

Силабус навчальної дисципліни
«Актуальні питання судової експертизи (м. Спеціальні економічні знання (судова бухгалтерія))»

Ступінь вищої освіти – магістр

Рік навчання: 1, Семестр: 2

Кількість кредитів: 5

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль: .

Форма проведення занять: лекції, семінарські заняття

Назва курсу	Актуальні питання судової експертизи 1 м. Спеціальні економічні знання (судова бухгалтерія)
Викладачі	Рудая Марина Ігорівна
Контактний тел.	(098) 9891747
E-mail:	ruday@ukr.net
Електронна версія курсу	https://moodle.dpu.edu.ua/course/view.php?id=525
Консультації	<i>Очні консультації: 2 год.</i> Четвер з 13.00 до 15.00

Анотація до курсу. Дисципліна «Актуальні питання судової експертизи (м. Спеціальні економічні знання (судова бухгалтерія))» спрямована на підготовку висококваліфікованих фахівців з фінансових розслідувань, які володіють системою знань про процесуальні основи судової експертизи та отримання ними практичних навичок і вмінь по призначенню економічної експертизи, застосування економічних спеціальних знань при розкритті і розслідуванні економічних злочинів, кваліфіковано виконувати функції, що пов'язані із застосуванням податкового, митного, кримінального та кримінального процесуального законодавства.

1. Формат курсу – очний та змішаний. Викладання курсу передбачає поєднання традиційних форм аудиторного навчання з елементами електронного навчання, в якому використовуються спеціальні інформаційні технології, такі як комп'ютерна графіка, аудіо- та відео-, інтерактивні елементи, онлайн консультування і т.п.

2. Компетентності, які мають бути сформовані в результаті опанування навчальної дисципліни

Після вивчення курсу здобувачі вищої освіти повинні володіти такими компетентностями:

Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

Здатність до адаптації та дії у новій ситуації.

Здатність приймати обґрунтовані рішення.

Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.

Брати участь у розробленні та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності.

Здатність забезпечувати законність та правопорядок, безпеку особистості, суспільства, держави в межах виконання свої посадових обов'язків.

Здатність виявляти та аналізувати причини та умови, що сприяють вчиненню кримінальних та адміністративних правопорушень, вживати заходи для їх усунення.

Здатність давати кваліфіковані юридичні висновки й консультації в конкретних сферах юридичної діяльності.

Здатність виявляти, кваліфікувати та документувати факти протиправної діяльності у сфері економіки та фінансів, здійснювати розслідування фінансових правопорушень.

Здатність здійснювати правову охорону економічних інтересів держави, фізичних та юридичних осіб.

3. Результати навчання

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувачі вищої освіти повинні знати та розуміти можливості використання міжнародно-правових механізмів для охорони і захисту економічних інтересів держави та суб'єктів господарювання.

Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності.

Використовувати знання та вміння для надання кваліфікованих юридичних висновків в конкретних сферах юридичної діяльності.

Використовувати спеціальні знання під час правової охорони фізичних та юридичних осіб, економічних інтересів держави, документування фактів протиправної діяльності.

Знати та розуміти можливості використання аналітичних методів виявлення порушень фізичними та юридичними особами норм чинного законодавства.

4. Обсяг курсу для денної форми навчання

Вид заняття	Загальна кількість годин
Лекції	26 год.
семінарські заняття	24 год.
самостійна робота	97 год.
Індивід. консультац. робота	3 год.

Технічне й програмне забезпечення/обладнання. У період сесії доцільно мати мобільний пристрій (телефон) для оперативної комунікації з викладачем з приводу проведення занять та консультацій. У міжсесійний період – комп'ютерну техніку (з виходом у глобальну мережу Internet), доступ до платформи MOODLE та оргтехніку для комунікації з викладачем та підготовки (друку) рефератів, проектів та інших письмових робіт.

5. Політика курсу – здобувачі вищої освіти повинні дотримуватися академічної доброчесності відповідно до «Положення про академічну доброчесність в Державному податковому університеті», Кодексу академічної доброчесності Державного податкового університету.

Дотримання академічної доброчесності здобувачами освіти передбачає:

– самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їхніх індивідуальних потреб і можливостей);

– посилення на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;

– дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права;

– надання достовірної інформації про результати власної (наукової, творчої) діяльності, використані методики досліджень і джерела інформації.

6. Схема дисципліни

Години/ семестр	Тема, план	Форма заняття та діяльності	Результати навчання	Вага оцінки (кількість балів)
12 год. 1 сем.	<p>Тема 1: Теоретичні основи судової експертизи та історія її розвитку.</p> <p>1. Поняття судової експертизи та спеціальних знань. Мета і завдання судової експертизи.</p> <p>2. Історія виникнення та розвитку судової експертизи та системи державних спеціалізованих експертних установ України.</p> <p>3. Предмет, об'єкти, принципи судово-експертної діяльності</p> <p>4. Види судової експертизи.</p>	<p><i>Лекція, самостійна робота семінарське заняття:</i></p> <p>тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою самостійного вивчення дисципліни</p>	<p>Знати та розуміти можливості використання міжнародно-правових механізмів для охорони і захисту економічних інтересів держави та суб'єктів господарювання. Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми</p>	36.

			матеріального й процесуального права в професійній діяльності.	
12 год. 1 сем.	Тема 2: Судово-експертна діяльність. нормативно-правові акти, що регулюють судово-експертну діяльність в Україні. 1.Поняття судово-експертної діяльності 2.Організаційне та науково-методичне забезпечення судово-експертної діяльності. 3.Роль судової експертизи як джерела доказів у різних видах судочинства. 4.Нормативна база, яка регулює призначення і проведення судової експертизи.	<i>Лекція, самотійна робота семінарське заняття:</i> тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою самотійного вивчення дисципліни	Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності.	3 б.
12 год. 1 сем.	Тема 3: Методи судової експертизи. суб'єкти судово-експертної діяльності 1.Поняття методу судової експертизи 2.Система методів експертного дослідження та їх класифікація. 3.Поняття методики судової експертизи 4.Державні експертні установи.	<i>Лекція самотійна робота, семінарське заняття:</i> тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою самотійного вивчення дисципліни	Засвоїти зміст та структуру (елементи) кримінально-правової, кримінальної процесуальної та криміналістичної характеристик кримінальних правопорушень, передбачених ст. 212 КК України	3 б.
12 год.	Тема 4: Правовий статус і відповідальність судового експерта 1.Права судового експерта. Обов'язки судового експерта. 2.Відповідальність судового експерта. 3.Порядок здійснення судово-експертної діяльності судовими експертами, які не є працівниками державних спеціалізованих установ. 4.Порядок проведення атестації та присвоєння кваліфікаційних класів судових експертів.	<i>Лекція, самотійна робота</i>	Використовувати знання та вміння для надання кваліфікованих юридичних висновків в конкретних сферах юридичної діяльності. Використовувати спеціальні знання під час правової охорони фізичних та юридичних осіб, економічних інтересів держави, документування фактів протиправної діяльності.	3б.

12 год. 1 сем.	Тема 5: Організація проведення судових експертиз (досліджень). 1.Порядок призначення та проведення судових експертиз (досліджень). 2.Зміст підготовчої та організаційно-методичної стадій процесу судової експертизи. 3.Процесуальні повноваження органу, що призначає експертизу, взаємовідносини з ним експертного закладу. 4.Порядок проведення судових експертиз у експертних установах.	<i>Лекція, самостійна робота семінарське заняття:</i> тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою самостійного вивчення дисципліни	Використовувати спеціальні знання під час правової охорони фізичних та юридичних осіб, економічних інтересів держави, документування фактів протиправної діяльності. Знати та розуміти можливості використання аналітичних методів виявлення порушень фізичними та юридичними особами норм чинного законодавства.	3 б.
12 год. 1 сем.	Тема 6: Основи економічних експертиз, види , завдання, які вирішуються при їх проведенні. 1.Сутність економічної експертизи. 2.Види економічних експертиз, завдання та питання які вирішуються при їх проведенні. 3.Предмет, об'єкти та методи дослідження 4. Питання які розв'язуються в процесі проведення економічної експертизи на стадії попереднього розслідування.	<i>Лекція, самостійна робота семінарське заняття:</i> тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою самостійного вивчення дисципліни	Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності. Використовувати спеціальні знання під час правової охорони фізичних та юридичних осіб, економічних інтересів держави, документування фактів протиправної діяльності.	3б.
12 год. 1 сем.	Тема 7: Експертиза документів бухгалтерського, податкового обліку і звітності. 1.Спеціальні методи проведення дослідження питань, пов'язаних з нарахуванням і сплатою податків та інших обов'язкових платежів. 2.Дослідження нестач та лишків товарно-матеріальних	<i>Лекція, самостійна робота семінарське заняття:</i> тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою	Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в сфері досудового розслідування, реалізовувати норми матеріального й процесуального	3 б.

	<p>цінностей, основних фондів, в тому числі: на підприємствах роздрібної торгівлі, на підприємствах оптової торгівлі, на складах.</p> <p>3. Особливості проведення дослідження нестач грошових коштів в касах підприємств.</p> <p>4. Рекомендації по проведенню досліджень операцій по нарахуванню та виплаті заробітної плати та утримання обов'язкових платежів із заробітної плати.</p>	самостійного вивчення дисципліни	права в професійній діяльності. Використовувати знання та вміння для кваліфікованих юридичних висновків у сфері кримінальних розслідувань.	
12 год. 1 сем.	<p>Тема 8: Експертиза документів про економічну діяльність підприємств й організацій</p> <p>1. Спеціальні методи проведення дослідження документів про економічну діяльність підприємств й організацій.</p> <p>2. Дослідження господарських операцій з цінними паперами та корпоративними правами.</p> <p>3. Дослідження фінансового стану підприємств.</p> <p>4. Завдання та питання, які можуть бути вирішені експертами при проведенні дослідження цільового витрачання бюджетних коштів.</p> <p>5. Загальні методичні підходи при проведенні досліджень пов'язаних з визначенням обґрунтованості розрахунків втраченої вигоди.</p>	<p><i>Лекція, самостійна робота</i></p> <p><i>Індивідуальне завдання:</i></p> <p>підготовка реферативного повідомлення, складання тестів</p> <p><i>семінарське заняття:</i></p> <p>тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою</p> <p>самостійного вивчення дисципліни</p>	<p>Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності.</p> <p>Використовувати знання та вміння для надання кваліфікованих юридичних висновків в конкретних сферах юридичної діяльності.</p>	8 б.
12 год. 1 сем.	<p>Тема 9: Експертиза документів фінансово-кредитних операцій</p> <p>1. Об'єкти при проведенні досліджень фінансово-кредитних операцій.</p> <p>2. Дослідження економічною експертизою питань іпотечного кредитування фізичних та юридичних осіб</p> <p>3. Методи та прийоми дослідження обґрунтованості договірності списання банками коштів з рахунків клієнтів.</p>	<p><i>Лекція, самостійна робота</i></p> <p><i>семінарське заняття:</i></p> <p>тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою</p> <p>самостійного вивчення дисципліни</p>	<p>Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності.</p> <p>Використовувати спеціальні знання під час правової охорони</p>	36.

	4.Проведення досліджень, пов'язаних з питаннями визначення сукупної вартості кредиту та реальної процентної ставки за кредитом.		фізичних та юридичних осіб, економічних інтересів держави, документування фактів протиправної діяльності.	
12 год. 1 сем.	Тема 10: Структура експертного висновку та зміст його частин. 1.Висновок експерта як процесуальний документ і як джерело доказів. 2.Структура висновку експерта. 3.Клопотання про надання додаткових матеріалів (даних), необхідних для дослідження. 4.Повідомлення про неможливість надання висновку.	<i>Лекція, самостійна робота семінарське заняття:</i> тести, робота в групах, дискусія, усне опитування, підготовка презентації за тематикою самостійного вивчення дисципліни	Вміти розробляти та кваліфіковано застосовувати нормативно-правові акти в різних сферах юридичної діяльності, реалізовувати норми матеріального й процесуального права в професійній діяльності. Використовувати спеціальні знання під час правової охорони фізичних та юридичних осіб, економічних інтересів держави, документування фактів протиправної діяльності.	3 б.

7. Система оцінювання

Дисципліна вивчається протягом одного семестру. Оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за 100-бальною шкалою. Завдання поточного контролю оцінюються у діапазоні від 0 до 50 балів (включно). Підсумковою оцінкою з навчального курсу є сума набраних балів за семестр – відповідно: за результатами поточного контролю (за семестр) та диференційованого заліку (50+50=100 балів).

Робота здобувачів вищої освіти на семінарських заняттях	Т. 1	Т. 2	Т. 3	Т. 4	Т. 5	Т. 6	Т. 7	Т. 8	Т. 9	Т. 10	МКР – 5 балів - 2МКР-10балів	Індивідуальна робота – 5 балів	Підсумковий тестовий контроль на платформі дистанційного навчання ДПУ MOODLE – 5	Загальна оцінка з курсу = 50 балів + 50 балів = 100 балів
	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3				

8. Шкала оцінювання

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
			Екзамен, курсова робота, практика	Залік
90-100	A	відмінно	відмінно	
80-89	B	дуже добре	добре	

70-79	C	добре	задовільно	зараховано
60-69	D	задовільно		
50-59	E	достатньо		
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	незадовільно	не зараховано
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту		

9. Політика оцінювання

Політика щодо дедайлнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (1 бал). Перескладання модулів відбувається із дозволу керівництва інституту за наявності поважних причин.

Політика щодо академічної доброчесності: Письмові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 20%. Списування під час контрольних робіт та екзамену заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).

Політика щодо відвідування: Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання.

Загальна система оцінювання курсу	Виконання всіх видів навчальних робіт впродовж семестру – 50/50% (екзамен – 50/50%)
Вимоги до письмової роботи	Письмова робота оцінюється: « <i>відмінно</i> » (максимальна кількість балів – відповідно до розподілу балів з навчальної дисципліни), коли має місце послідовність, логічність, системність подачі інформації, а також виокремлення з різних джерел основних положень, які структурно об'єднані, проаналізовані та узагальнені висновками. « <i>Добре</i> » (нижча за максимальну кількість балів – відповідно до розподілу балів з навчальної дисципліни) – коли здобувач вищої освіти дотримується послідовності, логічності під час виконання письмової роботи, але відсутня системність подачі інформації, недостатня обґрунтованість зроблених висновків. « <i>Задовільно</i> » (мінімальна кількість балів – відповідно до розподілу балів з навчальної дисципліни) – коли здобувач вищої освіти не дотримується логічності під час виконання письмової роботи, відсутня системність подачі інформації та обґрунтованість зроблених висновків.
Практичні заняття	На практичних заняттях кожен здобувач вищої освіти з кожної теми виконує індивідуальні завдання. Рівень знань оцінюється: « <i>відмінно</i> » (максимальна кількість балів – відповідно до розподілу балів з навчальної дисципліни) – коли здобувач вищої освіти дає вичерпні, обґрунтовані, теоретично і практично правильні відповіді на поставлені питання; під час вирішення ситуаційних задач та/або вправ демонструє знання підручників, посібників, нормативно-правових актів, проводить узагальнення і робить правильні висновки; відповідно до вимог КПК України оформляє процесуальні документи; був присутній на лекціях, має конспект лекцій та/чи реферати з основних тем курсу; « <i>добре</i> » (нижча за максимальну кількість балів – відповідно до розподілу балів з навчальної дисципліни) – коли здобувач вищої освіти володіє знаннями матеріалу, але допускає незначні помилки у формулюванні термінів та категорій, проте за допомогою викладача швидко орієнтується і знаходить правильні відповіді, був присутній на лекціях, має конспект лекцій та/чи реферати з основних тем курсу; « <i>задовільно</i> » (мінімальна кількість балів – відповідно до розподілу балів з навчальної дисципліни) – коли здобувач вищої освіти дає правильну відповідь не менше ніж на 60% питань, або на всі питання дає недостатньо обґрунтовані, невичерпні відповіді, допускає грубі помилки, які виправляє за допомогою викладача. При цьому враховується наявність конспекту за темою завдань та самостійність опрацювання рекомендованого теоретичного та практичного

	матеріалу; «незадовільно» (з можливістю повторного складання) – коли здобувач вищої освіти дає правильну відповідь не менше ніж на 35% питань, або на всі питання дає необґрунтовані, невичерпні відповіді, допускає грубі помилки. Має неповний конспект лекцій.
Умови підсумкового контролю	Підсумкова (загальна оцінка) з навчальної дисципліни є сумою рейтингових оцінок (балів), одержаних за окремі оцінювані форми навчальної діяльності: поточне та підсумкове засвоєння теоретичного матеріалу.

10. Рекомендована література

Основна:

1. Конституція України від 28.06.1996 року №2.54К/ 96-ВР // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254%D0%BA/96-%D0%B2%D1%80#Text> (дата звернення 29.05.2023).
- 2.
3. Кримінальний кодекс України від 05.04.2001 № 2341—III // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14#Text> (дата звернення 29.05.2023).
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13.04.2012 № 4651- VI // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4651-17#Text> (дата звернення 29.05.2023).
5. Податковий Кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text> (дата звернення 29.05.2023).
6. Цивільний процесуальний кодекс України № 1618-IV від 18.03.2004. URL:<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1618-15> (дата звернення 29.05.2023).
7. Про бюро економічної безпеки: закон України від 28.11.2021 № 1150-IX // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1150-20#Text> (дата звернення 29.05.2023).
8. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення: закон України від 06.12.2019 № 361-IX // URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text> (дата звернення 29.05.2023).
9. Про затвердження Інструкції про призначення та проведення судових експертиз та експертних досліджень та Науково-методичних рекомендацій з питань підготовки та призначення судових експертиз та експертних досліджень: Наказ Міністерства юстиції України від 08.10.1998 №53/5. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0705-98> (дата звернення 29.05.2023).
10. Про судову експертизу: Закон України від 25.02.1994 р. № 4038-XII. Дата оновлення: 01.01.2020. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4038-12>. (дата звернення 29.05.2023).
11. Про деякі питання практики призначення судової експертизи : Постанова Пленуму Вищого Господарського суду України від 23.03.2012 № 4. (дата звернення 29.05.2023).
12. Положення про експертно-кваліфікаційні комісії та атестацію судових експертів: затверджене Наказом Міністерства юстиції України від 09.08.2005 № 86/5 (у редакції наказу Міністерства юстиції України від 07.11.2007 № 1054/5). (дата звернення 29.05.2023).

Допоміжна:

1. Алексейчук В. І., Стародубов І. В. Підготовка фахівців у сфері судової експертизи: організаційні питання та перспективи. Юридичний вісник. 2022. №2 (63). С. 228-235. DOI: 10.18372/2307-9061.63.16734
2. Аргументаційні властивості висновку експерта і шляхи підвищення його доказового значення. URL: <http://www.pravoznavec.com.ua/period/article/2707/%CE>.
3. Кармаза О. Експерт у галузі права в судовому процесі: теорія та судова практика. Право і суспільство. 2019. № 5. С. 89-94.
4. Кірін Р. С. Актуальні питання наукової компетенції та компетентності судових експертів. Актуальні питання та перспективи розвитку судової експертизи та криміналістики: матеріали Міжнар. наук.- практ. конф. (м. Одеса, 3 вересня 2021 року). Одеса: Видав. дім «Гельветика», 2021. С. 119-123.
5. Клименко Н. І. Правовий статус експертів у деяких країнах Європи. *Криміналістичний вісник: наук.-практ. зб. ДНДЕКЦ МВС України*; НАВС. Київ, 2017. № 1 (27). 223 с.
6. Крушинський С. А., Каліновська М. О. Порядок залучення експерта в контексті реалізації засади змагальності в кримінальному провадженні. *Держава і регіони. Серія: Право*. 2018. №1 (59). С. 155-159
7. Макаренко Є. І., Здор В. М. Проблеми призначення судової експертизи у кримінальному

провадженні. *Право і суспільство*. №3/2019. С. 218.

8. Маркіна О.О., Паєнтко Т.В. Методичні підходи до оцінки упущеної вигоди. *Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2019. Вип. 64. С.677-684.*

9. Нестор Н. В. Експертизи у кримінальному провадженні: наук.-практ. посібник / за заг. ред. А. В. Столітнього. К.: Норма права, 2020. С.308 с. (у співав.).

10. Осика І. М. Особливості виявлення, вилучення та дослідження доказів у справах про підроблення і використання підроблених документів у сфері економіки. *Вісник Харківського національного університету ім. В. Н. Каразіна*. Сер. «Право». Харків, 2007. № 757. С. 112-117.

11. Паєнтко Т.В. Проблемні питання підтвердження сум доходів і витрат, які виникають при обліку довгострокових заборгованостей. *Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2020. Вип. 65. С. 534-541.*

12. Рудая М.І. Новації у трансфертному ціноутворенні в операціях із офшорами. *Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2019. Вип. 64. С. 669-707.*

13. Рудая М.І. Організація проведення експертиз та експертних досліджень з оплати праці. *Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2020. Вип. 65. С. 567-575.*

14. Рудая М.І. Підходи до методики дисконтування вартості фінансових інструментів. *Інтелект XXI*. № 3. 2020. С. 86-93.

15. Рудая М.І., Татарнікова О.О. Особливості проведення судових економічних досліджень з питань підтвердження розміру матеріальної шкоди (збитків) банків *Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб.// Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. Київ : Видавництво Ліра-К, 2023. Вип. 68. с.572-582 URL: https://digest.kndise.gov.ua/wp-content/uploads/2023/07/vypusk_68-572-582.pdf*

16. Судові експертизи в процесуальному праві України: навч. Посіб/ Нестор Н. В., Рувін О. Г., Баулін О. В. та ін. Київ: Видавництво Ліра-К, 2023. Вип. 3. 364 с.

17. Судові експертизи в процесуальному праві України: навч. посібник / КНДІСЕ Мініюста України; за заг. ред. О. Г. Рувіна. Київ: Вид-во Ліра-К, 2019. 424 с.

18. Шепітько В. Ю. Оцінка висновку експерта. Велика Українська юридична енциклопедія. Т. 20 Криміналістика, судова експертиза, юридична психологія / редкол.: В.Ю. Шепітько (голова) та ін.; Нац. акад. прав. наук України; Ін-т держави і права ім. В.М. Корецького НАН України; Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого. Харків, 2018. 952с.

19. Шрамко О. М. Можливості судово-економічних експертиз при розслідуванні окремих корупційних злочинів. Актуальні проблеми правознавства. 2019. Вип. 1. С. 162–165.

20. Щербаковський М. Г. Компетенція та компетентність судового експерта (на прикладі КПК України). Судові експертизи в процесуальному праві України: навч. посіб. / за заг. ред. О. Г. Рувіна. Київ: Видавництво Ліра-К, 2019. С. 81-89.

Юрчишин В. Д. Судова експертиза в діяльності Європейського суду з прав людини : питання теорії та практики. *Право і суспільство*. 2021. № 2. С. 240-245

Електронні ресурси Інтернет:

1. <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi> - законодавство України
2. <http://www.rada.gov.ua/proza.htm> - законопроекти
3. <http://www.nau.kiev.ua> – нормативні акти України
4. <http://www.nbuv.gov.ua/eb/ep.html> - електронний фонд наукових публікацій
5. <http://minjust.gov.ua/ua> - офіційний сайт Міністерства юстиції України
6. <https://tax.gov.ua/> - офіційний сайт Державної податкової служби України
7. <https://www.me.gov.ua/?lang=uk-UA> - офіційний сайт Міністерства економіки України
8. <http://www.reyestr.court.gov.ua> – Єдиний державний реєстр судових рішень.

Міжнародні видання:

1. Типовий закон ЮНСІТРАЛ про міжнародну комерційну медіацію і міжнародних світових угодах, досягнутих в результаті медіації, з керівництвом по прийняттю і застосуванню (2018 рік). ООН, Вена. 2022 // URL: https://uncitral.un.org/sites/uncitral.un.org/files/media-documents/uncitral/ru/22-01365_mediation_guide_russian_ebook.pdf

2. Fighting Tax Crime – The Ten Global Principles, Second Edition Country Chapters / OECD (2021), Fighting Tax Crime – The Ten Global Principles, Second Edition: Country Chapters, OECD, Paris. // URL: <https://www.oecd.org/tax/crime/fighting-tax-crime-the-ten-global-principles-second-edition-country-chapters.pdf>
3. TAX COMPLIANCE AND ENFORCEMENT. Joel Slemrod / NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH 1050 Massachusetts Avenue Cambridge, MA 02138 July 2018 // URL: https://www.nber.org/system/files/working_papers/w24799/w24799.pdf