

Кафедра фінансового аналізу та аудиту

Навчальна дисципліна

«СУДОВА ЕКОНОМІЧНА ЕКСПЕРТИЗА»

Копотієнко Тетяна Юріївна, к.е.н., доц.

«СУДОВА ЕКОНОМІЧНА ЕКСПЕРТИЗА»

Важливість та актуальність судової економічної експертизи в Україні тісно пов'язана з таким негативним явищем як економічна злочинність



Економічна злочинність –

це сукупність умисних корисливих злочинів і осіб, які їх вчинили, у сфері легальної і нелегальної економічної діяльності, головним безпосереднім об'єктом яких є відносини власності і відносини у сфері виробництва, обміну, розподілу і споживання товарів та послуг.

Основні економічні злочини :

Контрабанда;

Зайняття гральним бізнесом;

Незаконне виготовлення, зберігання, збут або транспортування з метою збуту підакцизних товарів;

Нецільове використання бюджетних коштів, здійснення видатків бюджету чи надання кредитів з бюджету без встановлених бюджетних призначень або з їх перевищенням;

Доведення банку до неплатоспроможності;

Незаконне збирання з метою використання або використання відомостей, що становлять комерційну або банківську таємницю;

Незаконна приватизація державного, комунального майна

Судова економічна експертиза

Це процесуальна форма дослідження на основі спеціальних знань у різних сферах економіки, господарського аналізу та контролю первинних облікових документів, бухгалтерських та податкових реєстрів та фінансової звітності суб'єктів господарювання різних форм власності з метою вирішення широкого кола питань, що виникають при розслідуванні економічних злочинів та судовому розгляді господарських суперечок.

Судова економічна експертиза

включає

дослідження документів бухгалтерського, податкового обліку і звітності;

дослідження документів про економічну діяльність підприємств і організацій;

дослідження документів фінансово-кредитних операцій.

Питання, що вивчаються у межах дисципліни **«СУДОВА ЕКОНОМІЧНА ЕКСПЕРТИЗА»**

- Теоретичні засади судово-експертної діяльності в Україні
- Методологія судової економічної експертизи
- Організація судової економічної експертизи в процесі досудового і судового слідства
- Експертне дослідження втрат за операціями з необоротними матеріальними та нематеріальними активами
- Експертне дослідження втрат від операцій з матеріальними оборотними активами та інші (всього 16 тем)

За результатами вивчення дисципліни студенти навчаться:



встановлювати та аналізувати виявлені факти привласнення майна, безгосподарності, причини збитків, втрат, їх вплив на виробничу і фінансово-господарську діяльність підприємств



встановлювати вид юридичної відповідальності за завдану матеріальну шкоду та її розмір;



оформлювати результати дослідження відповідно до процесуальних норм та процедур



Кафедра фінансового аналізу та аудиту чекає на Вас!



ДЯКУЮ ЗА УВАГУ!