**Вопросы к зачету**

**по дисциплине «Судебно – бухгалтерская экспертиза»**

1. Что такое экспертиза и как можно охарактеризовать процесс проведения экспертизы?
2. Дайте классификацию экспертиз.
3. Как можно классифицировать экспертизы по организационным признакам?
4. Приведите классификацию экспертиз по процессуальным признакам.
5. Приведите пример известных вам видов экспертиз и дайте им характеристику.
6. Что такое судебно-бухгалтерская экспертиза (СБЭ)?
7. В чем различие между СБЭ и другими видами экспертиз?
8. Как можно раскрыть специфику СБЭ?
9. Чем обусловлена процессуально-правовая форма бухгалтерской экспертизы?
10. Какие вопросы решаются в ходе проведения СБЭ?
11. Какими признаками должны характеризоваться явления, чтобы стать предметом СБЭ?
12. Что является предметом СБЭ? '
13. Что является объектом СБЭ?
14. Как можно классифицировать объекты СБЭ?
15. Что понимается под методом СБЭ?
16. Классифицируйте приемы, составляющие метод бухгалтерской экспертизы.
17. Какие общие черты имеет деятельность эксперта и ревизора?
18. Перечислите основные отличия СБЭ от ревизии финансово-хозяйственной деятельности.
19. Дайте сравнительную характеристику общим и отличительным чертам СБЭ и ревизии финансово-хозяйственной деятельности.
20. Чем обусловлены различия в деятельности эксперта и ревизора?
21. Перечислите основные отличия СБЭ от ревизии финансово-хозяйственной деятельности и деятельности специалиста-бухгалтера.
22. В каких случаях назначается бухгалтерская экспертиза?
23. Что является основанием для назначения бухгалтерской экспертизы?
24. Перечислите основные требования, которым должны удовлетворять вопросы, поставленные перед экспертом-бухгалтером?
25. В чьей компетенции назначение СБЭ на предварительном следствии?
26. Какой документ является основанием для проведения СБЭ?
27. Какая информация должна обязательно содержаться в постановлении следователя?
28. В чем состоит суть процесса планирования СБЭ?
29. Календарные планы-графики: их суть и содержание.
30. Сетевое планирование: сущность и основные достоинства.
31. Охарактеризуйте принцип построение сетевого плана-графика.
32. Что понимается под методикой экспертного исследования?
33. Какие основные элементы составляют стандарты проведения СБЭ?
34. Объекты исследования, как составная часть стандарта СБЭ.
35. Охарактеризуйте источники информации, используемые для исследования в СБЭ.
36. Методические приемы экспертного исследования, как составная часть стандарта.
37. Перечислите права эксперта-бухгалтера.
38. Дайте характеристику обязанностям эксперта в ходе проведения СБЭ.
39. Охарактеризуйте действия , которые эксперт—бухгалтер в ходе следствия не вправе производить,
40. Каковы права обвиняемого при назначении и проведении СБЭ?
41. В каких случаях целесообразно сотрудничество эксперта-бухгалтера и обвиняемого?
42. Экспертное исследование: его сущность и содержание.
43. Дайте характеристику процесса развития гипотез в экспертном исследовании.
44. Охарактеризуйте основные стадии развития гипотез в экспертном исследовании (выдвижение гипотез, формулирование, доказывание гипотез).
45. В каких случаях гипотеза превращается в достоверное знание?
46. Что представляет собой процесс СБЭ?
47. Дайте характеристику стадиям процесса СБЭ.
48. Организационная стадия процесса СБЭ: сущность, основные этапы.
49. Суть исследовательской стадии процесса СБЭ.
50. Стадия обобщения и реализации результатов экспертизы: основные ее этапы.
51. Понятие компетенции эксперта-бухгалтера.
52. По каким вопросам эксперт может давать заключение?
53. Перечислите вопросы, которые выходят за пределы компетенции эксперта-бухгалтера.
54. Что представляют собой процедуры судебно-бухгалтерской экспертизы?
55. Как можно классифицировать процедуры судебно-бухгалтерской экспертизы?
56. Что представляют собой организационные, нормативно-правовые процедуры и моделирование?
57. Что представляют собой аналитические, расчётные, счетно-вычислительные процедуры?
58. Что представляют собой логические процедуры и процедуры сравнения и сопоставления?
59. Дайте характеристику основным методическим приемам, используемым в СБЭ.
60. Расчетно-аналитические приемы: характеристика и сущность.
61. Документальные приемы, используемые в СБЭ.
62. Перечислите важнейшие методы бухгалтерской экспертизы.
63. Каким образом проводиться исследование экспертом данных бухгалтерского учета?
64. Каким образом эксперт в своих исследования использует неофициальные учетные записи и иные материалы дела?

55. Заключение эксперта-бухгалтера: структура и содержание.

1. Охарактеризуйте содержание вступительной части заключения.
2. Сущность исследовательской части заключения.
3. Результативная часть экспертного исследования.
4. Какова роль следователя в ходе предварительного следствия?
5. Роль следователя при проведении СБЭ.
6. Каким образом следователь контролирует деятельность эксперта-бухгалтера?
7. В каких случаях возможен отвод эксперта от проведения СБЭ и по чьему ходатайству?
8. Каковы особенности проведения бухгалтерской экспертизы в суде?
9. Кем и в каких случаях оценивается заключение эксперта-бухгалтера?
10. В каких случаях назначается дополнительная экспертиза?
11. Повторная экспертиза: её суть и необходимость назначения.
12. В каких случаях провидится допрос эксперта-бухгалтера?
13. Дайте сравнительную характеристику дополнительной и повторной экспертизе.
14. Какие моменты необходимо изучить в заключении, прежде, чем его оценивать?
15. В чём состоит оценка заключения следователем (судом)?
16. В каких случаях заключение может быть признано недоброкачественным?
17. В каких случаях момент оценки заключения судом и следователем совпадает, а в каких нет?
18. Выполнение каких функций бухгалтерского учёта контролирует судебно-бухгалтерская экспертиза в ходе исследовательского процесса? -

84. В каком виде оформляются профилактических мероприятий для предупреждения причин возникновения правонарушений в хозяйственной деятельности