**Перелік питань для складання кваліфікаційного іспиту фахівців, які не є працівниками науково-дослідних установ судових експертиз Міністерства юстиції України та мають намір отримати (підтвердити) кваліфікацію**

**судового експерта за спеціальністю:**

**11.1 – дослідження документів бухгалтерського, податкового обліку і звітності**

1. Предмет дослідження судово-економічної експертизи.
2. Об’єкти дослідження судово-економічної експертизи.
3. Методи судово-економічної експертизи.
4. Відмінності судово-економічної експертизи від ревізії фінансово-господарської діяльності.
5. Алгоритм дослідження нестач та лишків товарно-матеріальних цінностей на складах, які встановлені за актом інвентаризації на підприємстві.
6. Методи та прийоми дослідження нестач товарно-матеріальних цінностей на складах, які встановлені за актом інвентаризації на підприємстві.
7. Алгоритм дослідження нестач та лишків товарно-матеріальних цінностей з використанням «неофіційної» бухгалтерської документації.
8. Методи та прийоми дослідження нестач товарно-матеріальних цінностей на підприємствах роздрібної торгівлі.
9. Методи та прийоми дослідження нестач основних засобів.
10. Алгоритм дослідження нестачі грошових коштів в касі підприємства.
11. Методи та прийоми дослідження нестачі грошових коштів в касі підприємства.
12. Алгоритм дослідження розміру безпідставно виплаченої та списаної по касі заробітної плати.
13. Алгоритм дослідження розміру безпідставно виплаченої та списаної по касі заробітної плати з урахуванням даних, наданих органом (особою), який (яка) призначив (ла) експертизу та висновків почеркознавчої експертизи про те, що підписи в платіжних документах про одержання заробітної плати учинені не особами, які в них зазначені.
14. Методи та прийоми дослідження розміру безпідставно виплаченої та списаної по касі заробітної плати.
15. Алгоритм дослідження нарахувань і сплати податків та інших обов’язкових платежів.
16. Методи та прийоми дослідження нарахувань і сплати податків та інших обов’язкових платежів.
17. Алгоритм дослідження операцій з оподаткування податком на додану вартість.
18. Алгоритм дослідження операцій з оподаткування податком на прибуток.
19. Методи та прийоми дослідження обґрунтованості витрат на відрядження працівників.
20. Алгоритм дослідження податку на землю та розміру орендної плати за землю.
21. Методи та прийоми дослідження по податку на землю та розміру орендної плати за землю.
22. Алгоритм дослідження операцій з оподаткування податком з доходів фізичних осіб.
23. Алгоритм дослідження операцій з оподаткування єдиним податком.
24. Спеціальні методи судово-економічної експертизи, способи та прийоми їх застосування.
25. Алгоритм дослідження операцій зі сплати орендної плати за землю.
26. Методи та прийоми дослідження операцій зі сплати орендної плати за землю.
27. Алгоритм дослідження завищення обсягів та вартості виконаних робіт (будівельних) з урахуванням висновків інших видів експертиз.
28. Методи та прийоми дослідження нарахування амортизації на основні засоби.
29. Алгоритм дослідження заборгованості за взаєморозрахунками між суб’єктами господарювання.
30. Методи та прийоми дослідження заборгованості за взаєморозрахунками між суб’єктами господарювання.

**Перелік питань до складання кваліфікаційного іспиту фахівців, які не є працівниками науково-дослідних установ судових експертиз Міністерства юстиції України та мають намір отримати (підтвердити) кваліфікацію**

**судового експерта за спеціальністю:**

**11.2 – дослідження документів про економічну діяльність підприємств і організацій**

1. Предмет дослідження судово-економічної експертизи.
2. Об’єкти дослідження судово-економічної експертизи.
3. Методи судово-економічної експертизи.
4. Відмінності судово-економічної експертизи від ревізії фінансово-господарської діяльності.
5. Алгоритм дослідження основних економічних показників (ліквідності, платоспроможності та прибутковості тощо) стану господарсько-фінансової діяльності підприємства.
6. Методи та прийоми дослідження основних економічних показників (ліквідності, платоспроможності та прибутковості тощо) стану господарсько-фінансової діяльності підприємства.
7. Алгоритм дослідження, пов’язаного із визначенням суми внеску до статутного фонду суб’єкта господарювання та розрахунку розміру частини майна, що підлягає поверненню учаснику, який вибув зі складу засновників.
8. Методи та прийоми дослідження розрахунку розміру частини майна, що підлягає поверненню учаснику, який вибув зі складу засновників.
9. Алгоритм дослідження цільового використання бюджетних коштів.
10. Методи та прийоми цільового використання бюджетних коштів.
11. Алгоритм дослідження розрахунку пенсійних виплат громадянину (прізвище, ім’я, по батькові), проведений установами Пенсійного фонду України за період.
12. Методи та прийоми дослідження розрахунку пенсійних виплат громадянину (прізвище, ім’я, по батькові), проведений установами Пенсійного фонду України за період.
13. Алгоритм дослідження ознак доведення до банкрутства, фіктивного банкрутства підприємств.
14. Методи та прийоми дослідження ознак доведення до банкрутства, фіктивного банкрутства підприємств.
15. Алгоритм дослідження заборгованості підприємств по виплаті заробітної плати.
16. Методи та прийоми дослідження заборгованості підприємств по виплаті заробітної плати.
17. Алгоритм дослідження недоотриманого доходу (упущеної вигоди) підприємства.
18. Методи та прийоми дослідження недоотриманого доходу (упущеної вигоди) підприємства.
19. Алгоритм дослідження завищення обсягів державної закупівлі (зазначити назву товарів, робіт, послуг) на суму (зазначити суму) у порівнянні з умовами договору (номер, дата), укладеного за результатами конкурсних торгів.
20. Методи та прийоми дослідження завищення обсягів державної закупівлі (зазначити назву товарів, робіт, послуг) на суму (зазначити суму) у порівнянні з умовами договору (номер, дата), укладеного за результатами конкурсних торгів.
21. Особливості проведення економічних досліджень, пов’язаних із цільовим використанням бюджетних коштів.
22. Методи та прийоми дослідження цільового використання бюджетних коштів
23. Алгоритм дослідження операцій, що пов’язані з обігом цінних паперів.
24. Методи та прийоми дослідження операцій, що пов’язані з обігом цінних паперів.
25. Алгоритм дослідження по визначенню розміру втраченого заробітку від несвоєчасної виплати компенсації заподіяної шкоди при втраті працездатності і в інших випадках.
26. Методи та прийоми дослідження розміру втраченого заробітку (від несвоєчасної виплати компенсації заподіяної шкоди при втраті працездатності і в інших випадках.
27. Алгоритм дослідження собівартості виготовленої продукції.
28. Методи та прийоми дослідження собівартості виготовленої продукції.
29. Алгоритм дослідження по виявленню ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства.
30. Методи та прийоми дослідження по виявленню ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства
31. Алгоритм дослідження операцій з приватизації державного майна.
32. Методи та прийоми дослідження операцій з приватизації державного майна.

**Перелік питань до складання кваліфікаційного іспиту фахівців, які не є працівниками науково-дослідних установ судових експертиз Міністерства юстиції України та мають намір отримати (підтвердити) кваліфікацію**

**судового експерта за спеціальністю:**

**11.3 – дослідження документів фінансово-кредитних операцій**

**1.**  Предмет дослідження судово-економічної експертизи.

**2.** Об’єкти дослідження судово-економічної експертизи.

**3.**  Методи судово-економічної експертизи.

**4.** Алгоритм дослідження відповідності документального оформлення операцій банку з надання кредитів, повноти нарахування і сплати відсотків та інших платежів за користування кредитами позичальником за кредитною угодою вимогам чинного законодавства.

**5.** Методи та прийоми дослідження відповідності документального оформлення операцій банку з надання кредитів, повноти нарахування і сплати відсотків та інших платежів за користування кредитами позичальником за кредитною угодою вимогам чинного законодавства.

**6.** Алгоритм дослідження розміру заборгованості позичальника за кредитним договором.

**7.**  Методи та прийоми дослідження по визначенню розміру заборгованості позичальника за кредитним договором.

**8.** Алгоритм дослідження розміру збитків банку, визначений в акті перевірки (вказується суб’єкт контролю та сума), в результаті неповернення кредиту за угодою.

**9.** Методи та прийоми дослідження розміру збитків банку, визначений в акті перевірки (вказується суб’єкт контролю та сума), в результаті неповернення кредиту за угодою.

**10.** Алгоритм дослідження цільове використання кредитних коштів за угодою.

**11.** Методи та прийоми дослідження цільового використання кредитних коштів за угодою.

**12.** Алгоритм дослідження фінансово-кредитних операцій щодо внесення вкладником грошових коштів по депозитному договору до банківської установи.

**13.** Методи та прийоми дослідження внесення вкладником грошових коштів по депозитному договору до банківської установи.

**14.** Алгоритм проведення судово-економічних досліджень з питань іпотечного кредитування фізичних та юридичних осіб.

**15.** Методи та прийоми дослідження іпотечного кредитування фізичних та юридичних осіб.

**16.** Алгоритм дослідження надання кредиту фізичним та юридичним особам в формі відновлювальної та не відновлювальної кредитної лінії та овердрафту.

**17.** Методи та прийоми дослідження надання кредиту фізичним та юридичним особам в формі відновлювальної та не відновлювальної кредитної лінії.

**18.** Алгоритм дослідження кредиту фізичних та юридичних особам в формі овердрафту.

**19.** Методи та прийоми дослідження надання кредиту фізичним та юридичним особам в формі овердрафту.

**20.** Алгоритм проведення дослідження обґрунтованості договірного списання банками коштів з рахунків клієнтів.

**21.** Методи та прийоми дослідження обґрунтованості договірного списання банками коштів з рахунків клієнтів.

**22.** Алгоритм дослідження кредитних договорів з різними видами платежу основної суми боргу (тіла кредиту) та процентів за користування кредитом: ануїтетний платіж та диференційований (класичний) платіж.

**23.** Алгоритм проведення дослідження з питань визначення сукупної вартості кредиту, реальної процентної ставки за кредитом.

**24.** Методи та прийоми дослідження визначення сукупної вартості кредиту, реальної процентної ставки за кредитом.

**25.** Алгоритм дослідження нестач та лишків грошових коштів в касі (сховищі) банківської установи.

**26.** Методи та прийоми дослідження нестач та лишків грошових коштів в касі (сховищі) банківської установи.

**27.** Алгоритм дослідження вартості активів (майна) у підприємства у підприємства (позичальника), наданого в заставу за кредитною угодою.

**28.** Методи та прийоми дослідження вартості активів (майна) у підприємства у підприємства (позичальника), наданого в заставу за кредитною угодою.

**29.** Види кредитів та основні принципи кредитування.

**30.** Нормативно-правове регулювання діяльності банківської установи.