

**ПРИВАТНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД
«БУКОВИНСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ»
ФАКУЛЬТЕТ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ ТА ЕКОНОМІКИ**

Схвалено та затверджено на засіданні
науково-методичної ради факультету
протокол № 1 від 24 серпня 2023 р.

ЗАТВЕРДЖОЮ
декан факультету інформаційних
технологій та економіки
Тетяна ШТЕРМА

**СИЛАБУС
НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ ВІЛЬНОГО ВИБОРУ СТУДЕНТА
«СУДОВО-БУХГАЛТЕРСЬКА ЕКСПЕРТИЗА»**

Освітньо-професійна програма Облік і оподаткування
(назва програми)

Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»

Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»

Рівень вищої освіти перший (бакалаврський) рівень

Факультет інформаційних технологій та економіки

Мова навчання українська

Розробник: Кушнір Ярослав Вікторович

**Профайл викладача (-ів) <https://bukuniver.edu.ua/university/faculties-and-departments/faculty-of-law/department-of-fundamental-legal-disciplines/>
(посилання на сторінку кафедри з інформацією про викладача (-ів))**

Контактний тел.: + 380 (66) – 54 – 37 – 921

E-mail: iaroslav555@ukr.net

Консультації четвер з 09.00 до 14.00.

1. Анотація

Дисципліна "Судово-бухгалтерська експертиза" є важливою частиною судової практики та фінансового аналізу, спрямованою на дослідження фінансової звітності, документації та інших матеріалів для з'ясування фактів, що мають важливе значення в судових процесах. Основна мета дисципліни - надання студентам знань та навичок, необхідних для проведення судово-бухгалтерських експертиз, а також аналізу фінансової діяльності підприємств у контексті юридичних процесів.

Ця дисципліна надає студентам знання та практичні навички для комплексного вивчення фінансової звітності, виявлення можливих порушень, а також підготовки обґрунтованих експертних висновків у судових процесах.

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою викладання навчальної дисципліни "Судово - бухгалтерська експертиза" є надання студентам спеціалізованих знань та практичних навичок у сфері бухгалтерської експертизи, яка використовується в юридичних процесах для вирішення судових справ, пов'язаних з фінансовими аспектами. Основні цілі цієї навчальної дисципліни включають:

1. Поглиблення знань в бухгалтерському обліку: Студенти повинні отримати розуміння основних принципів та методів бухгалтерського обліку, фінансової звітності та аналізу.

2. Розуміння правового середовища: Студенти повинні вивчити законодавство, регулююче бухгалтерський облік та фінансову звітність, а також розбиратися у вимогах юридичних норм щодо документування фінансових операцій.

3. Оволодіння методами бухгалтерської експертизи: Студенти повинні навчитися використовувати аналітичні методи та інструменти для виявлення фінансових аномалій, шахрайства, підробок та інших неправомірних дій у фінансовій звітності підприємств.

4. Практичні навички судової експертизи: Студенти повинні навчитися підготовлювати експертні висновки та докази для використання у судових процесах. Це може включати аналіз фінансової інформації, підготовку звітів, виступи на судових засіданнях тощо.

5. Розвиток критичного мислення: Студенти повинні розвивати здатність аналізувати складну фінансову інформацію, виявляти неточності та протиріччя в доказах, а також формулювати обґрунтовані висновки.

6. Підготовка до професійної практики: Метою також є підготовка студентів до роботи на посадах бухгалтерських експертів у судових органах, адвокатських фірмах, аудиторських компаніях тощо.

Ця дисципліна є важливою для того, щоб забезпечити відповідність бухгалтерської звітності законодавству, захистити інтереси сторін у судових процесах, а також забезпечити чесність та прозорість у фінансовому обліку підприємств.

Завдання навчальної дисципліни "Судово-бухгалтерська експертиза" спрямовані на навчання студентів навичкам та знанням, необхідним для здійснення бухгалтерської експертизи у судових процесах. Основні завдання цієї дисципліни включають:

- Ознайомлення з основами бухгалтерського обліку: Студенти повинні освоїти основні поняття, принципи та методи бухгалтерського обліку, які є основою для розуміння фінансової звітності підприємств.

- Вивчення законодавства: Студенти повинні ознайомитися з відповідним законодавством, що регулює бухгалтерський облік та звітність, а також з нормами, що стосуються проведення бухгалтерської експертизи.

- Оволодіння методами аналізу фінансової звітності: Студенти мають навчитися аналізувати фінансову звітність підприємств, виявляти незвичайні показники та можливі ознаки фінансової недобросовісності.

- Практичне виконання бухгалтерської експертизи: Студенти повинні навчитися виконувати практичні завдання, пов'язані з підготовкою експертних висновків та аналізом доказів у судових справах.

- Ознайомлення з методами детекції фінансового шахрайства: Студентам слід дізнатися про різні види фінансового шахрайства, методи підозрілих фінансових операцій та підробки фінансової звітності.

- Вивчення етичних аспектів: Студентам слід ознайомитися з етичними стандартами та правилами поведінки бухгалтерських експертів, які діють у судових процесах.

- Розвиток комунікаційних навичок: Студентам варто навчитися чітко та переконливо висловлювати свої думки, підтримувати логічний діалог та представляти свої висновки перед судом та іншими зацікавленими сторонами.

- Робота з доказами: Студентам слід навчитися аналізувати та інтерпретувати фінансові дані, що є доказами у судових справах, а також підготовляти звіти та доповіді на основі цих даних.

- Підготовка до судової діяльності: Дисципліна має на меті підготувати студентів до можливої роботи на посадах судових експертів, де вони будуть здатні надавати об'єктивні та професійні експертні висновки у судових справах.

- Застосування технологій: Студенти можуть ознайомитися з сучасними інструментами та програмними засобами, які полегшують проведення бухгалтерської експертизи та аналізу фінансової звітності.

Ці завдання спільно спрямовані на формування в студентів компетенцій, необхідних для виконання професійних обов'язків бухгалтерського експерта в судових процесах.

Загальних компетентностей:

ЗК01. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

ЗК02. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

ЗК03. Здатність працювати в команді.

ЗК04. Здатність працювати автономно.

ЗК08. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.

ЗК11. Навички використання сучасних інформаційних систем і комунікаційних технологій.

ЗК14. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

Спеціальних компетентностей:

СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці.

СК03. Здатність до відображення інформації про господарські операції суб'єктів господарювання в фінансовому та управлінському обліку, їх систематизації, узагальнення у звітності та інтерпретації для задоволення інформаційних потреб осіб, що приймають рішення.

СК04. Застосовувати знання права та податкового законодавства в практичній діяльності суб'єктів господарювання.

СК07. Застосовувати методики проведення аудиту й послуг з надання впевненості.

СК08. Ідентифікувати та оцінювати ризики недосягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.

СК09. Здійснювати зовнішній та внутрішній контроль діяльності підприємства та дотримання ним законодавства з бухгалтерського обліку і оподаткування.

СК11. Демонструвати розуміння вимог щодо професійної діяльності, зумовлених необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її змінення як демократичної, соціальної, правової держави.

Програмних результатів навчання:

ПР01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

ПР02. Розуміти місце і значення облікової, аналітичної, контролльної, податкової та статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів обліковоаналітичної інформації у вирішенні проблем в сфері соціальної, економічної і екологічної відповідальності підприємств.

ПР05. Володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування господарської діяльності підприємств.

ПР06. Розуміти особливості практики здійснення обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування діяльності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності.

ПР07. Знати механізми функціонування бюджетної і податкової систем України та враховувати їх особливості з метою організації обліку, вибору системи оподаткування та формування звітності на підприємствах.

ПР09. Ідентифіковувати та оцінювати ризики господарської діяльності підприємств.

ПР12. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи і комп'ютерні технології для обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування.

ПР17. Вміти працювати як самостійно, так і в команді, проявляти лідерські якості та відповідальність у роботі, дотримуватися етичних принципів, поважати індивідуальне та культурне різноманіття.

ПР22. Розуміти і реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності вільного демократичного суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

3. Порядок оцінювання знань студентів з урахуванням поточної успішності з дисципліни

Види та форми контролю. Формами поточного контролю є: усне, письмове опитування, тестування, розв'язування ситуаційних задач, практичні роботи, контрольні роботи. Форма підсумкового контролю: екзамен.

Засоби оцінювання. Засобами оцінювання та демонстрування результатів навчання є:

- модульні контрольні роботи;
- тести;
- презентації результатів виконаних завдань та досліджень;
- студентські презентації та виступи на наукових заходах.

4. Критерії оцінювання результатів навчання з навчальної дисципліни Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

Поточний контроль	
Модуль № 1	Модуль № 2
50 балів, в тому числі:	50 балів, в тому числі:
МКР 10 балів	МКР 10 балів
Самостійна робота 5 балів	Самостійна робота 5 балів
Індивідуальна робота 5 балів	Індивідуальна робота 5 балів
Наукова діяльність 5 балів	Ректорський контрольний зріз 5 бал.
Відвідування лекційних занять	Відвідування лекційних занять
(при умові 1 нб – 5 балів, коли 2 нб і більше – 0 балів) 5 балів	(при умові 1 нб – 5 балів, коли 2 нб і більше – 0 балів) 5 балів
Активність на семінарських та практичних заняттях 5 балів	Активність на семінарських та практичних заняттях 5 балів

5. Структура курсу, складається з двох модулів:

Модуль 1 – теми оцінюються в 50 балів (максимальна кількість);

Модуль 2 – теми оцінюються в 50 балів (максимальна кількість).

Підсумковий контроль знань студентів за перші два модулі – залік.

6. Структура навчальної дисципліни «Судова бухгалтерська експертиза» за освітнім ступенем бакалавр, (перший) бакалаврський

Назва змістових модулів, тем
Змістовий модуль 1
Теоретичні та організаційні основи призначення та проведення судово-бухгалтерської експертизи
Тема 1. Теоретичні основи судово-бухгалтерської експертизи та порядок її проведення
Тема 2. Правове регулювання судово-експертної діяльності
Тема 3. Суб'екти судово-бухгалтерської експертизи
Тема 4. Методичне забезпечення судово-бухгалтерської експертизи
Тема 5. Інформаційне забезпечення судово-бухгалтерської експертизи
Модульний контроль № 1

Змістовий модуль 2
Методика проведення судово-бухгалтерської експертизи
Тема 6. Методологія узагальнення та реалізації результатів судово-бухгалтерської експертизи
Тема 7. Методика проведення судово-бухгалтерської експертизи основних засобів, нематеріальних активів і товарно-матеріальних цінностей
Тема 8. Методика проведення судово-бухгалтерської експертизи операцій з грошовими коштами
Тема 9. Методика проведення судово-бухгалтерської експертизи з нарахування та виплати заробітної плати
Тема 10. Методика проведення судово-бухгалтерської експертизи при виявленні і розслідуванні податкових правопорушень
Модульний контроль № 2

7. Критерії оцінювання під час аудиторних занять Оцінка Критерії оцінювання навчальних досягнень

Вид контролю	Кількість балів	Критерії (за кожною з оцінок)
Поточний контроль на практичному занятті	Max 5 (балів)	Відмінне засвоєння навчального матеріалу з теми, можливі окремі несуттєві недоліки.
	4 (бали)	Добре засвоєння матеріалу з теми, але є окремі помилки.
	3 (бали)	Задовільний рівень засвоєння матеріалу, значна кількість помилок
	2 (бали)	Оцінюється робота студента, який не володіє навчальним матеріалом у достатньому обсязі, проте фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає окремі питання навчальної дисципліни, не розкриває зміст теоретичних питань і практичних завдань.
	1 (бал)	Оцінюється робота студента, який не в змозі викласти зміст більшості питань теми та курсу, володіє навчальним матеріалом на рівні розпізнавання явищ, допускає істотні помилки, відповідає на запитання, що потребують однослівної відповіді.
	Min 0 (балів)	Незадовільний рівень засвоєння матеріалу.
МКР	<p>Модульна контрольна робота складається з трьох блоків.</p> <p>За перший, другий й третій блок, студент (ка), максимум може отримати 10 балів.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. За кожний правильний тест 0,5 балів. За 8 правильних відповідей 4 бали; 2. За кожну правильну розкриту відповідь 2 бали. За 2 правильно розкриті питання 4 бали. 3. За правильно розв'язану задачу 2 бали. 	

		Max 10 (балів) Відмінне засвоєння навчального матеріалу з тем, можливі окремі несуттєві недоліки. Min 0 (балів) Незадовільний рівень засвоєння матеріалу.
Оцінка самостійної роботи студента	Max 5 (балів)	Глибоке знання проблем, пов'язаних із темою дослідження, вільне володіння матеріалом, вміння самостійно й творчо мислити, знаходити, узагальнювати, аналізувати матеріал, робити самостійні теоретичні та практичні висновки.
	4 (бали)	У роботі розкрито основні положення теми, але є деякі неточності у викладанні матеріалу, теоретичні поняття недостатньо підкріплено фактичними даними.
	3 (бали)	Основні положення теми розкрито, але деякі питання висвітлено неповно. Студент добре володіє матеріалом, але відсутня творчість та самостійність у дослідженні.
	2 (бали)	Основні теоретичні питання висвітлено поверхнево, немає висновків або висновки не мають самостійного характеру; студент слабко володіє матеріалом.
	1 (бал)	Основні положення теми висвітлено поверхнево, теоретичні положення не підкріплені фактичним матеріалом; немає висновків; студент слабко володіє матеріалом роботи.
	Min 0 (балів)	Основні положення теми висвітлено поверхнево, з великою кількістю помилок; немає висновків; студент не володіє матеріалом роботи.

8. Самостійна робота студентів

Самостійна робота студентів передбачає поглиблене вивчення питань, що є основою індивідуального творчого мислення, сприяє формуванню якостей юриста та направлена на опрацювання теоретичного лекційного матеріалу, самостійного вивчення тем і питань на основі навчальної та наукової літератури, що рекомендовані викладачем і фахівцями з питань права.

Передбачається самостійне формування фахових знань та навичок та їх самостійне опрацювання, участі в конференціях, форумах, семінарах в тому числі через всесвітньому мережу Internet.

На самостійних заняттях студенти мають зосереджувати головну увагу на вивчення та аналіз обов'язкової та додаткової літератури. Самостійна робота студентів є однією з форм організації та здійснення навчання, основною формою оволодіння навчальним матеріалом і надбання навичок використання теорії та методології в практичній діяльності у вільний від обов'язкових навчальних занять час за розкладом.

Самостійна робота включає:

- Опрацювання теоретичних основ, прослуханого лекційного матеріалу на основі вивчення та аналізу рекомендованої літератури;
- Підготовка до практичних занять з використанням вітчизняного та зарубіжного досвіду;
- Вирішення та оформлення письмових завдань визначених викладачем;
- Виконання письмових завдань визначених викладачем:
 - А) підготовка доповідей;
 - Б) написання рефератів з тем семінарських занять;
 - В) проведення індивідуальних наукових досліджень з питань земельного законодавства та актуальних змін;
 - Г) складання різного роду заява, звернень та скарг до органів місцевого самоврядування та позовних заяв до суду з земельних спорів.

9. Самостійно – індивідуальні завдання для поточного контролю знань студентів заочної та заочної форми навчання

Формою поточного контролю знань студентів заочної форми навчання з дисципліни «Судова бухгалтерська експертиза» є домашні письмові роботи у вигляді рефератів, вирішення задач та складання зразків документів різного характеру.

Тематика рефератів та список літератури до них видається під час установчої сесії «начитки лекцій», а по закінченні сесії в індивідуальному порядку.

Реферат з основ бухгалтерського обліку та судова бухгалтерія складається із вступу, 2,3,4. Питань висновків та списку використаної літератури.

Важливим критерієм оцінки реферату є самостійність автора у висновках та вміння поєднати теоретичний матеріал з проблемами сучасного українського суспільства.

Реферат оцінюються від 0 до 5 балів;

- у 5 балів оцінюється реферат, який повністю відповідає вимогам, що ставляться до такого виду письмових робіт, а саме: обґрунтована актуальність проблеми, що досліджується; демонструється вільний виклад проблеми; поєднано теоретичний матеріал з проблемами сучасного суспільства; є висновки (як по кожному питанню так і взагальному); автор демонструє глибоке розуміння матеріалу, що демонструється;
- у 4 бали оцінюється реферат, який в основному відповідає вимогам, що ставляться до такого виду робіт, але є окремі неточності, недостатньо прослідковується зв'язок теоретичного матеріалу з практикою, відсутня власна оцінка проблеми тощо;
- у 3 бали оцінюється реферат, у якому поверхнево висвітлена проблема, відсутні висновки, немає розуміння зв'язку теорії з практикою, не простежується самостійність в аналізі досліджуваної проблеми;
- у 2 бали оцінюється реферат у якому наявна невідповідність питань плану їх змісту, відсутній теоретичний аналіз проблеми, немає ніяких висновків, повністю відсутнє самостійне тлумачення проблеми.

10. Індивідуальна – консультативна робота.

Індивідуальна – консультативна робота – це форма організації навчальної роботи викладача зі студентами, яка здійснюється шляхом створення необхідних умов для виявлення та розвитку індивідуальних особливостей студента основі особистісно – діяльністю підходу.

1.Індивідуально – консультативна робота проводиться з метою посилення мотивації студентів до пізнавальної діяльності і спрямування її в необхідному руслі.

2.Основним завданням індивідуально – консультативної роботи викладача зі студентам є: розвиток активної пізнавальної діяльності кожного студента з максимальною індивідуалізацією та урахуванням його психофізичних особливостей і академічної успішності, що сприятиме становленню особистості майбутнього фахівця.

3.Індивідуальні заняття проводяться зі студентами з метою підвищення рівня їхньої підготовки та розвитку індивідуальних творчих здібностей. Індивідуальні заняття можуть проводитися у формі діалогу з різних навчальних проблем; евристичної бесіди; тренінгу, перевірки виконання завдань з СРС екскурсій, наукових гуртків, тощо.

4.Консультація – це одна з форм організації навчального процесу, що проводиться з метою отримання студентами відповіді на окремі теоретичні чи практичні питання та для отримання студентами відповіді на окремі теоретичні чи практичні питання та для пояснення певних теоретичних положень чи аспектів, їх практичного застосування. В залежності від змісту та призначення виділяють наступні консультації:

- тематичні – проводяться за певними темами курсу або за найбільш складними питаннями програмного матеріалу;
- цільові – використовуються перед проведенням модуля або іншого виду поточного чи підсумкового контролю;
- активні консультації – консультації з використанням активних методів навчання (наприклад, у формі прес – конференції);
- консультації з самостійної роботи – проводяться при підведенні підсумків СРС, в процесі роботи студентів над курсовими та дипломними проектами, тощо.

Індивідуально – консультативна робота з дисципліни «Судова бухгалтерська експертиза» здійснюється шляхом проведення періодичних індивідуальних занять з окремими студентами з метою підвищення рівня їхньої підготовки та розвитку творчих здібностей, а також консультацій, на яких студенти мають можливість отримати відповіді від викладача на конкретні запитання або пояснення певних теоретичних положень чи аспектів їх практичного застосування. Індивідуальні завдання виконуються студентами у формі доповідей, реферативних виступів стосовно викладання новітньої інформації.

11. Підсумкова оцінка з навчальної дисципліни виставляється в залікову книжку відповідно до такої шкали:

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
90 - 100	A	відмінно	відмінно
82 - 89	B	добре	добре
74 - 81	C		
64 - 73	D	задовільно	задовільно
60 - 63	E		
35 - 59	FX	незадовільно з можливістю	незадовільно з

		повторного складання	можливістю повторного складання
0 - 34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

12. Інформаційне забезпечення навчальної дисципліни

12.1. Нормативно-правові акти.

1. Конституція України від 26 червня 1996 р. (в ред. від 01.01.2020 р.). // Відомості Верховної Ради – 1996 - № 30. – Ст. 141.
2. Кримінальний Кодекс України від 05.04.2001 р. (в ред. від 28.04.2023 р.) – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua>
3. Кримінальний процесуальний кодекс України [Електронний ресурс]: Закон України від 13.04.2012 № 4651-VI. – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/4651-17>.
4. Кодекс України про адміністративні правопорушення // Відомості Верховної Ради України. – 2007. (в ред. від 15.04.2023 р.). – № 34. – Ст. 445.
5. Господарський кодекс України від 16.01.2003 р. (в ред. від 31.01.2023 р.) – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua>
6. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. (в ред. від 30.06.2023 р.) - [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua>
7. Цивільний кодекс України від 16.01.2003 р. (в ред. від 10.06.2023 р.) - [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua>
8. Порядок проведення ревізій Державною фінансовою інспекцією України та її територіальними органами в державних органах, органах місцевого самоврядування, на підприємствах, в установах та організаціях, що провадять діяльність, пов'язану з державною таємницею [Електронний ресурс]: наказ Міністерства фінансів України від 10.04.2012 р., № 446. – Режим доступу: zakon.rada.gov.ua/go/z0636-12.
9. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні [Електронний ресурс]: Закон України № 40 від 16.07.1999 р., – Режим доступу: zakon.rada.gov.ua/laws/show/3332-17
10. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні [Електрон. ресурс]: Закон України № 2939-XII від 21.06.1993 р. – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2939-12>.
11. Про судову експертизу [Електронний ресурс]: Закон України від 25.02.1994 № 4038-XII – Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/4038-12>
12. Закон України Про Державну контролально-ревізійну службу в Україні" Електронний ресурс]: Закон України № N 2940-XII від 26.01.1993 р., – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2940-12#Text>
13. План рахунків бухгалтерського обліку України на основі Наказу Міністерства фінансів України №291 від 30.11.99 р.

12.2.Література

ОСНОВНА:

- 1.Бухгалтерський облік і фінансова звітність: Навч. посібник / Є.В. Савлук, О.О. Гілевич, В.І. Головатий та ін. - Київ: Центр учебової літератури, 2018.
2. Бугай Н. Судово-бухгалтерська експертиза як складова економічного контролю: сьогодення та майбутнє / Н. Бугай // Соціально-економічні проблеми і держава. - 2014. - Вип. 2. - С. 62-70. - Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua/UJRN/Sepid>.

3. Бухгалтерська експертиза: підручник - В.М. Бекетов, В.П. Галаган та інші (2019).
4. Волкова І. А. Судово-бухгалтерська експертиза: навч. посіб. [для студ. вищ. навч. закл.] / І. А. Волкова — К.: Центр учебової літератури, 2009. — 84 с.
5. Веретеннікова Т. О. Судова бухгалтерія: навчальний посібник. Харків: Основа, 2019.
6. Головань О. В. Судова бухгалтерія та аудит. Київ: Кондор, 2017.
7. Господарський облік: Підручник / О.В. Савлук, В.М. Єрмаков, Л.М. Повод та ін. - Київ: Центр навчальної літератури, 2018.
8. Господарський облік та оподаткування: Підручник / М.О. Дзвонкова, Т.І. Олійник, Т.В. Степаненко та ін. - Київ: Видавництво "Центр навчальної літератури", 2020.
9. Дудка Л. М., Головань О. В. Судова бухгалтерія: теорія та практика застосування: навч. посібник. Київ: Центр учебової літератури, 2019.
10. Зарецька О.П., Рибачук О.В. "Судова бухгалтерська експертиза: методичні вказівки". - К.: Видавничий центр "Академія", 2017.
11. Єрмоленко В. В. Судова бухгалтерія: практика застосування: навч. посібник. Київ: Знання, 2020.
12. Кудряшова Н. С. Судова бухгалтерія в сучасних умовах: теорія та практика. Одеса: ОДЕК, 2018.
13. Мельник М.І., Лещух І.В. Податковий контроль в Україні: проблеми та пріоритети підвищення ефективності : монографія / М.І. Мельник, І.В. Лещух. – Львів : ДУ «Інститут регіональних досліджень ім. М.І. Долішнього НАН України», 2015. – 330 с.
14. Підмогильний В.І., Кордонська Н.Є. Бухгалтерський облік та звітність: Підручник. - Київ: Центр учебової літератури, 2016.
15. Податкова експертиза: практичний підхід до проведення досліджень - О.М. Шаповал (2014).
16. Родіонов В.А. "Судово-бухгалтерська експертиза". - М.: Іздательство Юрайт, 2019.
17. Судова бухгалтерія: підруч. / В. М. Глібко, О. П. Бущан. – Х.: Право, 2011. – 192с.
18. Судово-бухгалтерська експертиза: методологія та практика - О.В. Лисенко, Л.В. Панасюк (2016).
19. Шарманська В. М. Судова бухгалтерія: навч. посіб. / В. М. Шарманська С. О. Шарманська, І. В. Головко. – К.: Центр навч. л-ри, 2008. – 454 с.
20. Фінансовий облік підприємств: Підручник / В.І. Лапін, Ю.В. Остапчук, І.М. Шаповал та ін. - Київ: Кондор, 2021.