**Вопросы для зачета по учебной дисциплине**

**«Судебная бухгалтерия и судебно-бухгалтерская экспертиза»**

**в 8 семестре**

1. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы операций и событий с денежными средствами
2. Объекты исследования и нормативно-справочная информация судебно-бухгалтерской экспертизы операций и событий с денежными средствами
3. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях денежных средств, совершенных путем неполного оприходования в кассе полученных из банка на какие-либо хозяйственные цели наличных денежных средств
4. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях денежных средств, совершенных путем неполного оприходования в кассе полученной наличными денежными средствами выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях денежных средств, совершенных путем занижения по учету сумм поступивших в кассу наличных денежных средств в кассовой книге и отчете кассира, а также в учетных записях по дебету счета 50 «Касса» по сравнению с первичными учетными документами
6. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях денежных средств, совершенных путем завышения сумм по расходу в кассовой книге и отчете кассира по сравнению с первичными учетными документами
7. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях денежных средств, совершенных путем повторного использования расходных учетных документов, изъятых из архива
8. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях денежных средств, совершенных путем создания неучтенных излишков в кассе посредством выполнения бездокументных записей по расходу в регистрах аналитического и синтетического учета по счет 50 «Касса»; путем занижения арифметических итогов по приходу и их завышения по расходу в кассовой книге и отчете кассира; путем занижения суммы остатка денежных средств на конец дня или на начало следующего дня
9. Методика исследования направлений движения наличных денежных средств, в части определения источников поступления денежных средств и направлений их расходования при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы по делам о легализации преступных доходов, финансирования терроризма или финансировании экстремистской деятельности
10. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы при проведении исследования в связи с определением правильности суммы недостачи, выявленной при инвентаризации
11. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищении, присвоении или растрате, причинении имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, совершенных путем подмены копии платежного поручения, полученного из обслуживающего банка в оправдание списания денежных средств со счета организации, подложной копией платежного поручения
12. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищении, присвоении или растрате, причинении имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, совершенных путем перечисления денежных средств организации за якобы поставленные товары или выполненные работы, оказанные услуги
13. Исследование операций с денежными средствами по делам о легализации (отмывании) преступных доходов, совершенных путем «обезналички»
14. Исследование операций с денежными средствами по делам о финансировании терроризма и экстремизма совершенных путем «обналички»
15. Методика исследования при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы в связи установлением суммы легализуемых денежных средств, полученных в результате уклонения от уплаты налогов
16. Методика исследования при производстве судебной бухгалтерской экспертизы, назначаемой в связи с расследованием нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в агропромышленном комплексе
17. Методика исследования операций с денежными средствами по делам об уклонении от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации
18. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы операций и событий с запасами
19. Объекты исследования и нормативно-справочная информация при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы операций и событий с запасами
20. Методика исследования операций и событий с запасами в части ведения карточек складского учета
21. Методика исследования операций и событий с запасами в части соблюдения требований по текущему контролю правильности ведения складского учета и составлению отчетов материально ответственных лиц
22. Методика экспертного исследования при установлении суммы неучтенных излишков запасов, созданных путем занижения их количества при переносе остатков из материального отчета за истекший период в материальный отчет за текущий период; путем занижения по приходу количества запасов в карточках складского учета и материальных отчетах по сравнению с первичными учетными документами
23. Методика экспертного исследования при установлении суммы неучтенных излишков МПЗ, созданных путем неоприходования в карточках складского учета и материальных отчетах фактически поступивших на склад МПЗ; путем занижения итоговых данных по приходу МПЗ в карточках складского учета и материальных отчетах посредством арифметических искажений при подсчете итогов
24. Методика экспертного исследования при установлении суммы неучтенных излишков запасов, созданных путем завышения по расходу их количества в карточках складского учета и материальных отчетах по сравнению с первичными учетными документами; путем бездокументных записей по расходу в карточках складского учета и материальных отчетах
25. Методика экспертного исследования при установлении суммы неучтенных излишков запасов, созданных путем завышения итоговых данных по их расходу в карточках складского учета и материальных отчетах посредством арифметических искажений при подсчете итогов; путем пересортицы в карточках складского учета по приходно-расходным операциям с запасами