

ВІННИЦЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АГРАРНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Кафедра аудиту та державного контролю

ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о. проректора з науково-педагогічної та
навчальної роботи

О.В. Дармограй

“ _____ ” _____ 2017 року

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ПП 18 «Організація і методика судово-економічної експертизи»

Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»

Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»

Освітній ступінь магістр

Факультет обліку та аудиту

ВНАУ 2017

Робоча програма навчальної дисципліни «Організація і методика судово-економічної експертизи» для студентів освітнього рівня «Магістр» з галузі знань 07 «Управління та адміністрування» за спеціальністю 071 «Облік і оподаткування» спеціалізації «Економічна експертиза та аналіз бізнес-процесів», 2017. – 17 с.

Розробник:

Михальчишина Л.Г. – к.е.н., доцент кафедри аудиту та державного контролю

Робочу програму затверджено на засіданні кафедри аудиту та державного контролю

Протокол від «30» серпня 2017 року № 3

Завідувач кафедри аудиту та державного контролю

Гуцаленко Л.В.

(прізвище та ініціали)

_____ *(підпис)*

«30» серпня 2017 р.

Схвалено навчально-методичною комісією факультету обліку та аудиту

Протокол від «31» серпня 2017 року № 1

Голова НМК к.е.н., доцент Китайчук Т.Г.

(прізвище та ініціали)

_____ *(підпис)*

«31» серпня 2017 р.

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, напрям підготовки, освітньо-кваліфікаційний рівень	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів – 2,5	<u>Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»</u>	Варіативна	
Атестацій – 2	Спеціальність: <u>071 «Облік і оподаткування»</u> Спеціалізація <u>«Економічна експертиза та аналіз бізнес-процесів»</u>	Рік підготовки:	
Індивідуальне науково-дослідне завдання <u>реферат</u> <small>(назва)</small>		1-й	1-й
Загальна кількість годин - 90		Семестр	
		1-й	1-й
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 2 самостійної роботи студента - 4	Другий (магістерський) освітній ступінь	Лекції	
		16 год.	2 год.
		Практичні, семінарські	
		14 год.	2 год.
		Лабораторні	
		год.	год.
		Самостійна робота	
		60 год.	86 год.
Індивідуальні завдання: год.			
Вид контролю: залік			

1. Мета та завдання навчальної дисципліни

Мета: Засвоєння студентами організації та методики проведення економічних судових експертиз та експертних досліджень.

Завдання: вивчення теоретичних засад організації та практичних засад проведення судових експертиз та експертних досліджень.

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен

знати:

- сутність судово-економічної експертизи, її значення та взаємозв'язок із бухгалтерським обліком;
- правові основи організації судово-експертної діяльності;
- процесуальний порядок призначення судово-економічної експертизи;
- методику експертних досліджень основних фінансово-господарських операцій;
- порядок формування підсумкових документів судово-економічної експертизи.

вміти:

- користуватися нормативно-правовими актами, які регламентують порядок здійснення судово-експертної діяльності;
- методично грамотно застосовувати прийоми та процедури судово-економічної експертизи на практиці;
- ознайомлюватися та досліджувати матеріали кримінальних, цивільних, господарських справ, що стосуються предмета судово-економічної експертизи;
- проводити всебічне дослідження документів справи та формувати підсумковий документ експерта-економіста.

2. Програма навчальної дисципліни

Атестація 1. Організаційні засади судово-економічної експертизи.

Тема 1. Теоретичні засади і організація судово-економічної експертизи.

Тема 2. Особливості проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та в судовому розгляді, у справах про кримінальні, адміністративні правопорушення, у господарському та цивільному процесах.

Атестація 2. Методика проведення та узагальнення результатів судово-економічної експертизи.

Тема 3. Методика економічної експертизи окремих об'єктів бухгалтерського і податкового обліку, інформації про економічну діяльність, фінансово-кредитних операцій.

Тема 4. Завершальна стадія судово-економічної експертизи.

4. СТРУКТУРА ЗМІСТУ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ОРГАНІЗАЦІЯ І МЕТОДИКА СУДОВО-ЕКОНОМІЧНОЇ ЕКСПЕРТИЗИ»

Назви атестацій і тем	Кількість годин											
	денна форма						заочна форма					
	усьог о	у тому числі					усь ого	у тому числі				
		л	п	ла б	ін д	с.р.		л	п	ла б	ін д	с.р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Атестація 1. Організаційні засади судово-економічної експертизи												
Тема 1. Теоретичні засади і організація судово-економічної експертизи	24	4	4			16	26	2	2			22
Тема 2. Особливості проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та в судовому розгляді, у справах про кримінальні, адміністративні правопорушення, у господарському та цивільному процесі	18	2	2			14	20					20
Разом за атестацією 1	42	6	6			30	46	2	2			42
Атестація 2. Методика проведення та узагальнення результатів судово-економічної експертизи.												
Тема 3. Методика економічної експертизи окремих об'єктів бухгалтерського і податкового обліку, інформації про економічну діяльність, фінансово-кредитних операцій	34	8	6			20	30					30
Тема 4. Завершальна стадія судово-економічної експертизи	14	2	2			10	14					14
Разом за атестацією 2	48	10	8			30	44					44
Усього годин	90	16	14			60	90	2	2			86

5. Теми практичних занять (денна форма навчання)

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Теоретичні засади і організація судово-економічної експертизи.	4
2	Особливості проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та в судовому розгляді, у справах про кримінальні, адміністративні правопорушення, у господарському та цивільному процесі.	2
3	Методика економічної експертизи окремих об'єктів бухгалтерського і податкового обліку, інформації про економічну діяльність, фінансово-кредитних операцій.	6
4	Завершальна стадія судово-економічної експертизи.	2

6. Теми практичних занять (заочна форма навчання)

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Теоретичні засади і організація судово-економічної експертизи.	2

7. Самостійна робота (денна форма навчання)

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Теоретичні засади і організація судово-економічної експертизи.	16
2	Особливості проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та в судовому розгляді, у справах про кримінальні, адміністративні правопорушення, у господарському та цивільному процесі.	14
3	Методика економічної експертизи окремих об'єктів бухгалтерського і податкового обліку, інформації про економічну діяльність, фінансово-кредитних операцій.	20
4	Завершальна стадія судово-економічної експертизи.	10
	Разом	60

8. Самостійна робота (заочна форма навчання)

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Теоретичні засади і організація судово-економічної експертизи.	22
2	Особливості проведення судово-економічної експертизи на стадії попереднього розслідування та в судовому розгляді, у справах про кримінальні, адміністративні правопорушення, у господарському та цивільному процесі.	20
3	Методика економічної експертизи окремих об'єктів бухгалтерського і податкового обліку, інформації про економічну діяльність, фінансово-кредитних операцій.	30
4	Завершальна стадія судово-економічної експертизи.	14
	Разом	86

9. Індивідуальні завдання

(Презентації, наукові дослідження, доповіді, практичні та ситуаційні завдання)

Теми рефератів:

1. Історичні аспекти розвитку судово-економічної експертизи.
2. Поняття і сутність економічних злочинів.
3. Система органів контролю діяльності суб'єктів господарювання в Україні.
4. Судово-економічна експертиза як складова державного контролю.
5. Загальна організація судово-експертної діяльності в Україні.
6. Організація судово-економічної експертизи в Україні.
7. Правові підстави призначення і проведення судових експертиз.
8. Економічна експертиза як науковий метод збирання доказів на стадіях попереднього розслідування та судового розгляду.
9. Форми використання спеціальних економічних знань при розслідуванні господарських правопорушень.
10. Процесуально-правовий і фінансово-господарський зміст судово-економічної експертизи.
11. Законодавча база проведення судово-економічної експертизи.
12. Основні положення Закону України "Про судову експертизу".
13. Експерт-економіст як суб'єкт судово-експертної діяльності.
14. Кваліфікаційні вимоги, що пред'являються до експертів-економістів.
15. Права, обов'язки, відповідальність експерта-економіста.
16. Зміст експертного дослідження у судовій практиці.
17. Відмінність судово-економічної експертизи від аудиту і ревізії.
18. Класифікація експертиз за організаційними і предметними ознаками.
19. Методологія судово-економічної експертизи.
20. Використання загальних методичних прийомів у судово-економічній експертизі.
21. Спеціальні методичні прийоми судово-економічної експертизи.
22. Взаємний контроль операцій і документів при проведенні судово-економічної експертизи.
23. Економічний аналіз та його застосування в експертному дослідженні.
24. Основні стадії процесу судово-економічної експертизи.
25. Основні процедури проведення судово-економічної експертизи.
26. Система класифікації інформаційного забезпечення судово-економічної експертизи.
27. Класифікація документів, які надаються експерту-економісту.
28. Використання автоматизованої системи обробки інформації в процесі судово-економічної експертизи.
29. Інститути судово-економічної експертизи, їх взаємодія
30. Проведення судово-економічної експертизи в експертних установах.
31. Методика проведення економічної експертизи у суді.
32. Особливості проведення судово-економічної експертизи в господарському суді.
33. Призначення і проведення судово-економічної експертизи у цивільних справах.

34. Судово-економічна експертиза організаційно-правових засад підприємницької діяльності.
35. Експертне дослідження операцій з готівковими грошовими коштами.
36. Експертне дослідження операцій з безготівковими грошовими коштами.
37. Експертне дослідження розрахункових операцій.
38. Експертне дослідження операцій за підзвітними сумами.
39. Експертне дослідження операцій, пов'язаних з виробництвом та реалізацією продукції (послуг).
40. Експертне дослідження операцій з основними засобами.
41. Експертне дослідження операцій з нематеріальними активами.
42. Експертне дослідження операцій з матеріальними цінностями (запасами).
43. Експертне дослідження операцій з малоцінними та швидкозношуваними предметами.
44. Судово-економічна експертиза матеріалів інвентаризацій.
45. Експертне дослідження операцій із заробітною платою.
46. Судово-економічна експертиза зовнішньоекономічних операцій.
47. Мета та основні завдання судово-економічної експертизи при виявленні і розслідуванні податкових правопорушень.
48. Джерела інформації судово-економічної експертизи при виявленні і розслідуванні податкових правопорушень.
49. Експертне дослідження способів ухилення від сплати податків.
50. Експертне дослідження оцінки майна для цілей оподаткування.
51. Експертне дослідження розрахунків за ПДВ.
52. Судово-економічна експертиза розрахунків, пов'язаних із податком на доходи фізичних осіб.
53. Експертне дослідження шляхів приховування доходу та ухилення від сплати податку на прибуток.
54. Експертне дослідження оподаткування операцій з цінними паперами.
55. Експертне дослідження операцій з ухилення від сплати інших видів податків.
56. Експертне дослідження податкової звітності.
57. Висновок експерта-економіста та його структура.
58. Етапи оцінки висновку експерта-економіста слідчим, судом, адвокатом та іншими учасниками процесу.
59. Особливості складання висновку експертизи, що виконується під час судового розгляду, та повідомлення про неможливість дати висновок.
60. Виявлення та усунення обставин, що сприяють вчиненню правопорушень, у провадженні судово-економічної експертизи.

10. Методи навчання

Бесіда, співбесіда, пояснення, інноваційні методи з використанням мультимедійних презентацій.

11. Форми контролю

- усне опитування,
- письмове опитування,
- тестовий контроль,
- доповіді (індивідуальні завдання),
- захист рефератів,
- перевірка конспектів,
- ситуаційні завдання,
- модульна контрольна робота,
- залік.

12. Розподіл балів, які отримують студенти

Поточне тестування та самостійна робота										Разом поточний контроль	За-лік	Разом
Змістовий модуль 1					Змістовий модуль 2							
T1	T2	Контрольна робота	Реферат	Атестація 1	T3	T4	Індивідуальне завдання	Контрольна робота	Атестація 2	Разом поточний контроль	За-лік	Разом
8	4	5	8	10	8	4	8	5	10	70	30	100

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
90-100	A	відмінно	зараховано
82-89	B	добре	
75-81	C		
66-74	D		
60-65	E	задовільно	не зараховано з можливістю повторного складання
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	

13. Методичне забезпечення

1. Михальчишина Л.Г. Організація і методика судово-економічної експертизи. ПРОГРАМА навчальної дисципліни для здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня галузі 07 «Управління та адміністрування» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» / Михальчишина Л.Г. – Вінниця РВВ ВНАУ, 2016. – 39 с. (*протокол №3 від 30.11.2016 р.*)
2. Михальчишина Л.Г. Організація і методика судово-економічної експертизи. Методичні рекомендації та завдання для виконання практичних робіт для здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня галузі 07 «Управління та адміністрування» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» денної та заочної форми навчання / Михальчишина Л.Г. – Вінниця РВВ ВНАУ, 2016. – 42 с. (*протокол №3 від 30.11.2016 р.*)
3. Михальчишина Л.Г. Організація і методика судово-економічної експертизи. Методичні вказівки для самостійного вивчення дисципліни для здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня галузі 07 «Управління та адміністрування» спеціальності 071 «Облік і оподаткування» денної та заочної форм навчання / Михальчишина Л.Г. – Вінниця РВВ ВНАУ, 2016. – 97 с. (*протокол №3 від 30.11.2016 р.*)

14. Рекомендована література

Базова

1. Судово-експертна діяльність. Довідник для суддів. – 2-ге вид., перероб. та доп. - К.: Видавничий дім „Ін Юре”, 2003. – 908 с.
2. Ківалов С.В., Харитонова О.І. Пасенюк О.М. та ін. Кодекс адміністративного судочинства України. Науково-практичний коментар. Харків: „Одісей”, 2005р.- 550с.
3. Базась М.Ф. Теоретико-методологічні засади судово-бухгалтерської експертизи: Навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. – К.: МАУП, 2007. -488с.
4. Бандурка О.М. та ін. Основи економічної безпеки. Харків: Вид. нац. ун-ту внутр. справ, 2003. -236с.
5. Гуцаленко Л.В., Михальчишина Л.Г., Сидорчук В.М., Пентюк І.К. Судово-бухгалтерська експертиза. Навч. посібн. К.: ЦУЛ, 2011. – 352 с.
6. Камлик М.І. Судова бухгалтерія. — К.: Експерт, 2003. — 592 с.
7. Мумінова-Савіна Г.Г. Судово-бухгалтерська експертиза: Навч.-метод. посібник для самост. вивч. дисцип. – К.: КНЕУ, 2004. – 268с.
8. Мумінова-Савіна Г.Г. Судово-бухгалтерська експертиза: Навч. посібник. – К.: КНЕУ, 2003. – 202с.
9. Поникаров В.Д., Ялдин ИВ., Стаматина М.В., Андрейченко ЖО. Судебно-бухгалтерская экспертиза. — Харьков: „РИФ ЛТД», 2002. — 239 с.
10. Поникаров В. Д. Судебно-учетная экспертиза. — Харьков: ХГЭУ, 1998. — 112с.
11. Поникаров В.Д. Судово-облікова експертиза.–Харків, 2001. – 196с.

12. Рудницький В.С., Бруханський Р.Ф., Хомин П.Я. Судово-бухгалтерська експертиза економічних правопорушень (опорні конспекти): Навчальний посібник. – К.: ВД «Професіонал», 2004. – 304с.
13. Савченко Л.І. Судово-бухгалтерська експертиза: Опорний конспект лекцій. — К.: КНТЕУ, 2001. — 166 с.
14. Швець В.Є. Основи бухгалтерського обліку та судово-бухгалтерської експертизи: Підручник. – К., 2008. – 240 с.

Допоміжна

15. Абрамова В. Передумови та шляхи подолання нормативно-правових (процесуальних) помилок у діяльності судового експерта // Право України. – 2007. - №7. – С. 65-69.
16. Аніщенко О.В. Проблеми визначення податку на додану вартість при проведенні судово-економічних експертиз у зв'язку з набранням чинності Податковим кодексом України / О.В. Аніщенко // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2011. - Вип. 11. - С. 598-604.
17. Арешонков В.В. Проблеми призначення та проведення комплексних експертиз під час досудового розслідування та судового розгляду кримінальних проваджень / В.В. Арешонков // Юридична психологія. - 2015. - № 1. - С. 90-100.
18. Башкіров Г.Б. Особливості проведення судових експертиз з оцінювання об'єктів нерухомості / Г.Б. Башкіров, П.Ю. Баранов // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2013. - Вип. 13. - С. 374-379.
19. Білуха М, Микитенко Т. Судово-бухгалтерська експертиза та її функції у майнових праввідносинах // Бухгалтерський облік і аудит. – 2004. - №3. – С. 62-65.
20. Большаков С. Використання видів вартості майна під час виконання судових експертиз / С. Большаков, Р. Волчек // Бухгалтерський облік і аудит. - 2014. - № 7. - С. 42-53.
21. Бугай Н. Судово-бухгалтерська експертиза як складова економічного контролю: сьогоднішня та майбутня / Н. Бугай // Соціально-економічні проблеми і держава. - 2014. - Вип. 2. - С. 62-70.
22. Власенко В.В. Проблема розрахунку реальної процентної ставки за споживчими кредитами комерційних банків при проведенні судово-економічних експертиз / В.В. Власенко // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2014. - Вип. 14. - С. 324-329.
23. Гладчук О.О. Організаційно-методичні засади проведення судово-бухгалтерської експертизи в Україні / О.О. Гладчук // Збірник наукових праць Державного економіко-технологічного університету транспорту. Сер.: Економіка і управління. - 2012. - Вип. 21-22(2). - С. 237-241.
24. Глущенко С.І. Особливості проведення судово-економічних експертиз щодо розрахунку розміру шкоди, заподіяної внаслідок незаконної вирубки або пошкодження дерев / С.І. Глущенко, О.М. Ступак // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2011. - Вип. 11. - С. 611-617.

25. Гора І.В. Комплексна судова експертиза в аспекті дослідження міжгалузевого інституту судових експертиз в судочинстві України / І.В. Гора // Вісник Академії адвокатури України. - 2014. - Т. 11, № 3. - С. 145-153.
26. Грицишен Д.О. Судово-економічна експертиза операцій з управління відходами: теоретичні положення / Д.О. Грицишен, О.В. Кузнецова // Вісник Житомирського державного технологічного університету. Сер. : Економічні науки. - 2013. - № 4. - С. 30-38.
27. Донцова О.С. Проблемні питання з оцінювання продуктів рослинництва при проведенні судово-товарознавчих експертиз / О.С. Донцова, О.В. Мануленко // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2012. - Вип. 12. - С. 451-456.
28. Дударєва Т.О. Організація судово-бухгалтерської експертизи операцій витрат промислового підприємства / Т.О. Дударєва, А.М. Ужва // Економічні науки. Сер.: Облік і фінанси. - 2013. - Вип. 10(3). - С. 226-232.
29. Євдокіменко С.В. Становлення науки про судову експертизу: історичний аспект / С.В. Євдокіменко // Форум права. - 2009. - № 2. - С. 145-149.
30. Євдокіменко С.В. Основні процедури проведення судово-економічної експертизи / С.В. Євдокіменко // Європейські перспективи. - 2016. - Вип. 2. - С. 37-42.
31. Євдокіменко С.В. Окремі аспекти організації експертної діяльності в Україні щодо проведення судово-економічних експертиз / С. В. Євдокіменко // Право і Безпека. - 2016. - № 2. - С. 43-48.
32. Євдокіменко С.В. Судово-економічна експертиза у протидії правопорушенням у банківській сфері / С.В. Євдокіменко // Право і Безпека. - 2015. - № 4. - С. 77-83.
33. Євдокіменко С.В. Перспективи розвитку судово-економічних експертиз / С.В. Євдокіменко // Наше право. - 2016. - № 2. - С. 42-46.
34. Завдов'єва І.Г. Про практику проведення судових експертиз, пов'язаних з визначенням фінансової можливості підприємств погашати заборгованість з виплати заробітної плати / І.Г. Завдов'єва // Криміналістичний вісник. - 2014. - № 1. - С. 108-112.
35. Завдов'єва І.Г. Особливості призначення і проведення комплексних комп'ютерно-технічних та економічних судових експертиз / І.Г. Завдов'єва, К.Є. Макарук // Криміналістичний вісник. - 2014. - № 2. - С. 107-111.
36. Завора Т.М., Тополь І.С. Методичне забезпечення судово-бухгалтерської експертизи // Економіка і регіони. – 2008. - №4 (19). – С. 149-152.
37. Загорняк Н. До питання призначення судової експертизи у сучасному господарському процесі / Н. Загорняк // Часопис Академії адвокатури України. - 2015. - Т. 8, № 1. - С. 91-92.
38. Заруцький В.А. Поняття інформаційно-довідкового забезпечення судової експертизи / В.А. Заруцький // Науковий вісник Національного університету біоресурсів і природокористування України. Серія : Право. - 2013. - Вип. 182(2). - С. 207-212.

39. Земцова І. Спецзнання та внутрішнє переконання експерта при проведенні судової експертизи // Теорія і практика інтелектуальної власності. – 2007. - №3. – С. 31-38.
40. Івахненко П.О. Проблемні аспекти щодо вирішення питань при проведенні судових економічних експертиз документів фінансово-кредитних операцій / П.О. Івахненко // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2015. - Вип. 15. - С. 321-326.
41. Капустник К.В. Особливості проведення судово-економічних експертиз щодо визначення податку на прибуток підприємств згідно з новаціями Податкового кодексу України / К.В. Капустник // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2011. - Вип. 11. - С. 586-590.
42. Кірей К.М. Особливості проведення судово-бухгалтерської експертизи стану та операцій з основними засобами / К.М. Кірей, Г.Ю. Коблянська // Формування ринкових відносин в Україні. - 2012. - № 6. - С. 191-195.
43. Клименко Н. З історії розвитку і становлення Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України / Н. Клименко, В. Федчишина // Віче. - 2013. - № 14. - С. 8-12.
44. Колісник О.П. Концептуальні підходи до формування методичного забезпечення судово-бухгалтерської експертизи / О. П. Колісник // Вчені записки університету "КРОК". Серія : Економіка. - 2013. - Вип. 33. - С. 183-189.
45. Котюк І.І. Окремі проблемні аспекти проекту Кримінально-процесуального кодексу України щодо процесуальної регламентації судових експертиз / І.І. Котюк, Н.М. Ахтирська // Бюлетень Міністерства юстиції України. - 2012. - № 1. - С. 73-81.
46. Корінько М.Д. Судова експертиза у процесі господарської діяльності / М.Д. Корінько // Інтелект ХХІ. - 2016. - № 2. - С. 95-98.
47. Кривцова Т.О. Удосконалення правового забезпечення судово-економічної експертизи як форми економічного контролю / Т.О. Кривцова // Бізнес Інформ. - 2015. - № 2. - С. 48-53.
48. Кривцова Т.О. Судово-економічна експертиза розрахунків, пов'язаних із податком на доходи фізичних осіб: теоретико-методичні аспекти / Т. О. Кривцова // Економіка розвитку. - 2015. - № 1. - С. 46-53.
49. Крот Ю.М. Особливості проведення судово-бухгалтерської експертизи фінансових результатів діяльності підприємства / Ю.М. Крот // Збірник наукових праць Черкаського державного технологічного університету. Сер. : Економічні науки. - 2012. - Вип. 30(1). - С. 15-19.
50. Лега О.В. Еволюція поглядів на концептуальні проблеми розвитку судово-бухгалтерської експертизи / О.В. Лега // Економічні науки. Сер. : Економіка та менеджмент. - 2012. - Вип. 9(2). - С. 248-253.
51. Маланчак В.Є. Вирішення судово-економічною експертизою питань, пов'язаних з документуванням у бухгалтерському обліку виробничого браку / В.Є. Маланчак, П.В. Тимкович // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2010. - Вип. 10. - С. 583-588.
52. Мамонтова Л.В. Урахування змін у пенсійному забезпеченні інвалідів –

- ліквідаторів наслідків аварії на Чорнобильській АЕС при проведенні судово-економічних експертиз / Л.В. Мамонтова // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2012. - Вип. 12. - С. 399-404
53. Матвєєвський О.В. Міжнародно-правове забезпечення судових експертиз: постановка питання / О.В. Матвєєвський // Митна справа. - 2013. - № 6. - С. 51-56.
54. Михальчишина Л.Г. Становлення та тенденції розвитку судово-економічної експертизи / Л.Г. Михальчишина, В.С. Криловський, В.М. Сидорчук // Облік, економіка, менеджмент: наукові нотатки / Міжнародний збірник наукових праць. Випуск 4 / відпов. ред. І.Б. Садовська. – Луцьк: РВВ Луцького НТУ, 2014. – 488 с. – С. 279-284.
55. Нечеснюк М.В. Щодо призначення органами досудового розслідування та судового слідства підрозділам Експертної служби МВС України судової економічної експертизи бухгалтерського та податкового обліку / М.В. Нечеснюк, А.В. Кулік // Криміналістичний вісник. - 2015. - № 1. - С. 121-124.
56. Нечитайло В.А. Особливості проведення окремих видів судових експертиз під час досудового розслідування злочинів, пов'язаних з нецільовим використанням бюджетних коштів / В.А. Нечитайло // Боротьба з організованою злочинністю і корупцією (теорія і практика). - 2013. - № 2. - С. 269-278.
57. Озерський І.В. Викриття економічних зловживань в період становлення ринкової економіки в Україні // Економіка. Фінанси. Право – 2004. - №2 – С. 22-26.
58. Озерський І.В. Тіньовий сегмент економіки // Економіка. Фінанси. Право – 2005. - №1 – С. 28-31.
59. Озерський І.В. Економічні правопорушення і форми відповідальності // Економіка. Фінанси. Право – 2005. - №2 – С. 28-33.
60. Пашинська І.І. Концептуальні основи методології судово-економічної експертизи / І.І. Пашинська // Вісник Житомирського державного технологічного університету. Сер.: Економічні науки. - 2013. - № 1. - С. 296-298.
61. Поливанюк В.Д. Особливості призначення деяких судових експертиз при розслідуванні злочинів, вчинених у банківській системі України з використанням сучасних інформаційних технологій / В.Д. Поливанюк // Науковий вісник Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ. - 2012. - № 3. - С. 431-438.
62. Полупанов О.М. Предмет і завдання судової експертизи / О.М. Полупанов // Наукові записки Львівського університету бізнесу та права. - 2014. - № 12. - С. 72-75.
63. Понікаров В.Д. Проблеми розширення джерел інформації під час проведення судово-економічних експертиз // Економіка. Фінанси. Право – 2003. - №11 – С. 20-22.
64. Приходько І.П. Використання у судово-бухгалтерській експертизі методів економіко-правового аналізу для виявлення фактів шахрайства при перевірці фінансової звітності / І.П. Приходько // Агросвіт. - 2012. - № 24. - С. 11-14.

65. Прокопанич Г.К. Особливості призначення судових експертиз в господарському процесі України / Г.К. Прокопанич // Вісник Луганського державного університету внутрішніх справ імені Е.О. Дідоренка. - 2013. - Вип. 3. - С. 253-257.
66. Пугаченко О.Б. Вимоги процесуального законодавства в частині участі експерта при проведенні судової експертизи з економічних питань / О.Б. Пугаченко // Наукові праці Кіровоградського національного технічного університету. Економічні науки. - 2013. - Вип. 24. - С. 340-348.
67. Разборська О.О. Роль судово-бухгалтерської експертизи у вирішенні кримінальних та цивільних справ / О.О. Разборська, В.В. Ємець // Вісник Чернівецького торговельно-економічного інституту. Економічні науки. - 2014. - Вип. 3. - С. 309-317.
68. Романенко Л.М. Визначення поняття "спеціальні знання" як невід'ємної частини понять "експерт" та "судова експертиза" в адміністративному процесі / Л.М. Романенко // Право і суспільство. - 2011. - № 4. - С. 94-99.
69. Свірідова О.Є. Особливості проведення судово-економічних експертиз з визначення вартості частки майна товариства, яка підлягає виплаті спадкоємцям, при тому, що майно частково є орендованим / О.Є. Свірідова // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2011. - Вип. 11. - С. 626-632.
70. Сімакова-Єфремян Е. Вирішення теоретичних та процесуальних проблем комплексних судово-економічних досліджень – важливий чинник удосконалення судово-експертної діяльності // Право України. – 2006. - №7. – С. 48-52.
71. Соломахіна О.М. Ознаки судової експертизи та порядок її призначення у цивільному процесі України / О. М. Соломахіна // Актуальні проблеми держави і права. - 2012. - Вип. 66. - С. 354-359.
72. Софілканич О.В. Актуальні проблеми судово-економічної експертизи у кримінальних провадженнях про економічні злочини / О. В. Софілканич // Вісник Академії адвокатури України. - 2013. - Число 1. - С. 169-174.
73. Стельмах Н.Є. Економіко-правова сутність судово-бухгалтерської експертизи в ринкових умовах господарювання / Н.Є. Стельмах // Облік і фінанси. - 2014. - № 4. - С. 64-68.
74. Степанова О.В. Особливості проведення судових експертиз щодо встановлення суми заборгованості кредитних спілок / О.В. Степанова // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2012. - Вип. 12. - С. 434-437.
75. Сторожук Н. Судово-бухгалтерська експертиза: критичний огляд нормативно-правового регулювання, методології та організації // Бухгалтерський облік та аудит. – 2009. - №6. – С.43-49.
76. Удренас Г.І. Призначення судових експертиз при розслідуванні шахрайств / Г.І. Удренас // Південноукраїнський правничий часопис. - 2014. - № 1. - С. 160-163.
77. Ужва А.М. Методика судово-бухгалтерської експертизи операцій з основними засобами / А.М. Ужва, В.С. Коханчук // Економічні науки. Сер. : Облік і фінанси. - 2013. - Вип. 10(4). - С. 304-309.

78. Ужва А.М. Вдосконалення судово-бухгалтерської експертизи валютних операцій на підприємстві / А.М. Ужва, С.В. Початкова // Економічні науки. Сер. : Облік і фінанси. - 2013. - Вип. 10(4). - С. 322-330.
79. Ульянченко Ю.О. Методика судово-бухгалтерської експертизи операцій, пов'язаних з виробництвом і реалізацією продукції рослинництва / Ю.О. Ульянченко, О.В. Ковальова // Теорія та практика державного управління. - 2014. - Вип. 4. - С. 227-233.
80. Федчишина В.В. Місце та роль науково-судової експертизи в Україні у механізмі державного управління (1920 – 1923) / В.В. Федчишина // Науковий вісник Академії муніципального управління. Серія : Управління. - 2014. - Вип. 3. - С. 124-134.
81. Цимбал П.В. Перспективи удосконалення інституту судової експертизи у кримінальному процесуальному законодавстві України / П.В. Цимбал, Л. В. Омельчук // Юридичний часопис Національної академії внутрішніх справ. - 2013. - № 1. - С. 75-81.
82. Ціркаль В. Перевірка та оцінка висновку експертизи на досудовому слідстві і у суді // Право України. – 2005. - №8. – С. 60-62.
83. Чередніченко А.П. Історичні аспекти становлення та розвитку судово-економічної експертизи в Україні / А.П. Чередніченко // Криміналістика и судебная экспертиза. - 2013. - Вып. 58(1). - С. 353-364.
84. Чупрун В.Т. Щодо введення нового виду судової експертизи – "військова" / В. Т. Чупрун // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2015. - Вип. 15. - С. 208-219.
85. Хомутенко О.В. Про предмет і об'єкт судової економічної експертизи / О.В. Хомутенко, С.В. Кудряшова // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2010. - Вип. 10. - С. 553-561.
86. Хомутенко О.В. Аналіз інформаційного забезпечення організаційної технології проведення судово-економічної експертизи / О.В. Хомутенко // Економіка і регіон. - 2012. - № 3. - С. 222-227.
87. Хомутенко С.В. Практика проведення судових експертиз із питань податкового обліку збитків минулих років і від'ємного значення податку на додану вартість / С.В. Хомутенко // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2012. - Вип. 12. - С. 416-419.
88. Хомутенко О.В. Судова економічна експертиза як інструмент формування принципів забезпечення позитивних ефектів в економіці / О.В. Хомутенко // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. - 2015. - Вип. 15. - С. 306-312.
89. Шум С.С. Нормативно-правове регулювання отримання судовим експертом винагороди за проведення судової експертизи / С.С. Шум // Форум права. - 2014. - № 1. - С. 537–541.
90. Шушко О. Особливості проведення судово-економічної експертизи при встановленні нестачі товарно-матеріальних цінностей / О. Шушко // Економічний аналіз. - 2012. - Т. 11(3). - С. 147-151.

91. Шушко О.О. Державне регулювання судово-економічної експертизи: сутність та проблеми / О.О. Шушко // Вісник Харківського національного університету імені В. Н. Каразіна. Серія : Економічна. - 2011. - № 970. - С. 350-355.
92. Янчук О.Ю. Судова експертиза в адміністративному судочинстві / О.Ю. Янчук // Вісник Академії адвокатури України. - 2009. - Число 2. - С. 145-150.

15. Інформаційні ресурси

1. <https://minjust.gov.ua/ua>
2. <http://kndise.gov.ua>
3. <http://www.reyestr.court.gov.ua>
4. <http://mvs.gov.ua>
5. Бібліографія періодичних видань з експертиз [Електронний ресурс]. –
Режим доступу: http://www.univd.edu.ua/_projects/ezloch_kor/bibliography.doc.