

Утверждаю
Ректор института
_____ А.А. Паршина

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
по организации самостоятельной работы студентов и
проведению
практических (семинарских) занятий
ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Судебная финансовая экспертиза
(наименование дисциплины (модуля))

Код и наименование направления подготовки	38.03.01 Экономика
Квалификация (степень) выпускника	Бакалавр

Ростов-на-Дону

Тема 1. Концептуальные основы судебной экспертизы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве.
2. Задачи и объекты судебной экспертизы.
3. Классификация судебных экспертиз. Понятия, цели и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Предмет судебно-бухгалтерской экспертизы.
5. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
6. Система методов судебно-бухгалтерской экспертизы. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
7. Информационное обеспечение судебно-бухгалтерской экспертизы.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. История развития судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Эксперт судебно-бухгалтерской экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
3. Отличительные признаки судебно-бухгалтерской экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организации.
4. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности. Правовые основы организации бухгалтерского учета.
5. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. Изъятие бухгалтерских документов.

Тема 2. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Стадии судебно-бухгалтерского исследования в бухгалтерской экспертизе.
2. Особенности назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в

уголовном судопроизводстве.

3. Порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.

4. Стандарт проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

5. Порядок планирования, назначения, производства судебно-бухгалтерской экспертизы на предварительном следствии и в суде.

6. Принципы экспертного исследования. Пределы компетенции судебного эксперта-бухгалтера.

7. Исследовательская стадия судебно-бухгалтерской экспертизы. Процедуры проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

8. Подготовка и направление материалов на техническое исследование документов.

9. Заключение судебно-бухгалтерской экспертизы, его структура и методика составления.

10. Оценка заключения судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и судом. Оценка заключения эксперта адвокатом-защитником.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Дополнительная и повторная судебно-бухгалтерская экспертиза.

Мнение сведущего лица в кассационной и надзорной инстанциях.

2. Реализация заключения эксперта-бухгалтера в судебном процессе.

3. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности. Использование заключения эксперта-бухгалтера.

4. Информационное обеспечение судебно-бухгалтерской экспертизы. Установление экспертом-бухгалтером суммы материального ущерба.

5. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.

6. Права обвиняемого при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.

7. Постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.

Тема 3. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке
2. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке
3. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Порядок проведения экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе.
2. Порядок проведения экспертного исследования операций с денежными средствами на расчетном и прочих счетах.

Тема 4. Экспертное исследование расчетных операций.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.
2. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
3. Экспертное исследование расчетов с подотчетными лицами.
4. Экспертное исследование расчетов с учредителями.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Определение объемов экспертизы расчетных операций.

2. Экспертное исследование расчетов с разными дебиторами и кредиторами.

3. Экспертное исследование расчетов по претензиям.

Тема 5. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.

1. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.

2. Методические приемы экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.

3. Обобщение результатов экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности экспертного исследования операций с отдельными видами материально-производственных запасов.

2. Особенности экспертного исследования операций с материалами повторного использования

Тема 6. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.

1. Объекты экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.

2. Источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.

3. Методические приемы обобщения экспертизы с основными средствами и нематериальными активами.

4.. Обобщение результатов экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности экспертного исследования операций с отдельными видами основных средств

2. Особенности экспертного исследования операций с основными средствами требующими монтажа.

Тема 7. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.

1. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы операций по труду и заработной плате.

2. Объекты экспертного исследования операций по труду и заработной плате.

3. Источники информации экспертного исследования операций по труду и заработной плате.

4. Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).

5. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.

6. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности экспертного исследования операций по разным формам и системам оплаты труда.

2. Особенности экспертного исследования операций кадрового учета.

Тема 8. Экспертное исследование товарных операций в торговле и в общественном питании.

1. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы торговых операций.

2. Объекты экспертного исследования торговых операций.

3. Источники информации экспертного исследования торговых операций.

4. Методические приемы экспертного исследования торговых операций.

5. Порядок списания товарных потерь в организациях торговли и

общественного питания.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности экспертного исследования в оптовой и розничной торговле.
2. Особенности экспертного исследования предприятий общественного питания.

Тема 9. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

1. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы операций по учету производства, реализации и себестоимости продукции.
2. Объекты экспертизы операций по производству.
3. Источники информации экспертного исследования.
4. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
5. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
6. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли в различных отраслях.
2. Особенности экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли на предприятиях малого бизнеса.