

НАУЧНАЯ МЫСЛЬ

Юриспруденция

В.А. Тимченко

**ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА
СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ЭКСПЕРТИЗЫ**

проблемы и перспективы



НАУЧНАЯ МЫСЛЬ

СЕРИЯ ОСНОВАНА В 2008 ГОДУ

В.А. ТИМЧЕНКО

**ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА
СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ЭКСПЕРТИЗЫ
ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ**

МОНОГРАФИЯ

znanium.com

электронно-библиотечная система

Москва
ИНФРА-М
2024

УДК 343.14(075.4)

ББК 67.53

Т41

Рецензенты:

Агутин А.В., доктор юридических наук, профессор, профессор кафедры основ прокурорской деятельности Университета прокуратуры Российской Федерации;

Шаров В.И., доктор юридических наук, профессор, профессор кафедры оперативно-розыскной деятельности органов внутренних дел Нижегородской академии Министерства внутренних дел Российской Федерации

Тимченко В.А.

Т41 Теория и практика судебно-экономической экспертизы: проблемы и перспективы : монография / В.А. Тимченко. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 209 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/2048106.

ISBN 978-5-16-018699-3 (print)

ISBN 978-5-16-111616-6 (online)

В монографии рассматриваются проблемные аспекты теории и практики судебно-экономической экспертизы в современных условиях. Поднимаются проблемы формирования новых методов экспертного исследования объектов, представленных на экспертизу в цифровой форме. Исследуются возможности использования систем искусственного интеллекта для решения задач судебно-экономической экспертизы. Разработаны конкретные предложения по совершенствованию нормативно-правового регулирования судебно-экспертной деятельности.

Для аспирантов высших учебных заведений, обучающихся по программам аспирантуры по группе научных специальностей 5.1 «Право», а также научных работников, преподавателей, практикующих специалистов, экспертов, лиц, инициирующих назначение судебно-экономической экспертизы — судей, следователей, защитников и других участников процесса.

УДК 343.14(075.4)

ББК 67.53

ISBN 978-5-16-018699-3 (print)

ISBN 978-5-16-111616-6 (online)

© Тимченко В.А., 2024

Оглавление

Введение	3
Глава 1. Проблемы теории судебно-экономической экспертизы	5
1.1. Дискуссионные вопросы определения предмета судебно-экономической экспертизы	5
1.2. Объекты судебно-экономической экспертизы	15
1.3. Задачи, решаемые судебно-экономической экспертизой.....	28
1.4. Методы судебно-экономической экспертизы	39
1.5. Закономерности отражения противоправной деятельности в цифровых носителях экономической информации.....	52
Глава 2. Перспективы развития судебно-экономической экспертизы	64
2.1. Судебно-экономическая экспертиза в обеспечении юридической ответственности	64
2.2. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации: состояние и необходимость совершенствования.....	71
2.3. Проблемы классификации судебно-экономических экспертиз.....	89
2.4. Цифровые технологии в судебно-экономических экспертизах.....	125
2.5. Трансформация объектов и методов исследования судебно-экономической экспертизы в условиях цифровой экономики.....	132
2.6. Искусственный интеллект в судебно-экономической экспертизе	143
Глава 3. Методики судебно-экономической экспертизы — проблемы их формирования, стандартизации и валидации	153
3.1. Принципы формирования экспертных методик судебно-экономической экспертизы	153
3.2. Формирование методик судебной налоговой экспертизы.....	168
3.3. Методика судебно-экономической экспертизы по налогу на добавленную стоимость	176
3.4. Судебно-экономическая экспертиза по делам о финансировании терроризма	184
Заключение.....	192
Библиографический список	194



ТИМЧЕНКО

Владимир Александрович

Доктор юридических наук, кандидат экономических наук, профессор, профессор кафедры судебной экспертизы Национального исследовательского Нижегородского государственного университета имени Н.И. Лобачевского. Регулярно принимает участие в научных конференциях всероссийского и международного уровней.

Сфера научных интересов: проблемы теории и практики судебной экономической экспертизы в современных условиях, использование искусственного интеллекта в судебно-экспертной деятельности, разработка методик судебно-бухгалтерской и судебной налоговой экспертизы в условиях цифровизации экономики, совершенствование нормативно-правового регулирования судебно-экспертной деятельности.

Автор более 100 научных и учебно-методических работ.

ISBN: 978-5-16-018699-3



9 785160 186993