цими ризиками.

Тема 8. Податковий контроль: аудит як інструмент державного нагляду

1. Визначення податкового контролю
2. Типи податкового контролю
3. Основні етапи податкового контролю
4. Аудит як складова податкового контролю
5. Методи податкового контролю
6. Правові аспекти податкового контролю
7. Виявлення порушень податкового законодавства
8. Аналіз результатів податкового контролю
9. Актуальні виклики та тенденції податкового контролю
10. Рекомендації щодо покращення податкового контролю

Питання для самоконтролю:

1. Що таке податковий контроль, і яка його основна мета?
2. Які основні типи податкового контролю ви знаєте? У чому їхні відмінності?
3. Які етапи включає процес податкового контролю?
4. Яка роль аудиту в системі податкового контролю?
5. Які методи використовуються під час податкового контролю для збору та аналізу інформації?
6. Яка нормативно-правова база регулює податковий контроль? Які права та обов'язки мають платники податків?
7. Які типові порушення податкового законодавства можуть бути виявлені під час перевірок?
8. Як оцінюється ефективність проведених перевірок податковими органами?
9. Які актуальні виклики та тенденції ви можете назвати у сфері податкового контролю?

Завдання до теми:

1. Дослідити сучасні технології, які використовуються в податковому контролі (наприклад, автоматизовані системи збору даних) та підготувати презентацію про їхні переваги та недоліки.

2. Дослідити реальний або вигаданий кейс з історією податкових зловживань.: Провести аналіз ситуації, виявити причини та розробити стратегії для уникнення подібних ситуацій у майбутньому.

Змістовий модуль 2. Теоретичні засади судово-бухгалтерської експертизи

Тема 9. Роль бухгалтерів-експертів у кримінальному процесі: дослідження, виклики та можливості

1. Визначення ролі бухгалтерів-експертів у кримінальному процесі

2. Методи роботи бухгалтерів-експертів

3. Типові випадки, в яких залучаються бухгалтері-експерти

4. Виклики, з якими стикаються бухгалтери-експерти

5. Можливості для професійного розвитку бухгалтерів-експертів

6. Взаємодія бухгалтерів-експертів з правоохоронними органами

7. Аналіз сучасних тенденцій у сфері бухгалтерської експертизи

8. Кейс-стаді: успішні приклади роботи бухгалтерів-експертів у кримінальних справах

Завдання до теми:

1. Створити план проведення бухгалтерської експертизи для виявлення фінансових зловживань у підприємстві.

2. Дослідити існуючі професійні стандарти та етичні норми для бухгалтерів-експертів та підготувати презентацію, що включає основні принципи та їхнє значення для практики.

Тема 10. Судово-бухгалтерська експертиза: різновиди, методологія та практичне значення

1. Визначення та сутність судово-бухгалтерської експертизи
2. Різновиди судово-бухгалтерської експертизи та їхні специфіки
3. Основні завдання та функції судово-бухгалтерської експертизи
4. Методологія та сучасні методи проведення експертизи
5. Організаційні та інформаційні аспекти: підходи та виклики
6. Процедура проведення: ключові етапи та приклади застосування
7. Значення висновків експерта для судових рішень
8. Сучасні виклики: етичні, правові та технологічні аспекти
9. Міжнародний досвід та стандарти у судово-бухгалтерській експертизі
10. Аналіз реальних кейсів: вплив експертизи на правозастосування

Питання для самоконтролю:

1. Що таке судово-бухгалтерська експертиза, і яку роль вона відіграє у правовій системі?

2. Які існують різновиди судово-бухгалтерської експертизи, і в чому полягає їхня специфіка?
3. Які основні завдання та функції стоять перед судово-бухгалтерською експертизою?
4. Які сучасні методи та підходи застосовуються під час проведення експертизи?
5. Як організаційні та інформаційні аспекти впливають на якість експертизи?
6. Які ключові етапи включає процедура проведення судово-бухгалтерської експертизи?
7. Яким чином висновки експерта впливають на судові рішення?
8. Які основні виклики постають перед експертами у сфері судово-бухгалтерської експертизи?
9. Які міжнародні стандарти застосовуються до судово-бухгалтерської експертизи, і як вони впливають на практику в Україні?
10. Які реальні кейси демонструють важливість судово-бухгалтерської експертизи в судових справах?

Завдання до теми:

1. Дослідити новітні технології, що використовуються у судово-бухгалтерській експертизі (наприклад, блокчейн, програми для аналізу даних), і підготувати презентацію про їхній вплив на експертну діяльність.
2. Порівняти міжнародні практики судово-бухгалтерської експертизи та розробити рекомендації для покращення української системи.
3. Створити інтерактивне завдання, наприклад, кросворд чи вікторину, щоб закріпити ключові поняття теми.

3.САМОСТІЙНА РОБОТА СТУДЕНТІВ

Самостійна робота сприяє кращому засвоєнню студентами матеріалу з навчальної дисципліни «Судова бухгалтерія» та формуванню у них навичок, що дозволяють отримувати додаткові знання. Формами самостійної роботи студентів є:

- Допрацювання матеріалів лекцій та опрацювання літератури

- Підготовка до практичних (семінарських) занять
- Робота в інформаційних мережах
- Вибір теми, розробка плану та написання

реферативної роботи

- Участь у наукових конференціях
- Виконання творчих проектів.

Результати самостійної роботи оцінюються під час заслуховування та обговорення, а також захисту рефератів, поточного модульного контролю, перевірки письмових відповідей та підсумкового оцінювання успішності студентів. Під час цих процесів викладачі надають зворотний зв'язок, що дозволяє студентам коригувати свої підходи до навчання і самостійної роботи, а також покращувати свої знання та навички в галузі судової бухгалтерії.

Ця система самостійної роботи не лише забезпечує глибше засвоєння навчального матеріалу, але й формує у студентів вміння до самостійного пошуку інформації, аналізу даних та творчого підходу до вирішення професійних задач.

Перелік тем для рефератів

1. Еволюція судово-бухгалтерської експертизи в Україні: історія та сучасність.

2. Роль судового бухгалтера в кримінальному процесі: виклики та можливості.

3. Судово-бухгалтерська експертиза в контексті економічних злочинів: аналіз найпоширеніших випадків.

4. Міжнародні стандарти судово-бухгалтерської експертизи: порівняння з українськими практиками.

5. Вплив інформаційних технологій на процес проведення судово-бухгалтерської експертизи.

6. Етичні аспекти діяльності судових бухгалтерів: професійні виклики та стандарти.

7. Психологічні аспекти спілкування судового бухгалтера з учасниками процесу: як підвищити ефективність взаємодії.

8. Аналіз сучасних програмних засобів для автоматизації судово-бухгалтерської експертизи.

9. Використання даних великих обсягів (big data) у судово-бухгалтерській експертизі.

10. Захист інформації під час проведення судово-бухгалтерської експертизи: сучасні методи та технології.

11. Співпраця судових бухгалтерів з правоохоронними органами: практичні аспекти та труднощі.

12. Роль судово-бухгалтерської експертизи в боротьбі з відмиванням коштів: міжнародний досвід.

13. Судово-бухгалтерська експертиза у справах про податкові правопорушення: аналіз практики.

14. Аудит як інструмент запобігання економічним злочинам: досвід різних країн.

15. Виклики та перспективи розвитку судово-бухгалтерської експертизи в епоху цифровізації.

16. Порівняльний аналіз судово-бухгалтерської експертизи в Україні та інших країнах: досвід та уроки.

17. Методи оцінки ефективності судово-бухгалтерської експертизи: критичний огляд.

18. Правові та організаційні аспекти судово-бухгалтерської експертизи в Україні: сучасні тенденції.

19. Судово-бухгалтерська експертиза як засіб захисту прав споживачів у фінансовій сфері.

20. Аналіз судово-бухгалтерської експертизи у справах про фінансові махінації: успішні приклади.

4. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Базова

1. Кодекс адміністративного судочинства України: Закон України від 06.07.2005 №2747-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2747-15/ed20200718#Text>
2. Кодекс України про адміністративні правопорушення: Закон України від 07.12.1984 №8073-X. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/80732-10#Text>
3. Про адміністративні послуги: Закон України від 06.09.2012 №5203-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/5203-17#Text>
4. Про доступ до публічної інформації: Закон України від 13.01.2011 № 2939 - VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2939-17#Text>
5. Про електронні довірчі послуги: Закон України від 05.10.2017 № 2155-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2155-19#n534>
6. Про забезпечення участі громадськості у формуванні та реалізації державної політики: постанова Кабінету Міністрів України від 03.11.2010 № 996. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-2010-%D0%BF#Text>
7. Про Загальнодержавну програму адаптації законодавства України до законодавства Європейського Союзу: Закон

- України від 18.03.2004 № 1629-IV. URL:
<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1629-15#Text>
8. Про запобігання корупції: Закон України від 14.10.2014 № 1700-VII. URL:
<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1700-18#Text>
9. Про засади внутрішньої і зовнішньої політики: Закон України від 01.07.2010 № 2411-VI. URL:
<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2411-17#Text>
10. Про звернення громадян: Закон України від 02.10.1996 № 393/96-ВР. URL:
<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/393/96-%D0%B2%D1%80#Text>

Допоміжна

1. Безкоштовні електронні підручники онлайн «Гуманітарні науки». URL: <http://www.chitalca.html>.
2. Волкова І. А. Судово-бухгалтерська експертиза : навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. Київ : Центр учбової літератури, 2009. 84 с. URL: http://library.nlu.edu.ua/POLN_TEXT/CUL/39-Sud_buh_Eksper-Volkova.pdf
3. Градиська Ю. В., Цимбалюк В. І. Теоретико-правова характеристика судово-бухгалтерських експертиз. Актуальні проблеми розвитку сучасного права: українські реалії та зарубіжний досвід / За заг. ред. В. І. Цимбалюка. Львів : Новий світ-2000., 2021. С. 305–311.
4. Дондик Н. Я., Дондиик Г. П. Судова бухгалтерія : навч. посіб. Київ : Центр учбової літератури, 2011. 208 с.
5. Зінкевич О. В., Левицька С. О., Мосійчук М. М., Нагавичко І. П., Немкович О. Б. *Бухгалтерський облік*. НУВГП, Рівне, Україна. URL: <http://ep3.nuwm.edu.ua/2042/>

6. Кримінальний процесуальний кодекс України [Електронний ресурс]: Закон України від 13.04.2012 № 4651-VI. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/4651-17>.
7. Левченко Н. М., Авраменко К. В. Судово-бухгалтерська експертиза розрахунків за виплатами працівникам. *Сталий розвиток економіки*. 2015. № 3. С. 198–205. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/sre_2015_3_30.
8. Бугай Н. Судово-бухгалтерська експертиза як складова економічного контролю: сьогодні та майбутнє. Соціально-економічні проблеми і держава. 2014. Вип. 2. С. 62-70. Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Sepid_2014_2_9.
9. Мельник М.І., Лещух І.В. Податковий контроль в Україні: проблеми та пріоритети підвищення ефективності : монографія. Львів : ДУ «Інститут регіональних досліджень ім. М. І. Долишнього НАН України», 2015. 330 с.
10. Положення про Державну фінансову інспекцію України, затв. Указом Президента України від 23.04.2011 р. № 499/2011 р. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/499/2011.
11. Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань затверджене Міністерством фінансів України від 02.09.2014 № 879. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z1365-14>.
12. Порядок проведення ревізій Державною фінансовою інспекцією України та її територіальними органами в державних органах, органах місцевого самоврядування, на підприємствах, в установах та організаціях, що провадять діяльність, пов'язану з державною таємницею: наказ Міністерства фінансів України від 10.04.2012 р., № 446. URL: zakon.rada.gov.ua/go/z0636-12.

13. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України № 40 від 16.07.1999 р. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/3332-17
14. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні: Закон України № 2939-ХІІ від 21.06.1993 р. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2939-12>.
15. Про судову експертизу: Закон України від 25.02.1994 № 4038-ХІІ. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/4038-12>
16. Садовська І. Б., Божидарнік Т. В., Нагірська К. Є. Бухгалтерський облік. Київ : «Центр учбової літератури», 2013. 688 с.
17. Глібок В. М., Бушчан О. П. Судова бухгалтерія. Харків : Право, 2011. 192 с.
18. Шелехов А. О. Судова бухгалтерія. Одеса : ОДУВС. 2010. 122 с.
19. Ужва А. М., Ротару Т. В. Проведення судово-бухгалтерської експертизи як складової економічного контролю. *Фінанси, облік, банки*. 2014. № 1 (20). С. 264–269. URL: www.irbis-nbuv.gov.ua/.../cgiirbis_64.exe?...PDF/...pdf
20. Шарманська В. М., Шарманська С. О., Головка І. В. Судова бухгалтерія. Київ : Центр навч. літератури, 2008. 454 с.
21. Цимбалюк В. І., Градиська Ю. В. Проведення судово-бухгалтерських експертиз під час розслідування економічних злочинів. *Функціонування правоохоронних органів в умовах сучасності: збірник тез учасників Всеукраїнської науково-практичної конференції*, м. Рівне, 29 жовтня 2021 р. Рівне : НУВГП, 2021. С. 108–112.

22. Цимбалюк В.І., Лавренюк В. М., Сахнюк В. В. Судова бухгалтерія : навчальний посібник. Львів : «Новий Світ-2000», 2017. 100 с.

Інформаційні ресурси в Інтернет

1. <http://www.nbu.gov.ua> – бібліотека ім. В.І. Вернадського
2. <http://zakon.rada.gov.ua> – Верховна Рада України
3. <http://www.president.gov.ua> – Президент України
4. <http://www.kmu.gov.ua> – Кабінет Міністрів України
5. <https://supreme.court.gov.ua> – Верховний суд України
6. <https://my.gov.ua> – Єдиний державний портал надання адміністративних послуг
7. <https://reyestr.court.gov.ua> – Єдиний реєстр судових рішень
8. <https://id.court.gov.ua> – Електронний суд