

**МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

ВНУТРІШНІХ СПРАВ

**Кафедра правового забезпечення підприємницької
діяльності та фінансової безпеки
Навчально-науковий інститут № 5**

РОБОЧА ПРОГРАМА

**навчальної дисципліни «Економіко-правовий аналіз»
вибіркових компонент
освітньої програми першого (бакалаврського) рівня вищої освіти**

**072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок
(фінансова безпека та фінансові розслідування)**

Харків 2024

ЗАТВЕРДЖЕНО

Науково-методичною радою
Харківського національного
університету внутрішніх справ
Протокол від 14.08.2024 р. № 8

ПОГОДЖЕНО

Секцією Науково-методичної ради
ХНУВС з гуманітарних,
соціально-економічних дисциплін
Протокол від 13.08.2024 р. №7

Розглянуто на засіданні кафедри правового забезпечення підприємницької діяльності та фінансової безпеки Навчально-наукового інституту №5 протокол від 12.08.2024р. №10

Розробники: доцент кафедри правового забезпечення підприємницької діяльності та фінансової безпеки Навчально-науковий інститут № 5 ХНУВС, к.е.н., доцент Фурса В.А.

Рецензенти:

1. Декан факультету економічних відносин та фінансів Державного біотехнологічного університету, д.е.н, професор Ларіна Т.Ф.
2. Доцент кафедри соціально-економічних дисциплін Навчально-наукового інституту №4 Харківського національного університету внутрішніх справ, к.е.н, доцент Павленко Н.В.

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Шифри та назви галузі знань, код та назва спеціальності, ступінь вищої освіти	Характеристика навчальної дисципліни
Кількість кредитів ECTS 4 Загальна кількість годин 120 Кількість тем 10	07 «Управління та адміністрування» 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» <u>перший (бакалаврський) рівень вищої освіти</u> (назва СВО)	Навчальний курс <u>3</u> (номер) Семестр <u>6</u> (номер) Вид контролю: <u>залік</u> (екзамен, залік)
Розподіл навчальної дисципліни за видами занять:		
денна форма навчання		заочна форма навчання
Лекції — <u> </u> - <u> </u> ; (години) Семінарські заняття — <u> </u> - <u> </u> ; (години) Практичні заняття — <u> </u> - <u> </u> ; (години) Лабораторні заняття — <u> </u> ; (години) Самостійна робота — <u> </u> - <u> </u> ; (години) Індивідуальні завдання: Курсова робота — <u> </u> (кількість; № семестру) Реферати (тощо) — <u> </u> (кількість; № семестру)		Лекції — <u>6</u> ; (години) Семінарські заняття — <u>6</u> ; (години) Практичні заняття — <u> </u> ; (години) Лабораторні заняття — <u> </u> ; (години) Самостійна робота — <u>108</u> ; (години) Індивідуальні завдання: Курсова робота — <u> </u> (кількість; № семестру) Реферати — <u> </u> (кількість; № семестру)

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Мета. Метою викладання навчальної дисципліни «Економіко-правовий аналіз» є надання студентам знань про основні положення з теорії і практики економіко-правового аналізу та аудиту на підприємствах з різними формами власності.

Завдання: Основні завдання вивчення дисципліни «Економіко-правовий аналіз»:

- поглиблення знань про теоретичні та методологічні засади аналітичного мислення;
- набуття методичних навичок правильно і раціонально формувати інформацію, передуючу аналізу;

- освоєння знань і вмінь працювати з первинною, синтетичною інформацією та трансформувати їх в аналітичну;
- вивчення теоретичних і методичних основ економіко-правового аналізу фінансової діяльності як інструменту правоохоронного механізму забезпечення фінансової безпеки, виявлення і розслідування злочинів економічної та фінансової спрямованості, включаючи захист інтересів особистості суспільства і держави від кримінальних загроз в сфері економіки;
- формування навичок застосування економіко-правового аналізу в рамках фінансових розслідувань протиправної діяльності фізичних і юридичних осіб і виявлення схем і способів здійснення фінансових злочинів і правопорушень на основі використання сучасних методів аналізу фінансової діяльності;
- набуття вмінь використовувати на практиці норми аудиту та весь комплекс наданих економіко-правових знань у виявленні аналітичних ознак, попередженні та розкритті корисливих злочинів у економічній сфері.

Міждисциплінарні зв'язки: навчальна дисципліна «Економіко-правовий аналіз» є базою для вивчення дисциплін «Аналіз за видами економічної діяльності», «Фінансовий контроль в галузях економіки», «Аудит за видами економічної діяльності», «Методи наукових досліджень в обліку, аудиті і оподаткуванні». Для успішного освоєння фінансового права студентам знадобляться знання, отримані під час вивчення таких навчальних дисциплін, як «Економічна теорія», «Фінанси», «Бухгалтерський облік», «Податки і оподаткування», «Державний аудит» та ін.

Очікувані результати навчання: у результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен

знати:

- основи організації економіко-правовий аналізу на етапі формування ринкових відносин;
- основні методи і прийоми економіко-правового аналізу;
- основні джерела інформаційного забезпечення економіко-правового аналізу;
- класифікацію економічних злочинів та їх ознаки аналітичного характеру;
- типові способи здійснення економічних злочинів на підприємствах з різними формами власності, типові економічні правопорушення у фінансових установах;
- основні прийоми приховання (маскування) економічних злочинів;
- основи аудиторської діяльності в Україні;
- основні види документів, за допомогою яких здійснюється аналіз фінансово-господарської діяльності підприємств;
- основні нормативні акти, які регламентують проведення аналізу і

аудиту.

вміти:

- правильно визначати та використовувати методи економіко-правового аналізу діяльності підприємств;
- орієнтуватися в документах і використовувати їх в процесі розслідування злочинів і перевірки фінансової діяльності підприємств;
- аналізувати стан економічної безпеки та фінансовий стан підприємства;
- аналізувати правові акти в частині регулювання суспільних відносин у сфері виробництва, розподілу, перерозподілу і споживання;
- визначати загрози і індикатори економічної безпеки країни, обумовлені протиправною фінансовою діяльністю;
- оцінювати параметри тіньової фінансової діяльності і параметри шкоди від тіньової фінансової діяльності, що застосовуються в економіко-правовому аналізі фінансової діяльності організації, фізичних і юридичних осіб.

Програмні компетентності, які формуються при вивченні навчальної дисципліни

Інтегральна компетентність	Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми в ході професійної діяльності у галузі фінансів, банківської справи та страхування або у процесі навчання, що передбачає застосування окремих методів і положень фінансової науки та характеризується невизначеністю умов і необхідністю врахування комплексу вимог здійснення професійної та навчальної діяльності	
Загальні компетентності (ЗК)	ЗК-01	Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
	ЗК-02	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
	ЗК-05	Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.
	ЗК-06	Здатність проведення досліджень на відповідному рівні
	ЗК-07	Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.
	ЗК-08	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.
	ЗК-11	Здатність спілкуватися з представниками інших професій груп різного рівня.
Спеціальні (фахові, предметні) компетентності	ЗК-12	Здатність працювати автономно.
	СК-02	Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.
	СК-03	Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).
	СК-06	Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у

		сфері фінансів, банківської справи та страхування.
	СК-07	Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.
	СК-08	Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
	СК-10	Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.
	СК-11	Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.

3. Програма навчальної дисципліни

Тема 1. Економіко-правовий аналіз і його використання правоохоронними органами

Сутність, предмет, об'єкти, функції економіко-правового аналізу

Основи методичного апарату дисципліни

Методологічна база економіко-правового аналізу

Задачі економіко-правового аналізу

Економіко-правовий аналіз та аудит

Види об'єктів економіко-правового аналізу

Функції економіко-правового аналізу

Задачі економіко-правового аналізу

Способи і прийоми економічних і математичних розрахунків

Використання економіко-правового аналізу в роботі правоохоронних органів

Тема 2. Методи і прийоми економіко-правового аналізу

Класифікація методів економіко-правового аналізу

Характерні риси та науковий апарат методу економіко-правового аналізу

Загальна характеристика специфічних методів економіко-правового аналізу Методи економіко-правового аналізу

Категорії економіко-правового аналізу

Принципи економіко-правового аналізу

Конкретні стратегії і методики застосування

Внутрішній порівняльний аналіз діяльності підприємства

Спеціальні прийоми та методи, які використовуються у роботі правоохоронних органів

Традиційні; математичні; спеціальні методи у роботі правоохоронних органів

Системність підходу до економіко-правового аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємств

Тема 3. Інформаційне забезпечення економіко-правового аналізу

Етапи формування системи економічної інформації

Класифікація джерел інформації у системі правоохоронних органів

Раціональні потоки економічної та правової інформації та інформаційне забезпечення економіко-правового аналізу

Методи обробки інформації при проведенні економіко-правового аналізу

Показники господарсько-фінансової діяльності

Місце та значення комп'ютерної техніки в економіко-правовому аналізі

Опис та характеристика джерел інформації, що застосовуються у економіко-правовому аналізі.

Класифікація показників, що застосовуються при проведенні економіко-правового аналізу господарсько-фінансової діяльності

Тема 4. *Економічні злочини, їхня класифікація й ознаки аналітичного характеру*

Класифікація економічних злочинів.

Ознаки економічних злочинів аналітичного характеру

Типові приклади ознак аналітичного характеру

Симптоми шахрайства, пов'язані з організаційною структурою підприємства

Фіктивне підприємництво

Легалізація (відмивання) коштів чи іншого майна

Платіжні інструменти

Аналіз особливих відносин з діловими партнерами.

Аналітичні ознаки економічних злочинів на основі аналізу нестандартних даних у первинних бухгалтерських документах

Тема 5. *Типові способи здійснення економічних злочинів на підприємствах з різними формами власності*

Поняття та нормативні основи обліку готівки та безготівкових коштів

Основні способи аналізу бухгалтерських документів

Фінансова звітність

Документи фінансової звітності

Форми фінансової звітності

Особливості правопорушень в діяльності підприємств з державною формою власності

Правопорушення в діяльності підприємств з недержавними формами власності

Особливості правопорушень в діяльності підприємств з приватною формою власності

Особливості правопорушень в діяльності підприємств з колективною формою власності

Тема 6. *Типові економічні правопорушення у фінансових установах*

Типові економічні правопорушення у банківській сфері

Кримінально-правові критерії злочинних дій у фінансових установах

Злочини, скоєні при проведенні розрахункових, кредитних, фондових та інших операцій

Систематизація за економічними ознаками

Сучасні види правопорушень в банківській установі

Внутрішньобанківські операції

Типові економічні правопорушення в інших фінансових установах

Сучасні види правопорушень в небанківських фінансових установах

Сучасні види правопорушень щодо видачі дозволів на здійснення діяльності з випуску і обігу цінних паперів.

Правопорушення у сфері приватизації

Юридична відповідальність за правопорушення у банківській сфері

Перспективи розвитку законодавства щодо відповідальності за правопорушення у кредитно-фінансовій сфері

4. Структура навчальної дисципліни

4.1.1. Розподіл часу навчальної дисципліни за темами (денна форма навчання) не передбачено навчальним планом

4.1.2. Розподіл часу навчальної дисципліни за темами (заочна форма навчання)

Номер та назва навчальної теми	Кількість годин відведених на вивчення навчальної дисципліни						Вид контролю
	Всього	з них:					
		лекції	Семінарські заняття	Практичні заняття	Лабораторні заняття	Самостійна робота	
Тема 1. Економіко-правовий аналіз і його використання правоохоронними органами	20	2	-	-	-	18	
Тема 2. Методи та прийоми економіко-правового аналізу	20	-	2	-	-	18	
Тема 3. Інформаційне забезпечення економіко-правового аналізу	20	-	2	-	-	18	
Тема 4. Економічні злочини, їхня класифікація й ознаки аналітичного характеру	20	2	-	-	-	18	-
Тема 5. Типові способи здійснення економічних злочинів на підприємствах з різними формами власності	20	2	-	-	-	18	
Тема 6. Типові економічні правопорушення у фінансових установах	20	-	2	-	-	18	
ВСЬОГО	180	6	6	-	-	108	залік

4.1.3. Питання, що виносяться на самостійне опрацювання

Перелік питань до тем навчальної дисципліни	Література:
<p>Тема № 1. Економіко-правовий аналіз і його використання правоохоронними органами</p> <p>Сутність, предмет, об'єкти, функції економіко-правового аналізу</p> <p>Основи методичного апарату дисципліни</p> <p>Задачі економіко-правового аналізу</p> <p>Економіко-правовий аналіз та аудит</p> <p>Використання економіко-правового аналізу в роботі правоохоронних органів</p>	<p>Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с.</p> <p>Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с.</p> <p>Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К. : Знання, 2009. 647 с.</p> <p>Ващенко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с.</p> <p>Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.</p> <p>Воронова Л.К., Кучерявенко М.П., Пришва Н.Ю. та ін. Податкове право України. К. : Правова єдність, 2009. 485 с.</p> <p>Гвоздецький В.Д. Організаційно-правові засади запобігання і протидії корупції в Україні : монографія. К. : „МП Леся”, 2011. 592 с.</p> <p>Гетманцев Д.О., Шукліна Н.Г. Банківське право України. К.: ЦУЛ, 2007. 344 с.</p> <p>Давидов Г.М. Аудит: Навч. посібник. К.: Т-во «Знання». 2009. 363с.</p> <p>Доброскок О.В. Податковий контроль та його ефективність: навч. посіб. Київ : Алерта, 2012.</p> <p>Дудоров О.О., Мельник М.І., Хавронюк М.І. Злочини у сфері підприємництва: навчальний посібник / за ред. М.І. Хавронюка. Київ : Атіка, 2001. 608 с.</p> <p>Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З. Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с.</p> <p>Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.</p> <p>Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека : навч. посібн. / за ред. О.М. Джужі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с.</p> <p>Закалюк А.П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1: Теоретичні засади та історія української</p>

			<p>кримінологічної науки. 424 с.</p> <p>Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.</p> <p>Калінеску Т.В., Корецька-Гармаш В.О., Демидович В.В. Адміністрування податків: навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013. 290 с.</p> <p>Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.</p> <p>Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503.с.</p> <p>Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.</p> <p>Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В. К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.</p> <p>Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.</p> <p>Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.</p> <p>Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.</p> <p>Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за загальною редакцією Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.</p> <p>Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.</p> <p>Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.</p> <p>Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.</p> <p>Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменяр, 2007. 134 с.</p> <p>Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навч. посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.</p>
	Тема № 2. Методи та прийоми економіко-правового аналізу		<p>Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с.</p> <p>Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с.</p>
	Сутність та зміст методу економіко-правового аналізу	Класифікація методів економіко-правового аналізу	

		<p>Загальна характеристика специфічних методів економіко-правового аналізу</p> <p>Спеціальні прийоми та методи, які використовуються у роботі правоохоронних органів</p>	<p>Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К. : Знання, 2009. 647 с.</p> <p>Ващенко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с.</p> <p>Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.</p> <p>Воронова Л.К., Кучерявенко М.П., Пришва Н.Ю. та ін. Податкове право України. К. : Правова єдність, 2009. 485 с.</p> <p>Гвоздецький В.Д. Організаційно-правові засади запобігання і протидії корупції в Україні : монографія. К. : „МП Леся”, 2011. 592 с.</p> <p>Гетманцев Д.О., Шукліна Н.Г. Банківське право України. К.: ЦУЛ, 2007. 344 с.</p> <p>Давидов Г.М. Аудит: Навч. посібник. К.: Т-во «Знання». 2009. 363с.</p> <p>Доброскок О.В. Податковий контроль та його ефективність: навч. посіб. Київ : Алерта, 2012.</p> <p>Дудоров О.О., Мельник М.І., Хавронюк М.І. Злочини у сфері підприємництва: навчальний посібник / за ред. М.І. Хавронюка. Київ : Атіка, 2001. 608 с.</p> <p>Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З. Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с.</p> <p>Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.</p> <p>Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека : навч. посібн. / за ред. О.М. Джужі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1: Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. 424 с.</p> <p>Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.</p> <p>Калінеску Т.В., Корецька-Гармаш В.О., Демидович В.В. Адміністрування податків: навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013. 290 с.</p> <p>Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.</p> <p>Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих</p>
--	--	--	--

			<p>навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503.с.</p> <p>Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.</p> <p>Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В. К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.</p> <p>Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.</p> <p>Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.</p> <p>Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.</p> <p>Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за загальною редакцією Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.</p> <p>Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.</p> <p>Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.</p> <p>Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.</p> <p>Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменярь, 2007. 134 с.</p> <p>Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навч. посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.</p>
	Тема № 3. Інформаційне забезпечення економіко-правового аналізу		<p>Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с.</p> <p>Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с.</p> <p>Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К. : Знання, 2009. 647 с.</p> <p>Ващенко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с.</p> <p>Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.</p> <p>Воронова Л.К., Кучерявенко М.П., Пришва Н.Ю. та ін. Податкове право України. К. : Правова єдність, 2009. 485 с.</p> <p>Гвоздецький В.Д. Організаційно-правові засади запобігання і протидії корупції в</p>
	Етапи формування системи економічної інформації		
	Класифікація джерел інформації у системі правоохоронних органів		
	Раціональні потоки економічної та правової інформації та інформаційне забезпечення економіко-правового аналізу		
	Методи обробки інформації при проведенні економіко-правового аналізу		
	Місце та значення комп'ютерної техніки в економіко-правовому аналізі		

		<p>Опис та характеристика джерел інформації, що застосовуються у економіко-правовому аналізі.</p> <p>Класифікація показників, що застосовуються при проведенні економіко-правового аналізу господарсько-фінансової діяльності</p>	<p>Україні : монографія. К. : „МП Леся”, 2011. 592 с.</p> <p>Гетманцев Д.О., Шукліна Н.Г. Банківське право України. К.: ЦУЛ, 2007. 344 с.</p> <p>Давидов Г.М. Аудит: Навч. посібник. К.: Т-во «Знання». 2009. 363с.</p> <p>Доброскок О.В. Податковий контроль та його ефективність: навч. посіб. Київ : Алерта, 2012.</p> <p>Дудоров О.О., Мельник М.І., Хавронюк М.І. Злочини у сфері підприємництва: навчальний посібник / за ред. М.І. Хавронюка. Київ : Атіка, 2001. 608 с.</p> <p>Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З. Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с.</p> <p>Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.</p> <p>Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека : навч. посібн. / за ред. О.М. Джужі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1: Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. 424 с.</p> <p>Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.</p> <p>Калінеску Т.В., Корецька-Гармаш В.О., Демидович В.В. Адміністрування податків: навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013. 290 с.</p> <p>Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.</p> <p>Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503.с.</p> <p>Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.</p> <p>Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В. К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.</p> <p>Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.</p>
--	--	---	---

			<p>Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.</p> <p>Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.</p> <p>Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за загальною редакцією Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.</p> <p>Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.</p> <p>Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.</p> <p>Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.</p> <p>Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменяр, 2007. 134 с.</p> <p>Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навч. посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.</p>
	Тема № 4. Економічні злочини, їхня класифікація й ознаки аналітичного характеру		<p>Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с.</p>
	Класифікація економічних злочинів.		<p>Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с.</p>
	Ознаки економічних злочинів аналітичного характеру		<p>Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К. : Знання, 2009. 647 с.</p>
	Типові приклади ознак аналітичного характеру		<p>Ващенко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с.</p>
	Симптоми шахрайства, пов'язані з організаційною структурою підприємства		<p>Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.</p>
	Аналіз особливих відносин з діловими партнерами.		<p>Воронова Л.К., Кучерявенко М.П., Пришва Н.Ю. та ін. Податкове право України. К. : Правова єдність, 2009. 485 с.</p>
	Аналітичні ознаки економічних злочинів на основі аналізу нестандартних даних у первинних бухгалтерських документах		<p>Гвоздецький В.Д. Організаційно-правові засади запобігання і протидії корупції в Україні : монографія. К. : „МП Леся”, 2011. 592 с.</p> <p>Гетманцев Д.О., Шукліна Н.Г. Банківське право України. К.: ЦУЛ, 2007. 344 с.</p> <p>Давидов Г.М. Аудит: Навч. посібник. К.: Т-во «Знання». 2009. 363с.</p> <p>Доброскок О.В. Податковий контроль та його ефективність: навч. посіб. Київ : Алерта, 2012.</p> <p>Дудоров О.О., Мельник М.І., Хавронюк М.І. Злочини у сфері підприємництва: навчальний посібник / за ред. М.І.</p>

				<p>Хавронюка. Київ : Атіка, 2001. 608 с.</p> <p>Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З. Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с.</p> <p>Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.</p> <p>Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека : навч. посібн. / за ред. О.М. Джужі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1: Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. 424 с.</p> <p>Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.</p> <p>Калінеску Т.В., Корецька-Гармаш В.О., Демидович В.В. Адміністрування податків: навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013. 290 с.</p> <p>Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.</p> <p>Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503.с.</p> <p>Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.</p> <p>Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В.К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.</p> <p>Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.</p> <p>Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.</p> <p>Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.</p> <p>Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за загальною редакцією Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.</p> <p>Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В.</p>
--	--	--	--	---

			<p>Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.</p> <p>Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.</p> <p>Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.</p> <p>Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменяр, 2007. 134 с.</p> <p>Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навч. посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.</p>
		Тема № 5. Типові способи здійснення економічних злочинів на підприємствах з різними формами власності	<p>Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с.</p>
		<p>Правопорушення в діяльності підприємств з держаною формою власності.</p> <p>Особливості правопорушень в діяльності підприємств з державною формою власності.</p> <p>Правопорушення в діяльності підприємств з недержавними формами власності</p> <p>Особливості правопорушень в діяльності підприємств з приватною формою власності.</p> <p>Особливості правопорушень в діяльності підприємств з колективною формою власності</p>	<p>Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с.</p> <p>Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К. : Знання, 2009. 647 с.</p> <p>Ващенко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с.</p> <p>Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.</p> <p>Воронова Л.К., Кучерявенко М.П., Пришва Н.Ю. та ін. Податкове право України. К. : Правова єдність, 2009. 485 с.</p> <p>Гвоздецький В.Д. Організаційно-правові засади запобігання і протидії корупції в Україні : монографія. К. : „МП Леся”, 2011. 592 с.</p> <p>Гетманцев Д.О., Шукліна Н.Г. Банківське право України. К.: ЦУЛ, 2007. 344 с.</p> <p>Давидов Г.М. Аудит: Навч. посібник. К.: Т-во «Знання». 2009. 363с.</p> <p>Доброскок О.В. Податковий контроль та його ефективність: навч. посіб. Київ : Алерта, 2012.</p> <p>Дудоров О.О., Мельник М.І., Хавронюк М.І. Злочини у сфері підприємництва: навчальний посібник / за ред. М.І. Хавронюка. Київ : Атіка, 2001. 608 с.</p> <p>Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З. Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с.</p> <p>Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.</p> <p>Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека</p>

				<p>: навч. посібн. / за ред. О.М. Джужі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с.</p> <p>Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1: Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. 424 с.</p> <p>Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.</p> <p>Калінеску Т.В., Корецька-Гармаш В.О., Демидович В.В. Адміністрування податків: навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013. 290 с.</p> <p>Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.</p> <p>Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503.с.</p> <p>Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.</p> <p>Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В. К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.</p> <p>Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.</p> <p>Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.</p> <p>Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.</p> <p>Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за загальною редакцією Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.</p> <p>Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.</p> <p>Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.</p> <p>Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.</p> <p>Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-</p>
--	--	--	--	--

			бухгалтерська експертиза. Львів: Каменяр, 2007. 134 с. Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навч. посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.
	Тема № 6. Типові економічні правопорушення у фінансових установах		Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с. Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с. Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К. : Знання, 2009. 647 с. Вашченко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с. Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с. Воронова Л.К., Кучерявенко М.П., Пришва Н.Ю. та ін. Податкове право України. К. : Правова єдність, 2009. 485 с. Гвоздецький В.Д. Організаційно-правові засади запобігання і протидії корупції в Україні : монографія. К. : „МП Леся”, 2011. 592 с. Гетманцев Д.О., Шукліна Н.Г. Банківське право України. К.: ЦУЛ, 2007. 344 с. Давидов Г.М. Аудит: Навч. посібник. К.: Т-во «Знання». 2009. 363с. Доброскок О.В. Податковий контроль та його ефективність: навч. посіб. Київ : Алерта, 2012. Дудоров О.О., Мельник М.І., Хавронюк М.І. Злочини у сфері підприємництва: навчальний посібник / за ред. М.І. Хавронюка. Київ : Атіка, 2001. 608 с. Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З. Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с. Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с. Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека : навч. посібн. / за ред. О.М. Джузі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с. Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с. Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1:

			<p>Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. 424 с.</p> <p>Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.</p> <p>Калінеску Т.В., Корецька-Гармаш В.О., Демидович В.В. Адміністрування податків: навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013. 290 с.</p> <p>Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.</p> <p>Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503.с.</p> <p>Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.</p> <p>Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В. К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.</p> <p>Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.</p> <p>Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.</p> <p>Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.</p> <p>Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за загальною редакцією Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.</p> <p>Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.</p> <p>Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.</p> <p>Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.</p> <p>Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменяр, 2007. 134 с.</p> <p>Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навч. посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.</p>
--	--	--	---

5. Індивідуальні завдання

5.1.1. Теми рефератів

1. Економіко-правовий аналіз як самостійна наука.
2. Історичні аспекти формування аудиторської діяльності в Україні.
3. Основні етапи розвитку та становлення економіко-правового аналізу
4. Сутність та зміст метода порівняння.
5. Сутність та зміст метода індексний.
6. Сутність та зміст метода балансовий.
7. Сутність та зміст метода елімінування.
8. Сутність та зміст метода графічний.
9. Сутність та зміст метода ланцюгових підстановок.
10. Сутність та зміст метода факторний аналіз.
11. Сутність та зміст метода функціонально - вартісного аналізу.
12. Економіко-математичні методи в системі економіко-правового аналізу.
13. Етапи формування системи економічної інформації.
14. Класифікація джерел інформації у системі правоохоронних органів.
15. Місце та значення комп'ютерної техніки в економіко-правовому аналізі.
16. Застосування Інтернет - технологій в системі діяльності по боротьбі з економічними злочинами правоохоронних органів.
17. Опис та характеристика джерел інформації, що застосовуються у економіко-правовому аналізі.
18. Особливості правопорушень в діяльності підприємств з приватною формою власності.
19. Особливості правопорушень в діяльності підприємств з колективною формою власності.
20. Особливості правопорушень в діяльності підприємств з державною формою власності.
21. Приклади правопорушень в діяльності підприємств з приватною формою власності.
22. Приклади правопорушень в діяльності підприємств з колективною формою власності.
23. Приклади правопорушень в діяльності підприємств з державною формою власності.
24. Сучасний приклад правопорушення у сфері приватизації на базі матеріалів періодичної літератури.
25. За допомогою періодичної літератури описати сучасний приклад правопорушення в банківській установі.
26. Сучасний приклад правопорушення в небанківських фінансових установах за допомогою періодичної літератури.
27. Сучасний приклад правопорушень щодо видачі дозволів на здійснення діяльності з випуску і обігу цінних паперів.

6. Методи навчання

Оволодіння знаннями даного предмета забезпечується поєднанням таких різних форм і методів навчання, як лекції та семінарські заняття й самостійна робота. Ґрунтовнішому вивченню окремих тем сприяють написання рефератів, участь у роботі наукових гуртків, науково-практичних конференцій, семінарів, олімпіад.

Метою лекційного курсу є аналіз та формування у студентів знань законодавства, що регулює відносини, що виникають при акумуляції коштів у розпорядження держави та органів місцевого самоврядування та використанні цих коштів для забезпечення виконання завдань і функцій держави в цілому.

Аудиторні заняття проводяться у формі лекційних і семінарських занять, на яких студенти повинні закріпити знання про особливості, притаманні регулюванню відносин, що виникають у сфері мобілізації, розподілу і використання централізованих і децентралізованих фондів держави та органів місцевого самоврядування з метою забезпечення реалізації їх завдань і функцій, а також набути навички правозастосування у даній сфері.

Лекційні заняття передбачають викладення нового теоретичного матеріалу викладачем, за своїм змістом лекції охоплюють основний теоретичний матеріал найважливіших тем навчальної дисципліни. Лекції є основним джерелом знань, які проводяться в класичній академічній формі. Метою лекційного курсу є формування у студентів комплексу сучасних знань, вмінь та навичок у сфері фінансово-правових відносин. Для досягнення названої мети необхідним уявляється вивчення сучасної наукової та навчальної літератури з фінансового права; аналіз європейського законодавства, а також міжнародних нормативно-правових актів та ін.

Практичне заняття – форма навчального заняття, під час якого викладач організує обговорення попередньо визначених питань, до яких студенти повинні самостійно готувати тези виступів; вміти формулювати визначення основних понять сучасного фінансового права; добирати нормативні акти, які регламентують певні питання мобілізації, розподілу та використання грошових коштів до фондів держави та органів місцевого самоврядування; застосовувати норми Бюджетного кодексу України до конкретних правових ситуацій.

Самостійна робота є основним засобом оволодіння навчальним матеріалом студентом у час, вільний від аудиторних навчальних занять, яка складається з опрацювання конспекту лекцій, підготовки до практичних занять, самостійного освоєння навчального матеріалу по окремим темам, щодо яких не передбачені аудиторні заняття, ознайомлення з нормативними актами та рекомендованою літературою, а також самостійне виконання індивідуальних завдань, передбачених цією програмою.

Самостійна робота студента забезпечується системою навчально-методичних засобів, передбачених для вивчення навчальної дисципліни: підручники, навчальні та навчально-методичні посібники та матеріали, конспект лекцій викладача, методичними рекомендаціями тощо. Для самостійної роботи студентів також рекомендується відповідна наукова та фахова монографічна та періодична література.

Самостійна робота передбачає виконання доповідей, рефератів.

Критерії оцінювання під час вивчення навчальної дисципліни: студенти повинні отримати 2 і більше позитивних оцінки з дисципліни протягом вивчення загальної та спеціальної частини фінансового права.

7. Методи контролю

Перелік питань до заліку з дисципліни «Економіко-правовий аналіз»

1. Основні складові системи економічної безпеки підприємства та їх характеристика.
2. Економіко-правовий аналіз як метод пізнання і обґрунтування управлінських рішень.
 1. Зміст і задачі економіко-правового аналізу. Зв'язок з іншими науками.
 2. Економіко-правовий аналіз та аудит.
 3. Основи методичного апарату дисципліни.
 4. Предмет і метод економіко-правового аналізу.
 5. Характеристика прийомів економіко-правового аналізу: взаємопов'язане вивчення господарських процесів; аналітичне порівняння; система аналітичних показників.
 6. Узагальнення результатів економіко-правового аналізу.
 7. Види економіко-правового аналізу, їх класифікація.
 8. Зміст фінансового та управлінського аналізу, їх взаємозв'язок і взаємозалежність.
 9. Організація та інформаційне забезпечення економіко-правового аналізу.
 10. Роль комплексного аналізу в управлінні діяльністю підприємства
 11. Сутність економічної безпеки підприємства і її складових.
 12. Види економіко-правового контролю і органи які його здійснюють.
 13. Взаємозв'язок економіко-правового аналізу з другими економічними та правовими дисциплінами.
 14. Роль і взаємодія подальшого, поточного (оперативного) і прогностного аналізу.
 15. Вимоги, що пред'являються до системи економічної інформації. Дати визначення системи економічної інформації.
 16. Джерела і види інформації економіко-правового аналізу.
 17. Економіко-математичні методи, їх класифікація і сутність.

18. Методи детермінованого факторного аналізу.
19. Індексний метод, його сутність і сфери застосування. Приклад.
20. Коефіцієнти, їх сутність і сфери застосування.
21. Метод ланцюгових підстановок, його сутність і сфери застосування. Навести приклад.
22. Метод порівняння, його сутність і сфери застосування. Бази порівняння.
23. Метод елімінування, його сутність і сфера застосування.
24. Методи виявлення маскованих економічних злочинів. Навести приклад.
25. Методи і прийоми економіко-правового аналізу, напрями їх використання.
26. Методи перевірки документів і методи фактичного контролю в економіко-правовому аналізі.
27. Специфічні прийоми економіко-правового аналізу. Їх особливості і приклади використання.
28. Сутність і характеристика сучасних економічних злочинів, їх характерні риси та ознаки.
29. Сутність оперативного, поточного і перспективного економіко-правового аналізу.
30. Характеристика показників, коефіцієнтів і нормативів, вживаних в економіко-правовому аналізі.
31. Ознаки економічних злочинів аналітичного характеру в різних галузях економіки України.
32. Поняття відомчого, позавідомчого і внутрішньогосподарчого контролю.
33. Характеристика основних показників фінансових результатів діяльності підприємства.
34. Класифікація видів економіко-правового аналізу по суб'єктах, за змістом і повноті обхвату питань аналізу, що вивчаються, по методах вивчення і залежно від періодів проведення.
35. Функціонально-вартісний аналіз, його сутність і сфери застосування.
36. Назвіть основні показники, що характеризують фінансовий стан підприємства.
37. Правопорушення на підприємствах з недержавною формою власності. Навести приклади.
38. Поняття фінансового стану комерційної організації.
39. Аналіз виробничого потенціалу підприємства.
40. Аналіз інтелектуального та кадрового потенціалу підприємства.
41. Значення і завдання аналізу фінансового стану, його основні етапи.
42. Аналітична характеристика майнового стану господарюючого суб'єкта, об'єкти і методи аналізу.
43. Аналітична характеристика джерел формування майна підприємства.

44. Оцінка ступеня фінансового стану підприємства на основі угруповання активів і зобов'язань.
45. Система показників оборотності оборотних активів.
46. Методи факторного аналізу як інструмент управління оборотними активами.
47. Аналіз і оцінка кредитоспроможності підприємства.
48. Особливості аналізу фінансового стану неплатоспроможних підприємств.
49. Основні методи документальної перевірки.
50. Оцінка забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами
51. Правопорушення у фінансових установах.
52. Прийоми маскуванія економічних злочинів, їх класифікація.
53. Характерні ознаки сучасних економічних злочинів.

Тести **для проведення зрізу знань з навчальної дисципліни** **«Економіко-правовий аналіз»**

Хто підписує баланс підприємства?

- а) керівник підприємства;
- б) головний бухгалтер;
- в) керівник підприємства і головний бухгалтер;
- г) головний бухгалтер та його заступник.

Що відноситься до складу квартальної фінансової звітності:

- а) баланс і Звіт про фінансові результати;
- б) баланс;
- в) баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів;
- г) баланс, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал.

Що характеризує ліквідність балансу?

- а) наявність кредиторської заборгованості;
- б) здатність підприємства погашати довгострокові кредити;
- в) спроможність підприємства забезпечувати фінансову незалежність;
- г) швидкість перетворення активів у готівку.

Що відноситься до швидколіквідних активів?

- а) грошові кошти та їх еквіваленти;
- б) короткострокові фінансові вкладення;
- в) виробничі запаси;
- г) основні засоби.

Що таке основні засоби?

- а) джерела формування господарчих засобів підприємства і їх цільове призначення;
- б) засоби, що знаходяться в обороті підприємства;
- в) матеріальні активи, які має підприємство з метою використання їх в процесі виробництва, очікуваний термін використання яких більше одного року;
- г) виробничі запаси.

Що відображає актив балансу?

- а) джерела формування господарчих засобів підприємства і їх цільове призначення;
- б) склад і розміщення господарчих засобів підприємства;
- в) суму господарчих коштів, які має підприємство, з різних точок зору;
- г) облік господарських операцій у міру їх здійснення.

Що відображає пасив балансу?

- а) джерела формування господарчих засобів підприємства і їх цільове призначення;
- б) склад і розміщення господарчих засобів підприємства;
- в) довгострокові і короткострокові фінансові інвестиції.

Як називається документ, у якому знаходиться відображення у вартісній оцінці на дату його складання майно підприємства (актив) і джерела його надбання (пасив)?

- а) Баланс;
- б) Звіт про фінансові результати;
- в) Звіт про рух грошових коштів;
- г) Звіт про власний капітал.

Що відносять до майна підприємства?

- а) нематеріальні активи;
- б) кредиторську заборгованість;
- в) довгострокові зобов'язання;
- г) додатковий капітал.

Що відносять до складу оборотних активів підприємства?

- а) грошові кошти;
- б) нерозподілений прибуток;
- в) кредиторську заборгованість;
- г) довгострокові зобов'язання.

Які вимірники використовують у бухгалтерському обліку?

- а) грошові;

- б) натуральні;
- в) трудові;
- г) всі зазначені вище.

Для чого у бухгалтерському обліку використовують натуральні вимірники?

- а) аналітичного (кількісного) обліку матеріальних цінностей;
- б) розрахунку погодинної заробітної плати;
- в) складання фінансової звітності;
- г) немає правильної відповіді.

Що містить комерційну таємницю підприємства?

- а) фінансова звітність;
- б) дані управлінського обліку;
- в) податкові декларації;
- г) все наведене вище.

Що використовують для обліку готівкових коштів?

- а) накладні;
- б) платіжні доручення;
- в) прибуткові та видаткові касові ордери;
- г) платіжні вимоги.

Що відноситься до форм фінансової звітності?

- а) баланс;
- б) звіт про фінансові результати;
- в) звіт про власний капітал;
- г) всі перераховані відповіді.

Де міститься деталізована інформація щодо основних засобів підприємства?

- а) меморіальних ордерах;
- б) інвентарних картках;
- в) журналі-ордері № 2;
- г) не має жодної вірної відповіді.

Яку назву має розділ балансу, де відображені грошові кошти та основні засоби підприємства?

- а) «Актив»;
- б) «Пасив».

Хто несе відповідальність за організацію інвентаризації, правильне й своєчасне її проведення?

- а) головний бухгалтер;

- б) інвентаризаційна комісія;
- в) керівник підприємства;
- г) матеріально-відповідальна особа.

З чим порівнюють дані Головної книги при аналізі залишків грошових коштів на рахунку в банку?

- а) Декларацією з податку на додану вартість;
- б) виписками банку;
- в) касовою книгою;
- г) Журналом 4.

З чим аналізують структуру капіталу, оцінюють та прогнозують зміни у ньому?

- а) балансом;
- б) звітом про фінансові результати;
- в) звітом про рух грошових коштів;
- г) звітом про власний капітал.

Хто не належить до зовнішніх користувачів інформації економіко-правового аналізу?

- а) управлінський персонал;
- б) кредитори;
- в) контрагенти;
- г) конкуренти.

Які підходи не відносяться до дослідження та розбудови систем економічної безпеки:

- а) процесний підхід;
- б) системний підхід;
- в) проектний підхід;
- г) варіант а) і б).

Сукупність інформації, економіко-математичних методів і моделей, технічних, програмних та інших технологічних засобів, призначена для обробки інформації та ухвалення управлінських рішень, – це:

- а) операційна система;
- б) інформаційна система;
- в) функціональна система;
- г) маркетингова система.

Повна система виробничої діяльності підприємства з виробництва товарів і надання послуг – це:

- а) операційна система;
- б) інформаційна система;

- в) функціональна система;
- г) маркетингова система.

Сукупність взаємопов'язаних елементів управління маркетинговим потенціалом, найбільш повне використання яких забезпечує суб'єкт логістичної діяльності, конкурентні переваги

на цільових ринках, – це:

- а) операційна система;
- б) інформаційна система;
- в) функціональна система;
- г) маркетингова система.

Сукупність фінансових операцій, які здійснюються суб'єктом фінансової діяльності з використанням певного фінансово-кредитного механізму, – це:

- а) операційна система;
- б) інформаційна система;
- в) функціональна система;
- г) маркетингова система.

Множина об'єктів економічної безпеки, які сприймаються як єдине ціле, – це:

- а) потік;
- б) суб'єкти;
- в) об'єкти;
- г) організаційні структури.

Акціонерний капітал суб'єктів логістичної діяльності у поєднанні з позиковими фінансовими ресурсами – це:

- а) ресурс капіталу;
- б) ресурс інформації і технологій;
- в) ресурс прав;
- г) ресурс персоналу;
- д) ресурс техніки і устаткування

Яким може бути економіко-правовий аналіз відповідно до суб'єкту аналізу?

- а) внутрішній та зовнішній;
- б) факторний та зовнішній;
- в) перспективний та оперативний;
- г) оперативний та локальний.

До чого відноситься стаття «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»?

- а) необоротних активів;

- б) оборотних активів;
- в) довгострокових зобов'язань;
- г) поточних зобов'язань.

Що є основним елементом залученого капіталу?

- а) кредиторська заборгованість;
- б) дебіторська заборгованість;
- в) нерозподілений прибуток;
- г) грошові кошти.

Що відноситься до особливостей зовнішнього економіко-правового аналізу?

- а) орієнтація на публічну звітність підприємства та максимальна відкритість результатів аналізу;
- б) різноманітність цілей та інтересів суб'єктів аналізу та чисельність користувачів;
- в) орієнтація на зовнішніх користувачів;
- г) здійснення аналіз зовнішніми аналітиками;
- д) усі відповіді вірні.

Для фіктивного підприємництва обов'язковою ознакою суб'єктивної сторони є:

- а) мета;
- б) мотив;
- в) суспільно небезпечні наслідки;
- г) предмет злочину.

Слідчий прокуратури у вільний від роботи час займався укладанням угод купівлі-продажу квартир. Дайте правову оцінку діям слідчого:

- а) дії слідчого слід кваліфікувати як порушення порядку зайняття господарською діяльністю (ч. 1 ст. 164 КпАП);
- б) дії слідчого слід кваліфікувати як зайняття забороненими видами господарської діяльності (ч. 1 ст. 164-16 КпАП);
- в) дії слідчого слід кваліфікувати як фіктивне підприємництво (ч. 1 ст. 205 КК);
- г) слідчий буде притягнутий до відповідальності за корупційне правопорушення.

Поняття службової особи визначено у:

- а) Конституції України;
- б) КК України;
- в) Законі України “Про міліцію”;
- г) Законі України “Про державну службу”.

8. Критерії та засоби оцінювання результатів навчання здобувачів

Контрольні заходи включають у себе поточний та підсумковий контроль.

Поточний контроль.

До форм поточного контролю належить оцінювання:

- рівня знань під час семінарських, практичних, лабораторних занять;
- якості виконання індивідуальної та самостійної роботи.

Поточний контроль здійснюється під час проведення семінарських, практичних та лабораторних занять і має за мету перевірку засвоєння знань, умінь і навичок студентом (студентом, слухачем) з навчальної дисципліни.

У ході поточного контролю проводиться систематичний вимір приросту знань, їх корекція. Результати поточного контролю заносяться викладачем до журналів обліку роботи академічної групи за національною системою оцінювання («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно»).

Оцінки за самостійну та індивідуальну роботи виставляються в журнали обліку роботи академічної групи окремою графою за національною системою оцінювання («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно»). Результати цієї роботи враховуються під час виставлення підсумкових оцінок.

При розрахунку успішності здобувачів вищої освіти в Університеті враховуються такі види робіт: навчальні заняття (семінарські, практичні, лабораторні тощо); самостійна та індивідуальна роботи (виконання домашніх завдань, ведення конспектів першоджерел та робочих зошитів, виконання розрахункових завдань, підготовка рефератів, наукових робіт, публікацій, розроблення спеціальних технічних пристроїв і приладів, моделей, комп'ютерних програм, виступи на наукових конференціях, семінарах та інше); контрольні роботи (виконання тестів, контрольних робіт у вигляді, передбаченому в робочій програмі навчальної дисципліни). Вони оцінюються за національною системою оцінювання («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно»).

Результат навчальних занять за семестр розраховується як середньоарифметичне значення з усіх виставлених оцінок під час навчальних занять протягом семестру та виставляється викладачем в журналі обліку роботи академічної групи окремою графою.

Результат самостійної роботи за семестр розраховується як середньоарифметичне значення з усіх виставлених оцінок з самостійної роботи, отриманих протягом семестру та виставляється викладачем в журналі обліку роботи академічної групи окремою графою.

Студент (студент, слухач), який отримав оцінку «незадовільно» за навчальні заняття або самостійну роботу, зобов'язаний перескласти її.

Загальна кількість балів (оцінка), отримана здобувачем за семестр перед підсумковим контролем, розраховується як середньоарифметичне значення з оцінок за навчальні заняття та самостійну роботу, та для переводу до 100-

бальної системи помножується на коефіцієнт **10**.

$$\text{Загальна кількість балів (перед підсумковим контролем)} = \left(\left(\text{Результат навчальних занять за семестр} + \text{Результат самостійної роботи за семестр} \right) / 2 \right) * 10$$

Підсумковий контроль.

Підсумковий контроль проводиться з метою оцінки результатів навчання на певному ступені вищої освіти або на окремих його завершених етапах.

Для обліку результатів підсумкового контролю використовується поточно-накопичувальна інформація, яка реєструється в журналах обліку роботи академічної групи. Результати підсумкового контролю з дисциплін відображаються у відомостях обліку успішності, навчальних картках студентів (студентів, слухачів), залікових книжках. **Присутність студентів (студентів, слухачів) на проведенні підсумкового контролю (заліку, екзамену) обов'язкова.** Якщо студент (студент, слухач) не з'явився на підсумковий контроль (залік, екзамен), то науково-педагогічний працівник ставить у відомість обліку успішності відмітку «не з'явився».

Підсумковий контроль (екзамен, залік) оцінюється за національною шкалою. Для переводу результатів, набраних на підсумковому контролі (екзамені, заліку), з національної системи оцінювання в 100-бальну вводиться коефіцієнт **10**, таким чином максимальна кількість балів на підсумковому контролі (екзамені, заліку), які використовуються при розрахунку успішності студентів (студентів, слухачів), становить - **50**

Підсумкові бали з навчальної дисципліни визначаються як сума балів, отриманих здобувачем протягом семестру та балів, набраних на підсумковому контролі (екзамені, заліку).

$$\text{Підсумкові бали навчальної дисципліни} = \text{Загальна кількість балів (перед підсумковим контролем)} + \text{Кількість балів за підсумковим контролем}$$

Студент (студент, слухач), який під час складання підсумкового контролю отримав оцінку «незадовільно», складає підсумковий контроль (екзамен, залік) повторно. Повторне складання підсумкового контролю (екзамену, заліку) допускається не більше двох разів з кожної навчальної дисципліни, у тому числі один раз – викладачеві, а другий – комісії, що створюється навчально-науковими інститутами (факультетами). Незадовільні оцінки виставляються тільки в відомостях обліку успішності. Студентам (студентам, слухачам), які отримали не більше як дві незадовільні оцінки (нижче ніж 60 балів) з навчальної дисципліни, можуть бути встановлені різні строки ліквідації академічної заборгованості, але не пізніше як за день до фактичного початку навчальних занять у наступному семестрі. Студенти (студенти, слухачі), які не ліквідували академічну заборгованість у

встановлений термін, відраховуються з Університету. Особи, які одержали більше двох незадовільних оцінок (нижче ніж 60 балів) за підсумковими результатами вивчення навчальних дисциплін з урахуванням підсумкового контролю, відраховуються з Університету.

Якщо дисципліна вивчається протягом двох і більше семестрів з семестровим контролем у формі підсумкового контролю (екзамену чи заліку), то результат вивчення дисципліни в поточному семестрі визначається як середньоарифметичне значення балів, набраних у поточному та попередньому семестрах.

<i>Підсумкові бали навчальної дисципліни</i>	<i>Підсумко ві бали за поточний семестр</i>	<i>Підсумкові бали за попередній семестр</i>	2
---	--	---	----------

У цьому розділі також повинні бути розроблені чіткі критерії оцінювання результатів роботи здобувачів вищої освіти під час поточного контролю (*роботу на семінарських, практичних, лабораторних й інших аудиторних заняттях, виконання самостійних навчальних та індивідуальних творчих завдань*) та підсумкового контролю. Кафедра визначає вимоги до здобувачів вищої освіти щодо засвоєння змісту навчальної дисципліни, а саме: кількість оцінок, яку він повинен отримати під час аудиторної роботи, самостійної або індивідуальної роботи.

Робота під час навчальних занять	Самостійна та індивідуальна робота	Підсумковий контроль
Отримати не менше 4 позитивних оцінок	Підготувати реферат, підготувати конспект за темою самостійної роботи, вирішити практичне завдання тощо.	Отримати за підсумковий контроль не менше 30 балів

9. Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою	Оцінка	
		Оцінка	Пояснення
97-100	Відмінно («зараховано»)	A	«Відмінно» – теоретичний зміст курсу засвоєний цілком , потрібні практичні навички роботи з освоєним матеріалом сформовані, усі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані в повному обсязі. відмінна робота без помилок або з однією незначною помилкою
94-96			
90-93			
85-89	Добре («зараховано»)	B	«Дуже добре» – теоретичний зміст курсу засвоєний цілком . потрібні практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, усі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані якості виконання більшості з них оцінена числом балів, близьким до максимального , робота з двома-трьома незначними помилками
80-84			
75-79		C	«Добре» - теоретичний зміст курсу засвоєний цілком практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, усі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані , якості виконання жодного з них не оцінена мінімальним числом балів, деякі вади завдань виконані з помилками , робота з декількома незначними помилками, або з однією- двома значними помилками
70-74	Задовільно («зараховано»)	D	«Задовільно» - теоретичний зміст курсу засвоєний частково . але прогалини не несуть істотний характер, потрібні практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, більшість передбачених програмою навчання навчальних завдань виконана , деякі з виконаних завдань містять помилки, робота з трьома значними помилками
65-69			
60-64		E	«Достатньо» - теоретичний зміст курсу засвоєний частково , деякі практичні навички роботи несформовані , частина передбачених програмою навчання навчальних завдань не виконана або якості виконання деяких з них; оцінена числом балів, близьким до мінімального , робота, що задовольняє мінімуму критеріїв оцінки
40-59	Незадовільно («не зараховано»)	FX	«Умовно незадовільно» - теоретичний зміст курсу засвоєний частково , потрібні практичні навички роботи несформовані , більшість передбачених програм навчання, навчальних завдань не виконана , або якості їхнього виконання оцінено числом балів, близьким до мінімального ; при додатковій самостійній роботі над матеріалом курсу можливе підвищення якості виконання навчальних завдань (з можливістю повторною складання), робота, що потребує доробки
21-40			
1-20		F	«Безумовно незадовільно» - теоретичний зміст курсу неосвоєний , потрібні практичні навички роботи несформовані , всі виконані навчальні завдання містять грубі помилки , додаткова самостійна робота паї матеріалом курсу не приведе до значного підвищення якості виконання навчальних завдань, робота, що потребує повної переробки.

10. Рекомендована література

Основна

1. Бандурка А.М., Черв'яков І.М., Посилкіна О.В.. Фінансово-економічний аналіз: підр. Харків: Вид-во Харк. ун-та внутрішніх справ, 2014. 394с.
2. Бандурка О.М., Литвинов О.М. Протидія злочинності та профілактика злочинів: монографія. Харків : ХНУВС, 2011. 308 с.
3. Ващенко Ю.В. Банківське право. К.: ЦНЛ, 2006. 344 с.
4. Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.
5. Економіко-правовий аналіз та аудит: навч. посіб. / [Живко З.Б. та ін. ; за ред. З.Б. Живко] ; Львів. держ. ун-т внутр. справ. Л. : [ЛьвДУВС], 2010. 360 с.
6. Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К: Знання, 2009. 647 с.
7. Економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання: Підручник. 3-тє вид., перероб. і доп. / Попович П.Я. К., 2008. 630 с.
8. Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 1: Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. 424 с.
9. Закалюк А. П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: у 3 кн. К.: Видавничий Дім „Ін Юре”, 2007. Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. 712 с.
10. Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2009. 256 с.
11. Користін О.Є., Барановський О.І., Герасименко Л.В. та ін. Економічна безпека : навч. посібн. / за ред. О.М. Джужі. К. : Вид. «Алеута»; КНТ; Центр навч. літ-ри, 2010. 368 с.
12. Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2009. 282 с.
13. Кулаківська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів освіти. К.: „Каравела” 2009. 503 с.
14. Кучерявенко М.П. Податкове право України : підручник. Харків : Право, 2012. 528 с.
15. Мацелик М.О., Мацелик Т.О., Пригоцький В.А. Фінансове право : навч. посіб. / за ред. д. ю. н., проф. В. К. Шкарупи. К.: Знання, 2011. 815 с.
16. Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП “Рута”, 2007. 704 с.
17. Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.
18. Орлюк О.П. Фінансове право: підручник. Київ : Юрінком Інтер, 2010. 808 с.

19. Павловська О.В., Притуляк Н.М., Невмержицька Н.Ю. Фінансовий аналіз : [навч.-метод. посібник для самост. вивч. дисц.]. К. : КНЕУ, 2002. 388 с.
20. Петрович Й.М., Кіт А.Ф., Захарчин Г.М., Кіндрацька Г.І. та ін. Економіка підприємства: Підручник / за заг. ред. Петровича Й.М. (2-ге вид., виправл.) Львів: «Магнолія плюс», Видавець СПД ФО В.М. Піча. 2006. 580 с.
21. Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.
22. Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2009. 160 с.
23. Сопко В.В., Верхоглядова Н.І., Шило В.П., Ільїна С.Б., Брадул О.Л. Організація і методика проведення аудиту: Навчально-практичний посібник. К.; ВД, «Професіонал», 2009. 624 с.
24. Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменярь, 2007. 134 с.
25. Чернявський С.С., Користін О.Є., Некрасов В.А. та ін. Економіко-правовий аналіз у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рекомендації. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.
26. Шкарупа В.К., Цимбал П.В., Чигрина Г.Л. Дізнання та досудове слідство по податкових злочинах : навчальний посібник. Ірпінь : Академія ДПС України, 2002. 268 с.

Нормативно-правові акти

1. Конституція України : Основний Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1996. № 30. Ст. 141.
2. Податковий кодекс України від 02.12.2010 року // Відомості Верховної Ради України від 08.04.2011 року. 2011. № 13, / № 13–14, № 15–16, № 17. Стор. 556. Ст. 112.
3. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 року // Відомості Верховної Ради України від 13.08.2010 року. 2010. № 59. Стор. 9. Ст. 2047.
4. Кодекс України про адміністративні правопорушення // Відомості Верховної Ради УРСР. 1984. Додаток до № 51. Ст. 1122.
5. Кримінальний кодекс України // Відомості Верховної Ради України. 2001. № 25–26. Ст. 131.
6. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1999. № 40. Ст. 365.
7. Про утворення Державної аудиторської служби України : постанова Кабінету міністрів України від 28 жовт. 2015 р. № 868 // Офіційний вісник України. 2015. № 87. Ст. 2907.
8. Про затвердження Положення про Державну аудиторську службу України : постанова Кабінету міністрів України від 03 лютог. 2016 р. № 43 // Офіційний вісник України. 2016. № 12. Ст. 506.

9. Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1995. № 46. Ст. 345.

10. Про єдиний збір, що справляється в пунктах пропуску через державний кордон України : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1999. № 51. Ст. 454.

11. Про державне мито : Декрет Кабінету Міністрів України // Відомості Верховної Ради України. 1993. № 13. Ст. 113.

12. Про деякі заходи з дерегулювання підприємницької діяльності : Указ Президента України // Офіційний вісник України від 13.08.1998 року. 1998. № 30. Стор. 2.

13. Про затвердження Порядку застосування податкової застави контролюючими органами : Наказ Міністерства фінансів України від 10.10.2013р. № 572 // Офіційний вісник України від 26.11.2013. 2013. № 89. Стор. 99. Ст. 3277.

14. Про затвердження Порядку застосування адміністративного арешту майна платників податків : Наказ Міністерство доходів і зборів України від 16 черв. 2017 р. № 586 // Офіційний вісник України від 04.08.2017 2017. № 61. Стор. 278. Ст. 1891.

15. Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків - юридичними особами та їх відокремленими підрозділами : Наказ Міністерства фінансів України від 20.08.2015 р. № 727 // Офіційний вісник України від 17.11.2015 2015. № 89. Стор. 80. Ст. 2985.

16. Про затвердження Правил торгівлі у розстрочку фізичним особам : Постанова Кабінету Міністрів України від 30 березня 2011 р. № 383 // Офіційний вісник України від 22.04.2011 2011. № 28. Стор. 70. Ст. 1167.

17. Про затвердження Порядку обліку сум податків та зборів, не сплачених суб'єктом господарювання до бюджету у зв'язку з отриманням податкових пільг : Постанова Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 р. № 1233 // Офіційний вісник України від 14.01.2011 2011. № 1. Стор. 63. Ст. 18.

18. Про затвердження Порядку ведення Єдиного реєстру податкових накладних : Постанова Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2010 р. № 1246. // Офіційний вісник України від 13.01.2011 2011 р. № 5. Стор. 105. Ст. 31.

19. Про затвердження форми протоколу про тимчасове затримання майна : Постанова Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2010 р. № 1239 // Офіційний вісник України від 14.01.2011 2011 р., № 1, стор. 85, Ст. 24.

20. Про затвердження Порядку подання документів для застосування податкової соціальної пільги : Постанова Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2010 р. № 1227 // Офіційний вісник України від 14.01.2011 2011 р. № 1. Стор. 45. Ст. 12.

21. Лімська декларація керівних принципів контролю. / Прийнята IX Конгресом Міжнародної організації вищих контрольних органів (INTOSAI) в 1977 році. [Електронний ресурс]. Режим доступу: [www.http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=604_001](http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=604_001).

22. Основи законодавства України про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України // Відомості Верховної Ради України від 05.06.1998. 1998. № 23. Ст. 121.

23. Про аудиторську діяльність : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1993. № 23. Ст. 243.

24. Про банки і банківську діяльність : Закон України від 7 грудня 2000 року // Відомості Верховної Ради України від 09.02.2001. 2001. № 5. Ст. 30.

25. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1999. № 40. Ст. 365.

26. Про джерела фінансування дорожнього господарства України : Закон України від 18 вересня 1991 року // Відомості Верховної Ради України. 1991. № 47. Ст. 648.

27. Про внесення змін до деяких законодавчих актів України (щодо посилення правового захисту громадян та запровадження механізмів реалізації конституційних прав громадян на підприємницьку діяльність, особисту недоторканність, безпеку, повагу до гідності особи, правову допомогу, захист) : Закон України від 12 січня 2005 року // Відомості Верховної Ради України. 2005. № 10. Ст. 187.

28. Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів : Закон України від 19 грудня 1995 року // Відомості Верховної Ради України. 1995. № 46. Ст. 345.

29. Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні : Закон України від 30 жовтня 1996 року // Відомості Верховної Ради України. 1996. № 51. Ст. 292.

30. Про Державний бюджет України на 2018 рік : Закон України від ? груд. 2017 року // Відомості Верховної Ради України. 2017. № ?. Ст.

31. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26 січня 1993 року // Відомості Верховної Ради України. 1993. № 13. Ст. 110.

32. Про джерела фінансування органів державної влади : Закон України від 30 червня 1999 року // Відомості Верховної Ради України. 1999. № 34. Ст. 274.

33. Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування : Закон України від 13 серпня 2003 року // Офіційний вісник України. 2003. № 33. Стор. 126 Ст. 1770.

34. Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 23.09.1999 року // Офіційний вісник України від 05.11.1999 року. 1999. № 42. Стор. 47.

35. Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування на випадок безробіття : Закон України від 02 березня 2000 року // Офіційний вісник України від 14.04.2000 року. 2000. № 13. Стор. 31 Ст. 505.

36. Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо реформування загальнообов'язкового державного соціального страхування та легалізації фонду оплати праці : Закон України від 28 груд. 2014 року // Відомості Верховної Ради України. 2015. № 11. Ст. 75.

37. Про публічні закупівлі : Закон України від 25.12.2015 року // Відомості Верховної Ради України. 2016. № 9. Ст. 89.

38. Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг : Закон України від 06.07.1995 року // Відомості Верховної Ради України. 1995. № 28. Ст. 205.

39. Про збір на обов'язкове державне пенсійне страхування : Закон України від 26.06.1997 року // Відомості Верховної Ради України. 1997. № 37. Ст. 237.

40. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 08.07.2010 року // Відомості Верховної Ради України. 2011. № 2-3. Ст. 11.

41. Про місцеве самоврядування в Україні : Закон України від 21 травня 1997 року, № 280/97-ВР // Відомості Верховної Ради України. 1997. № 24. Ст. 170.

42. Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті : Закон України від 23.09.1994 року // Відомості Верховної Ради України. 1994. № 40. Ст. 364

43. Про Рахункову палату : Закон України від 02.07.2015 року // Офіційний вісник України від 18.08.2015 року. 2015. № 63. Ст. 2074.

44. Про страхові тарифи на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності : Закон України від 22.02.2001 року // Відомості Верховної Ради України. 2001. № 17. Ст. 80.

45. Про тимчасове делегування Кабінету Міністрів України повноважень видавати декрети в сфері законодавчого регулювання : Закон України від 18.11.1992 року // Відомості Верховної Ради України. 1993. № 2. Ст. 6.

46. Про систему гарантування вкладів фізичних осіб : Закон України від 23 лютого 2012 року // Відомості Верховної Ради України. 2012. № 50 Ст. 564.

47. Про цінні папери та фондовий ринок : Закон України від 23.02.2006 року // Відомості Верховної Ради України. 2006. № 31. Ст. 268.

48. Про Положення про Державну фінансову інспекцію України : Указ Президента України від 23.04.2011 року № 499/2011 // Офіційний вісник України від 04.05.2011 року. 2011. № 31. Стор. 11 Ст. 1325.

49. Про вдосконалення діяльності державних органів, роботи державних службовців та підвищення ефективності використання бюджетних коштів :

Указ Президента України від 11 лютого 2000 року №207/2000 // Офіційний вісник України від 03.03.2000 року. 2000. № 7. Ст. 262.

50. Про деякі заходи з дерегулювання підприємницької діяльності : Указ Президента України від 23.07.1998 року // Офіційний вісник України. 1998. № 30. Стор. 2 Ст. 1119.

51. Про застосування штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки : Указ Президента України // Офіційний вісник України від 05.11.1999 року. 1999. № 42. Ст. 263.

52. Про Положення про Міністерство фінансів України : Указ Президента України від 08.04.2011 року // Офіційний вісник України від 26.04.2011 року. 2011. № 29. Стор. 230. Ст. 1254.

53. Про затвердження Положення про Міністерство фінансів України : Постанова Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 р. № 375 // Офіційний вісник України від 05.09.2014 року. 2014. № 69. Стор. 70. Ст. 1936.

54. Про Положення про Державну казначейську службу України : Указ Президента України від 13.04.2011 року (Редакція від 19.03.2013) // Офіційний вісник України від 21.04.2011 року. 2011. № 12. Стор. 3. Ст. 626.

55. Про оптимізацію системи центральних органів виконавчої влади : Указ Президента України від 10.09.2014 року № 442 // Офіційний вісник України від 23.09.2014 року. 2014. № 74. Стор. 57. Ст. 2105.

56. Питання Державної фінансової інспекції : Постанова Кабінету Міністрів України від 7 вересня 2011 року № 968 // Офіційний вісник України від 23.09.2011 року. 2011. № 71. Стор. 105. Ст. 2684.

57. Про систему валютного регулювання і валютного контролю : Декрет Кабінету Міністрів України від 19.02.1993 року // Відомості Верховної Ради України. 1993. № 17. Ст. 184.

58. Питання Державного казначейства України : Постанова Кабінету Міністрів України від 21 грудня 2005 р. № 1232 // Офіційний вісник України від 11.01.2006 року. 2005. № 52. Стор. 330. Ст. 3275.

59. Про затвердження Порядку отримання благодійних (добровільних) внесків і пожертв від юридичних та фізичних осіб бюджетними установами і закладами освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, культури, науки, спорту та фізичного виховання для потреб їх фінансування : Постанова Кабінету Міністрів України від 4 серпня 2000 року № 1222 // Офіційний вісник України від 25.08.2000 року. 2000. № 32. Стор. 194. Ст. 1363.

60. Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ: Постанова Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 // Офіційний вісник України від 15.03.2002 року. 2002. № 9. стор. 101. Ст. 414.

61. Про затвердження Порядку сплати збору на обов'язкове державне пенсійне страхування з окремих видів господарських операцій : Постанова Кабінету Міністрів України від 03 листопада 1998 року № 1740 // Офіційний вісник України від 19.11.1998 року. 1998. № 44. Стор. 17. Ст. 1632.

62. Про заходи щодо забезпечення своєчасного та повного надходження податкових платежів до Державного бюджету України : Постанова Кабінету Міністрів України від 16 липня 2001 року № 845 // Офіційний вісник України від 03.08.2001 року. 2001. № 29. Стор. 156 Ст. 1321.

63. Про затвердження документів, що застосовуються в процесі виконання бюджету: Наказ Міністерства фінансів України від 28 січня 2002 року // Офіційний вісник України від 22.02.2002 року. 2002. № 6. Стор. 203. Ст. 257.

64. Про затвердження Порядку ведення органами Державної фіскальної служби України оперативного обліку податків і зборів, митних та інших платежів до бюджетів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Наказ Міністерства фінансів України від 07.04.2016 року № 422 // Офіційний вісник України від 10.06.2016 року. 2016. № 43. Стор. 66. Ст. 1594.

Додаткова

1. Аудит: Застосування міжнародних стандартів аудиту в аудиторській практиці України: Навч. посіб. / Ред.: І.І. Пилипенко. К.: ТОВ "ІАМЦ АУ "СТАТУС", 2007. 169 с.

2. Бутинець Ф.Ф. Аудит: Підруч. для студ. спеціальності "Облік і аудит" вищих навч. закл. 3-тє вид., доп. і перероб. Житомир: Рута, 2009. 512 с.

3. Василенко Ю.В. Організаційно-правові заходи щодо запобігання виникнення неплатоспроможності банківської установи // Держава і право. 2007. № 3. С. 474-480.

4. Ватуля І.Д., Канцедаль Н.А., Пономаренко О.Т. Аудит: Практикум: Навч. посібник. К.: Центр учбової літератури, 2009. 304с.

5. Верига Ю.А., Пшенична А.Ж. Процедури документальної перевірки аудиту нематеріальних активів / Розвиток системи обліку, аналізу та аудиту в Україні: традиції, проблеми, перспективи // 36. наук, праць Державної академії статистики, обліку та аудиту. К., 2008. 250 с.

6. Гавдьо Ю.Р. Легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом як загроза економічної безпеки України: шляхи протидії // Бизнес і безпека, 2007. № 6. С. 8-9;

7. Гуцайлюк З.В., Мех Я.В., Щирба М.Т. Аудит (теорія, методика, збірник завдань). Тернопіль: Економічна думка, 2009. 190 с.

8. Давидов Г.М. Аудит: навч. посібник 2-ге вид., перероб. і доп. К.: Т-во Знання, КОО, 2008, 363 с.

9. Дева І. Роль держави у боротьбі з економічними злочинами// проблеми забезпечення конституційних прав громадян в кримінальному судочинстві. Львів: ЛьвДУВС, 2008. С. 71-73;

10. Дорош Н.І. Аудит: методологія і організація. К.: Т-во "Знання", КОО, 2008, 402 с.

11. Дудніков А.Л. Поняття та система злочинів у сфері економіки// теорія та практика судової експертизи і криміналістики. Х.: Право, 2007. Вип. 7. С. 25-32.
12. Журавель М.І. Міжнародно правові аспекти боротьби з легалізацією доходів, здобутих злочинним шляхом / М.І. Журавель, А.С. Машков, І.О. Машкова Журавель / Часопис Київського університету права, 2010. № 1. С. 280-286.
13. Журавка Ф.О. Валютна політика в умовах трансформаційних змін економіки України. Суми: Ділові перспективи; ДВНЗ "УАБС НБУ", 2008. 334 с.
14. Заблоцький Б. Ф. Національна економіка: Підручник. Львів: Новий світ-2000, 2009. 582 с.
15. Загородній А.Г., Корягін М.В., Єлісєєв А.В., Полякова Л.М. Аудит: теорія і практика: Навч. посібник Львів: Вид-во нац. ун-ту "Львівська політехніка", 2008. 453 с.
16. Засанська О.В. Організаційні основи боротьби з легалізацією тіньових капіталів // Актуальні проблеми економіки. 2009. №7. С. 28-35.
17. Засанська О.В. Теоретичні основи боротьби з тіньовою економікою // Актуальні проблеми економіки. 2009. №5. С. 76-84.
18. Зацеркляний М.М. Основи національної безпеки: Навчальний посібник. К.: КНТ, 2009. 337 с.
19. Зубілевич С.Я., Голов С.Ф. Основи аудиту. К.: Ділова Україна, 2009. 375 с.
20. Івахненко С.В. Інформаційні технології в організації бухгалтерського обліку та аудиту: Навч. посіб. К.: Знання-Прес, 2009. 349 с.
21. Капустник К., Боголатова Н. Проведення судово-економічних експертиз у справах пов'язаних з легалізацією (відмиванням) громадянами коштів та майна незаконним шляхом. Право України. 2005. №8. С. 63-66.
22. Карпов Н.С. Розкриття та розслідування податковими органами України доходів здобутих злочинним шляхом / Н.С. Карпов, Р.П. Марчук // Науковий вісник Київського національного університету внутрішніх справ, 2009. № 6. С. 176-180.
23. Кічигіна С.С. Способи злочинів, що вчиняються у сфері обсягу цінних паперів // Теорія та практика судової експертизи і криміналістики. Х.: Право, 2007. Вип.7. С. 88-93.
24. Користін О.Є. Методологічні засади діяльності підрозділів фінансової розвідки щодо протидії відмиванню коштів // Науковий вісник Київського національного університету внутрішніх справ, 2010. № 4. С. 88-95.
25. Користін О.Є. Сутність легалізації(відмивання) доходів, отриманих злочинним шляхом // Право України. 2007. №5. С.60-64.
26. Кубах Т. Г. Деякі аспекти легалізації доходів на ринку капіталу // Актуальні проблеми економіки. 2009. №2. С. 151-158.

27. Кулаковська Л.П., Піча Ю.В. Основи аудиту: навч. посібник для студентів вищих закладів освіти. Львів: «Новий світ-2000», 2009. 504 с.
28. Мачуський В.В. Правове забезпечення підприємницької діяльності. Курс лекцій. К.: КНЕУ. 348 с.
29. Мещеряков А.А. Організація діяльності комерційного банку. К. : ЦУЛ, 2007. 608 с.
30. Міковідов Р. Огляд кримінально-правової політики України у сфері протидії легалізації (відмиванню) доходів одержаних злочинним шляхом // Юридична Україна, 2010. №1. С. 109-112.
31. Міщенко В., Набок О., Шитко О. Проблеми організації емісії та обігу готівки // Вісник Національного банку України. 2007. №1. С. 17-23.
32. Омельченко І. Легалізація брудних грошей // Юридичний журнал, 2010. №3. С. 90-92.
33. Остапчук Я. Уніфікація правового та економічного визначення кредиту // Економіст. Київ, 2008. № 3. С. 42-45.
34. Особливості та шляхи детінізації економіки України: Матеріали «круглого столу» / За ред. З. С. Варналія. К, 2007. 424 с.
35. Паламар Л. Криміналістична характеристика злочинів у сфері банківського кредитування // Право України. 2006. № 12. С. 66-69.
36. Петрик О. Аудиторський висновок і його види // Бухгалтерський облік і аудит. 2007. №2. С. 56-62.
37. Петрик О. Законодавчо-нормативне регулювання аудиторської діяльності в Україні: реалії сьогодення // Бухгалтерський облік і аудит. 2009. №8-9. С. 70-77.
38. Пишний А. Правова природа статутного капіталу державних банків та особливості його збільшення // Право України. 2008. № 1. С. 35-41.
39. Пшенична А.Ж. Актуальність оцінки аудиторського ризику та визначення суттєвості в аудиті / Аудиторські ризики і суттєвість в аудиті // 36. тез і текстів виступів на міжрегіональній науково-практичній конференції. Полтава: Полтава, 2009. 40 с.
40. Редько О. Професійний аудит в Україні. Інтродукція. // Бухгалтерський облік і аудит, 2009. №7. С. 33-37.
41. Редько О. Соціологія аудиту (різні думки практикуючих аудиторів) // Бухгалтерський облік і аудит, 2010. №4. С. 51-56.
42. Редько О., Редько К. Нотатки про планування обов'язкового аудиту звітності в контексті зовнішнього контролю якості аудиторських послуг // Бухгалтерський облік і аудит, 2011. № 7. С. 32-36.
43. Рудницький В. Внутрішній аудит: методологія, організація. Тернопіль: Економічна думка, 2009. 104 с.
44. Рудницький В. Методологія і організація аудиту. Тернопіль: Економічна думка, 2007. 192 с.
45. Савченко В.Я. Аудит: Навч. посібник. К.: КНЕУ, 2009. 322 с.
46. Садиков М.А. Боротьба зі злочинністю в банківській сфері // Економіка. Фінанси. Право. 2008. № 5. С. 37-39.

47. Семенюк Л.П., Ключка О. Проблеми визначення платіжності й обміну банкнот у роботі касирів банківських установ // Вісник Національного банку України. 2008. № 1. С. 52-57.

48. Серікова Т.М., Понікаров В.Д. та ін. Облік, аналіз і аудит. Навч. посібник. Харків, ВД "Інжек", 2009. 380 с.

49. Скотар М. Адміністративна відповідальність у сфері банківського кредитування // Юридична Україна. 2007. №12. С. 21-26.

50. Сухоруков А.І. Проблеми фінансової безпеки України: Монографія. К.: НІМБ, 2006. 140 с.

51. Теорія і практика незалежного аудиту в Україні: Зб. тез і текстів доп. на міжнар. наук.-практ. конф. з аудиту / Ред.: І.І. Пилипенко; Спілка аудиторів України, Аудит. палата України. К., 2007. 259 с.

52. Тіньова економіка: сутність, особливості, шляхи легалізації. / за ред. З.С. Варналія. К.: НІСД, 2006. 576 с.

53. Харламова С. Проблеми визначення предмета злочинів, пов'язаних із незаконним збиранням, використанням та розголошенням відомостей, що становлять комерційну та банківську таємницю // Юридична Україна. 2006. № 10. С. 85-90.

54. Чернявський С.С. Оффшорні юрисдикції у механізмі відмивання доходів одержаних злочинним шляхом // Науковий вісник КНУВС, 2009 № 3. С. 114-125.

Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. Професійна юридична система МЕГА-НаУ [Електронний ресурс] : [Веб-сайт]. – Електронні дані. – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/> – Назва з екрана.

2. Офіційний веб-портал Верховної Ради України [Електронний ресурс] : [Веб-сайт]. – Електронні дані. – Режим доступу: <http://portal.rada.gov.ua/> – Назва з екрана.

3. Єдиний веб-портал органів виконавчої влади України. Урядовий портал [Електронний ресурс] : [Веб-сайт]. – Електронні дані. – Режим доступу: <http://www.kmu.gov.ua/control/> – Назва з екрана.

4. Офіційний веб-сайт Міністерства внутрішніх справ України [Електронний ресурс] : [Веб-сайт]. – Електронні дані. – Режим доступу: <http://mvs.gov.ua/mvs/control/main/uk/index> – Назва з екрана.

5. Офіційний веб-сайт Міністерства фінансів України [Електронний ресурс] : [Веб-сайт]. – Електронні дані. – Режим доступу: <http://www.minfin.gov.ua/> – Назва з екрана.

6. Офіційний портал Державної фіскальної служби України [Електронний ресурс] : [Веб-сайт]. – Електронні дані. – Режим доступу: <http://sts.gov.ua/podatki-ta-zbori/> – Назва з екрана.