Питання до заліку

З дисципліни «Судова бухгалтерія»

1. Предмет, метод, завдання та структура судової бухгалтерії.
2. Господарський облік. Предмет та метод бухгалтерського обліку
3. Бухгалтерські документи і матеріали інвентаризації при виявленні та розслідуванні корисливих злочинів в економіці.
4. Загальна характеристика облікового процесу на підприємствах.
5. Використання прийомів дослідження документальних даних та методів фактичного контролю господарської діяльності.
6. Використання облікових документів при виявленні й розслідуванні корисливих зловживань на промислових підприємствах.
7. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні розкрадань грошових коштів, що вчиняються обліково-бухгалтерськими робітниками.
8. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні розкрадань у галузях агропромислового комплексу.
9. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні корисливих злочинів у будівельних організаціях.
10. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні корисливих злочинів у торгівлі.
11. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні корисливих злочинів на малих та спільних підприємствах.
12. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні корисливих злочинів у процесі приватизації державного майна.
13. Використання документів при виявленні та розслідуванні корисливих злочинів у банківській сфері.
14. Використання документів при виявленні та розслідуванні корисливих зловживань, пов’язаних з приховуванням прибутків і відрахувань від оподаткування.
15. Документальна ревізія як форма фінансово-економічного контролю.
16. Особливості ревізії, яка проводиться за ініціативою органів дізнання та попереднього слідства.
17. Порядок та етапи проведення інвентаризації.
18. Поняття документальної ревізії та її види, підстави для її призначення та проведення.
19. Права, обов’язки та відповідальність експерта-бухгалтера.
20. Використання методів фактичного контролю для виявлення розкрадань в галузях народного господарства.
21. Документальне оформлення і синтетичний облік операцій на розрахунковому рахунку.
22. Правові форми безготівкових розрахунків між підприємствами.
23. Порядок списання, нестач матеріальних цінностей за рахунок норм природних витрат.
24. Ознаки недоброякісних документів та способи їх вияву.
25. Класифікація засобів підприємства згідно їх наявності та джерел формування.
26. Види підробок, їх сутність та способи виявлення.
27. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні розкрадень при операціях з сировиною і матеріалами та готовою продукцією.
28. Документальне оформлення і облік розрахунків з підзвітними особами.
29. Відмінність комплексної ревізії від судово-бухгалтерської експертизи.
30. Правові підстави та порядок вилучення бухгалтерських документів працівниками органів внутрішніх справ.
31. Поняття та класифікація рахунків бухгалтерського обліку відповідно до балансу.
32. Предмет і метод бухгалтерського обліку і його основні елементи.
33. Етапи аналізу бухгалтерського балансу в процесі перевірки фінансово-господарської діяльності підприємств.
34. Способи зловживань, які використовуються при безготівкових розрахунках та прийоми і методи їх виявлення.
35. Використання облікових документів при виявленні та розслідуванні злочинів при операціях з основними засобами підприємств.
36. Характеристика основних засобів, їх класифікація, порядок обліку та списання.
37. Вимоги, що пред’являються до заліку недостач та лишків.
38. Використання документів при виявлені розкрадань на підприємствах торгівлі .
39. Рахунки синтетичного обліку, їх взаємодія з балансом. Порядок записів у активних та пасивних рахунках.
40. Часткові методи взаємного контролю, що використовуються при перевірці господарської діяльності підприємств.
41. Порядок призначення судово-бухгалтерської експертизи. Підстави та обсяг матеріалів, необхідних для їх призначення і проведення.
42. Документальні бухгалтерські записи по обліку касових операцій.
43. Прийоми документального та фактичного контролю, що використовуються при проведенні ревізії.
44. Способи дослідження окремого документа.
45. Випадки призначення додаткової та повторної судово-бухгалтерської експертизи.
46. Розробка завдання ревізору.
47. Використання методу зустрічної перевірки при виявленні розкрадань у народному господарстві.
48. Особливості призначення та проведення документальної ревізії.
49. Класифікація і види бухгалтерських документів, їх характеристика.
50. Організація бухгалтерського обліку в Україні. Права та обов’язки головних бухгалтерів.
51. Зловживання, які зустрічаються при проведенні інвентаризації. Прийоми та методи їх виявлення.
52. Використання облікових документів при виявленні й розслідуванні розкрадань грошових коштів, що вчиняються обліково-бухгалтерськими працівниками.
53. Класифікація документів за якісними ознаками.
54. Первинні бухгалтерські документи. Порядок їх зберігання, використання і здачі до архіву.
55. Предмет, метод судово-бухгалтерської експертизи та її завдання.
56. Реквізити бухгалтерських документів та вимоги, що до них ставляться.
57. Способи виправлення помилкових даних на рахунках бухгалтерського обліку.
58. Значення вивчення курсу «Судова бухгалтерія» у професійній підготовці фахівців юристів.
59. Характеристика бухгалтерських документів за якісними характеристиками та їх види.
60. Особливості призначення судово-бухгалтерської експертизи.
61. Організація господарського контролю і документальної ревізії.
62. Види документальної ревізії. Ревізія та перевірка-загальні риси та відмінності.
63. Порядок і етапи проведення ревізії.
64. Основні та проміжні акти ревізії.
65. Права і обов’язки ревізора.
66. Особливості ревізії, яка проводиться з ініціативи органів дізнання та попереднього слідства.
67. Випадки призначення додаткової ревізії.
68. Фактичні підстави проведення повторної ревізії.
69. Особливості призначення судово-бухгалтерської експертизи.
70. Предмет, метод судово-бухгалтерської експертизи та її завдання.
71. Предмет судово-бухгалтерської експертизи і її завдання.
72. Правові і фактичні основи призначення судово-бухгалтерської експертизи.
73. Права, експерта-бухгалтера.
74. Обов’язки експерта-бухгалтера.
75. Відповідальність експерта-бухгалтера.
76. Порядок призначення та обсяг матеріалів, що необхідні для проведення судово-бухгалтерської експертизи.
77. Процесуальне оформлення призначення експерта-бухгалтера,
78. Структура висновку експерта-бухгалтера та вимоги, що ставляться до його змісту.
79. Випадки призначення додаткової та повторної експертизи.
80. Фактичний, попередній, поточний контроль.
81. Реквізити документів.
82. Виправлення помилок в документах первинного обліку.
83. Порядок організації документообігу на підприємствах.
84. Взаємозв’язок рахунків бухгалтерського обліку і балансу.
85. Синтетичний та аналітичний облік.
86. Методи дослідження окремого документу.
87. Методи дослідження кількох документів, які, відображають певну господарську операцію або взаємопов’язані операції.
88. Методи дослідження облікових даних, які відображають рух однорідного майна.
89. Порушення, що вчиняються підчас списання основних засобів з балансу підприємства.
90. Аудит – як форма незалежного фінансово-економічного контролю.