

**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 «Основи фінансової
системи та економічної безпеки держави»
вибіркових компонент
освітньої програми першого (бакалаврського) рівня вищої освіти

262 Правоохоронна діяльність

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 12.08.2024 р. № 10

Розробники:

доцент кафедри правового забезпечення підприємницької діяльності та фінансової безпеки, Навчально-наукового інституту №5, 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. Завідувач кафедри цивільного права та процесу ННІ №5 Харківського національного університету внутрішніх справ, д.ю.н, професор Жорнокуй Ю.М.

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Шифри та назви галузі знань, код та назва напрямку підготовки, спеціальності, освітньо-кваліфікаційний рівень	Характеристика навчальної дисципліни
Кількість кредитів ECTS – 3,0 Загальна кількість годин – 90 Кількість тем - 7	26 “Цивільна безпека”; 262 “Правоохоронна діяльність”; бакалавр	Вибіркова компонента Навчальний курс - 2 Семестр - 4 Види контролю: залік
Розподіл навчальної дисципліни за видами занять:		
<div style="text-align: center;">денна форма навчання</div> Лекції – 14; Семінарські заняття – 14; Практичні заняття – 2; Лабораторні заняття – 0; Самостійна робота – 60; Індивідуальні завдання: Реферати – 1.		<div style="text-align: center;">заочна форма навчання</div> Лекції – 0; Семінарські заняття – 0; Практичні заняття – 0; Лабораторні заняття – 0; Самостійна робота – 0; Індивідуальні завдання: Контрольна робота – 0.

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Мета вивчення дисципліни «Основи фінансової системи та економічної безпеки держави» – формування у студентів економічного способу мислення, адекватного сучасним ринковим відносинам, набуття ними необхідних знань і навичок для самостійного аналізу реальних економічних процесів, а також вміння приймати обґрунтовані рішення з приводу економічних проблем, пов'язаних з їх подальшою практичною діяльністю, а також формування системи знань, закріплення основних навичок з судової бухгалтерії для використання їх в практичній діяльності для вдосконалення та розроблення заходів і методів розслідування, а також попередження економічних злочинів, що сприятиме забезпеченню стабілізації економіки країни.

Завдання дисципліни «Основи фінансової системи та економічної безпеки держави»:

- ознайомити студентів із понятійно-категоріальним апаратом економічної теорії;
- розкрити природу економічних проблем та господарської поведінки суб'єктів національної економіки;
- сформулювати уявлення про засади функціонування національної економіки та економічної системи;
- з'ясувати особливості тіньового сектору економіки та специфіку функціонування економічних суб'єктів у ньому;
- оволодіння методами і прийомами розслідування справ, пов'язаних з порушеннями у сферах господарської і фінансової діяльності підприємств. Саме використання спеціальних знань у галузі бухгалтерського обліку, ревізії, судово-бухгалтерської експертизи сприяє повному й об'єктивному розкриттю цих справ.

Міждисциплінарні зв'язки: вивчення основ фінансової системи та економічної безпеки держави дає базові економічні знання для подальшого вивчення господарського і цивільного права, а також розділів кримінального права, пов'язаних з економічною діяльністю.

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

знати:

- понятійний апарат сучасної фінансової системи;
- основні проблеми економічної організації суспільства;
- роль та місце кожного із економічних суб'єктів у сучасній системі господарювання;
- сутність, причини формування та вплив на національну економіку її тіньового сектору;
- суть методу судової бухгалтерії;
- суть документації, види бухгалтерських документів; класифікацію недоброякісних документів;
- порядок проведення інвентаризації та оформлення її результатів;

– форми використання бухгалтерських знань на досудовому слідстві та в судовому процесі;

– процес судово-бухгалтерської експертизи та стадії її проведення; відмінність судово-бухгалтерської експертизи від ревізії фінансово-господарської діяльності; порядок призначення та проведення судово-бухгалтерської експертизи.

вміти:

– користуватися різними інформаційними ресурсами для аналізу поведінки економічних суб'єктів;

– аналізувати національну економіку як цілісну систему з усіма її взаємозв'язками з іншими проявами людської життєдіяльності;

– аналізувати поведінку державних інституцій та економічну політику;

– складати бухгалтерські документи;

– виявляти недоброякісні документи; проводити інвентаризацію;

– виявляти нестачі та лишки;

– своєчасно використовувати спеціальні бухгалтерські знання на досудовому слідстві та в судовому процесі;

– формувати питання експерту-бухгалтеру.

Програмні компетентності:

Програмні компетентності, які формуються при вивченні навчальної дисципліни		
Інтегральна компетентність	Здатність вирішувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми у сфері правоохоронної діяльності або у процесі навчання, що передбачає застосування певних теорій та методів правоохоронної діяльності і характеризується комплексністю та невизначеністю умов.	
Загальні компетентності (ЗК)	ЗК-1	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
	ЗК-2	Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.
	ЗК-5	Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.
	ЗК-8	Здатність приймати обґрунтовані рішення.
	ЗК-10	Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.
Спеціальні (фахові, предметні) компетентності (СК)	СК-1	Усвідомлення функцій держави, форм реалізації цих функцій, правових основ правоохоронної діяльності; дотримання основних принципів

		реалізації правоохоронної функції держави.
	СК-3	Здатність професійно оперувати категоріальнопонятійним апаратом права і правоохоронної діяльності.
	СК-4	Здатність до критичного та системного аналізу правових явищ і застосування набутих знань та навичок у професійній діяльності.
	СК-5	Здатність самостійно збирати та критично опрацьовувати, аналізувати та узагальнювати правову інформацію з різних джерел.
	СК-6	Здатність аналізувати та систематизувати одержані результати, формулювати аргументовані висновки та рекомендації.
	СК-10	Здатність визначати належні та придатні для юридичного аналізу факти.
	СК-18	Здатність забезпечувати кібербезпеку, економічну та інформаційну безпеку держави, об'єктів критичної інфраструктури.

3. Програма навчальної дисципліни

ТЕМА № 1. «Основи фінансової системи».

Економіка як об'єкт вивчення економічної теорії. Предмет економічної теорії.

Економічний зміст відносин власності. Право власності. Характеристика форм власності.

Суспільне виробництво та його фактори. Сукупний суспільний продукт.

Форми суспільного виробництва. Товар і гроші. Закон обігу грошей.

Тіньова економіка: сутність та структура. Роль ОВС в боротьбі з тіньовим сектором суспільного виробництва.

ТЕМА № 2. «Ринок та механізм його функціонування».

Сутність та функції ринку. Ринкова інфраструктура.

Попит. Закон попиту. Фактори, що впливають на попит.

Пропозиція. Закон пропозиції. Фактори, що впливають на пропозицію.

Ринкова рівновага і рівноважна ціна.

Конкуренція: види і методи. Монополізація економіки.

Кримінальні форми ринкових відносин та шляхи протидії їм в Україні.

Підприємство: сутність і функції. Капітал підприємства. Кругообіг капіталу. Основний і оборотний капітал. Знос. Амортизація.

Витрати виробництва та їх види. Валові, постійні та змінні витрати підприємства.

Доход підприємства. Прибуток підприємства. Рентабельність.

Сутність, функції і структура ціни. Фактори, що впливають на ціну товару. Класифікація цін.

Вплив трансакційних витрат на формування тіньового сектору економіки.

ТЕМА №3. «Національна економіка».

Основні макроекономічні показники. Валовий внутрішній продукт.

Формування та розподіл національного доходу. Види доходів в ринковій економіці. Заробітна плата.

Циклічність розвитку національної економіки. Фази циклу та їх зміст. Види економічних циклів.

Інфляція, її види, причини і соціально-економічні наслідки. Антиінфляційна політика держави.

Безробіття, його основні форми. Соціально-економічні наслідки безробіття. Державна політика регулювання зайнятості.

Вплив макроекономічної нестабільності на криміналізацію економіки.

ТЕМА №4. «Фінансово-кредитна система України».

Грошова система: сутність та структура. Форми грошового обігу: готівковий та безготівковий.

Суть кредиту в ринковій економіці. Принципи кредитування. Форми кредиту.

Банківська система України. Національний банк України, його функції. Роль і функції комерційного банку в ринковій економіці.

Фінансова система. Держбюджет – основна ланка фінансової системи. Структура бюджету. Бюджетний дефіцит і державний борг.

Сутність податків та зборів. Види податків: прямі та непрямі. Загальнодержавні та місцеві податки і збори.

Роль офшорних зон у механізмі ухилення від сплати податків та нелегальному вивезенні капіталу.

ТЕМА №5. «Бухгалтерські документи та матеріали інвентаризації.

Практика їх використання при розкритті злочинів».

Документація, її сутність і значення. Роль документів в обліку та контролі.

Первинне спостереження в обліку. Матеріальні носії первинної облікової інформації. Реквізити документів. Поняття про документообіг. Безпаперове документування первинних даних. Зберігання документів.

Види бухгалтерських документів, їх класифікація. Класифікація документів за якісними ознаками. Вимоги до змісту та оформлення документів: формальність, своєчасність, дійсність, законність. Класифікація недоброякісних документів.

Інвентаризація, як елемент методу бухгалтерського обліку. Основні нормативні акти, які регулюють порядок проведення інвентаризації, їх характеристика. Класифікація інвентаризацій. Етапи проведення інвентаризації: підготовчий етап, зняття залишків, виявлення результатів.

Інвентаризація, як основний спосіб фактичного контролю. Підстави для проведення інвентаризації з ініціативи органів внутрішніх справ.

Загальний порядок проведення інвентаризації. Інвентаризаційний опис і порядок його складання. Виявлення результатів інвентаризації.

Порівняльна відомість і правила її оформлення. Нестачі та залишки. Пересортиця товарно-матеріальних цінностей. Загальні правила взаємозаліку залишків і нестач при пересортиці. Природний убуток, його розрахунок. Відображення результатів інвентаризації в обліку.

Особливості проведення інвентаризації за вимогами правоохоронних органів. Основні прийоми та способи приховування нестач і залишків, методи їх виявлення.

ТЕМА №6. «Форми використання бухгалтерських знань на досудовому слідстві та в судовому процесі».

Участь спеціаліста-бухгалтера в слідчих діях: огляд і вилучення документів, виявлення недоброякісних документів при перевірці на підприємстві, проведення фактичної перевірки.

Ревізія як засіб збору доказів з карної справи. Класифікація ревізій.

Права, обов'язки і відповідальність ревізора.

Фактичні основи для проведення первинної, повторної та додаткової

ревізії. Особливості ревізії, що проводиться за вимогою слідчого. Порядок призначення ревізії, що проводиться за вимогою слідчого; розробка завдання ревізору.

ТЕМА №7. «Судово-бухгалтерська експертиза».

Предмет і метод судово-бухгалтерської експертизи. Процес судово-бухгалтерської експертизи та стадії її проведення. Відмінність судово-бухгалтерської експертизи від ревізії фінансово-господарської діяльності: за документами, що регламентують порядок проведення; за підставами по призначенню й проведенню; за обсягом виконаної роботи; за об'єктами дослідження; за методами дослідження.

Порядок призначення судово-бухгалтерської експертизи за матеріалами кримінальної справи. Формування питань експерту-бухгалтеру. Права та обов'язки експерта-бухгалтера.

Основні етапи проведення судово-бухгалтерської експертизи. Ознайомлення експерта з матеріалами справи. Дослідження матеріалів справи та вирішення питань (розрахунково-аналітичні прийоми в дослідженнях судово-бухгалтерської експертизи; документальні, методичні прийоми та їх використання в дослідженнях). Складання експертом висновку і надання його слідчому. Структура висновку: зміст вступної частини, дослідницької частини, заключної частини.

Додаткова та повторна судово-бухгалтерська експертиза. Реалізація висновку експерта-бухгалтера в судовому процесі.

4. Структура навчальної дисципліни
4.1.1. Розподіл часу навчальної дисципліни за темами
(денна 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	
Семестр № 4							
Тема 1. Основи фінансової системи	12	2	2			8	
Тема 2. Ринок та механізм його функціонування.	12	2	2			8	
Тема 3. Національна економіка.	12	2	2			8	
Тема 4. Фінансово-кредитна система України.	12	2	2			8	
Тема 5. Бухгалтерські документи та матеріали інвентаризації. Практика їх використання при розкритті злочинів.	16	2	2	2		10	
Тема 6. Форми використання бухгалтерських знань на досудовому слідстві та в судовому процесі.	14	2	2			10	
Тема 7. Судово-бухгалтерська експертиза.	12	2	2			8	
Всього за семестр № 4:	90	14	14	2		60	залік

4.1.2. Питання, що виносяться на самостійне оцінювання

Перелік питань до тем навчальної дисципліни		Література
	Тема № 1. Основи фінансової системи	
	Проаналізувати ресурсний потенціал одного з регіонів економіки України.	Інформацію потрібно шукати в Інтернеті або у щорічних статистичних збірках.
	Дослідити етапи становлення грошової системи в Україні	
	Тема № 2. Ринок та механізм його функціонування.	Про затвердження Положення про Державну аудиторську службу України : постанова Кабінету міністрів України від 03 лютого 2016 р. № 43 // Офіційний вісник України. 2016. № 12. Ст. 506. Дудніков А.Л. Поняття та система злочинів у сфері економіки// теорія та практика судової експертизи і криміналістики. Х.: Право, 2017.

		Вип. 7. С. 25-32.
	З'ясувати, які методи конкурентної боротьби відносяться до недобросовісних.	Про аудиторську діяльність : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1993. № 23. Ст. 243. Користін О.Є. Методологічні засади діяльності підрозділів фінансової розвідки щодо протидій відмиванню коштів // Науковий вісник Київського національного університету внутрішніх справ, 2010. № 4. С. 88-95.
	Теоретично проаналізувати витрати підприємства.	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], 2012. 360 с. Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К: Знання, 2019. 647 с.
Тема № 3. Національна економіка.		
	Охарактеризувати види доходів в соціально орієнтованій ринковій економіці	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. Тіньова економіка: сутність, особливості, шляхи легалізації. / за ред. З.С. Варналія. К.: НІПСД, 2016. 576 с.
	Підготуватися до обговорення проблеми: «Модель інноваційного розвитку національної економіки».	Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1999. № 40. Ст. 365. Мачуський В.В. Правове забезпечення підприємницької діяльності. Курс лекцій. К.: КНЕУ. 348 с.
	Проаналізувати показники інфляції та безробіття за останні роки в Україні.	Інформацію потрібно шукати в Інтернеті або у щорічних статистичних збірках.
Тема № 4. Фінансово-кредитна система України.		
	З'ясувати основні параметри Державного бюджету України (запланований обсяг доходів, видатків, дефіциту бюджету, джерела фінансування дефіциту бюджету).	Ознайомитися з Законом України «Про Державний бюджет України» на поточний рік.
	Намалювати схему «Система оподаткування в Україні»	Скористатися Податковим Кодексом України [22].

		Тема № 5. Бухгалтерські документи та матеріали інвентаризації. Практика їх використання при розкритті злочинів.	Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1999. № 40. Ст. 365. Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменярь, 2017. 134 с.
		Ознайомитись з документацією та інвентаризацією як елементами методу бухгалтерського обліку; ознайомитися з практикою використання бухгалтерських документів і практикою проведення інвентаризації.	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], 2012. 360 с. Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К: Знання, 2019. 647 с.
		Доопрацювати та оформити в чистовому вигляді практичні завдання № 2 та № 3, що виконані під час аудиторних занять.	
		Тема № 6. Форми використання бухгалтерських знань на досудовому слідстві та в судовому процесі.	Василенко Ю.В. Організаційно-правові заходи щодо запобігання виникнення неплатоспроможності банківської установи // Держава і право. 2017. № 3. С. 474-480. Дудніков А.Л. Поняття та система злочинів у сфері економіки// теорія та практика судової експертизи і криміналістики. Х.: Право, 2017. Вип. 7. С. 25-32. Зацеркляний М.М. Основи національної безпеки: Навчальний посібник. К.: КНТ, 2009. 337 с.
		Ознайомитись з формами використання бухгалтерських знань на досудовому слідстві та в судовому процесі, передбаченими Кримінально-процесуальним кодексом.	Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с. Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.
		Тема № 7 Судово-бухгалтерська експертиза.	
		Ознайомитись з порядком проведення судово-бухгалтерської експертизи.	Петрик О. Законодавчо-нормативне регулювання аудиторської діяльності в Україні: реалії сьогодення // Бухгалтерський облік і аудит. 2012. №8-9. С. 70-77. Тіньова економіка: сутність, особливості, шляхи легалізації. / за ред. З.С. Варналія. К.: НІПСД, 2016. 576 с.

5. Індивідуальні завдання

5.1.1. Теми рефератів

1. Виникнення і розвиток економічної теорії.
2. Економічна теорія: предмет, структура, методи дослідження.
3. Основні напрямки сучасної економічної думки.
4. Економічні системи та їх еволюція.
5. Сучасні економічні системи та їх порівняльний аналіз.
6. Суспільне виробництво і його основні фактори.
7. Продукт виробництва: структура і показники.
8. Джерела та рушійні сили економічного розвитку. Економічна ефективність.
9. Власність і економічні процеси в суспільстві.
10. Товарне виробництво та його роль у розвитку суспільства.
11. Гроші і їх функції. Закони грошового обігу.

12. Ринок: суть, функції, структура.
13. Попит і пропозиція в ринковій економіці.
14. Заробітна плата: суть, форми, системи.
15. Підприємництво та його значення в функціонуванні ринкової економіки.
16. Капітал. Виробничі фонди підприємства, їх рух та ефективність використання.
17. Ціна і ціноутворення в системі сучасного ринкового господарства.
18. Конкуренція, її суть та види. Роль конкуренції в розвитку економіки.
19. Показник валового внутрішнього продукту, його значення та методи вимірювання.
20. Економічне зростання та його типи.
21. Макроекономічна рівновага. Сукупний попит та сукупна пропозиція.
22. Інфляція: форми, причини та соціально-економічні наслідки.
23. Безробіття та зайнятість в Україні: форми, особливості та методи регулювання.
24. Грошово-кредитна система України.
25. Кредит: сутність, форми і значення. Основні проблеми кредитування в Україні.
26. Фінансова система держави і фінансова політика.
27. Податки: суть, види, еволюція форм.
28. Державне регулювання економіки.
29. Порядок проведення інвентаризації та оформлення її результатів.
30. Способи фактичного контролю та їх використання в практиці контрольної діяльності.
31. Порядок оформлення матеріалів ревізії, які направляють в слідчі органи.
32. Особливості розслідування злочинів, пов'язаних з незаконним використанням необоротних активів.
33. Перевірка організаційно-правових основ підприємницької діяльності та формування уставного капіталу.
34. Участь спеціаліста-бухгалтера в слідчих діях.
35. Ревізія як засіб збору доказів з карної справи.
36. Особливості документальної ревізії, що проводиться за вимогою слідчого.
37. Процес судово-бухгалтерської експертизи та стадії її проведення.
38. Порядок призначення судово-бухгалтерської експертизи за матеріалами кримінальної справи.
39. Складання експертом висновку і задача його слідчому. Структура висновку.
40. Бухгалтерський баланс та його значення в ході здійснення контрольних заходів за фінансово-господарською діяльністю підприємств та організацій.
41. Поняття економічних злочинів та їх класифікація.
42. Судова бухгалтерія, її значення в розслідуванні економічних злочинів.
43. Інформаційне забезпечення судової бухгалтерії
44. Документи, класифікація документів за якісними ознаками.
45. Синтетичний та аналітичний облік та його інформаційне значення для виявлення корисливих злочинів.

46. Основні способи приховування нестач при проведенні інвентаризації, способи їх виявлення.
47. Інвентаризація, підстави для проведення інвентаризації з ініціативи органів внутрішніх справ.
48. Система органів фінансово-господарського контролю.
49. Роль і функції правоохоронних органів в організації проведення економічного контролю.
50. Основні способи розкрадання грошових коштів та методи їх виявлення.
51. Основні види безготівкових розрахунків в Україні.
52. Бухгалтерські документи, що відображають рух грошових коштів та вимоги до їх оформлення.
53. Облік готової продукції.
54. Облік товарно-матеріальних цінностей, методи оцінки вартості запасів.
55. Основні способи розкрадання майна та методи їх виявлення.
56. Основні способи ухилення від сплати податків.
57. Облік готової продукції та її реалізації. Методи виявлення розкрадання готової продукції.
58. Планова документальна ревізія та порядок її проведення.
59. Фактичні основи для проведення первинної, повторної та додаткової ревізії.

5.1.2. Теми наукових робіт

1. Глобалізація економіки: сутність, форми і соціально-економічні наслідки.
2. Особливості створення приватної власності в сучасній Україні і її подальшого перерозподілу у формі злиття, поглинань, банкрутств.
3. Особливості процесу первісного нагромадження капіталу в економіці України.
4. Проблема природних монополій і їх реформування в Україні.
5. Тіньова економіка в Україні: форми, масштаби і особливості.
6. Рівень життя в Україні. Проблеми бідності і нерівності доходів.
7. Особливості банківської системи України і їх вплив на економіку країни.
8. Конкурентні переваги і слабкості України на зовнішніх ринках.
9. Податкова політика і податкова реформа в Україні. Розміри податкового тягаря і ухилення від податків.
10. Рейдерство в економіці України.
11. Вплив корупції на ефективність функціонування національної економіки.
12. Інвестиційний потенціал України.
13. Крупний бізнес і його особливості в Україні.
14. Малий бізнес і його особливості в Україні.
15. Державний сектор і його перспективи в Україні.
16. Проблема неформальної зайнятості в Україні.
17. Основні напрями і механізм соціальної політики і соціального забезпечення в Україні.
18. Монетарна політика Національного банку України і її вплив на економіку країни.

19. Інфляція і антиінфляційна політика в Україні.
20. Вплив іноземних інвестицій на економіку України.
21. Проблема втечі капіталу з України, її причини і наслідки.
22. Глобальні проблеми людства та шляхи їх розв'язання (економічні аспекти).
23. Порядок проведення інвентаризації та оформлення її результатів.
24. Основні прийоми та способи приховування нестач і лишків під час проведення інвентаризації, способи їх виявлення.
25. Способи фактичного контролю та їх використання в практиці контрольної діяльності.
26. Порядок оформлення матеріалів ревізії, які направляють в слідчі органи.
27. Особливості розслідування злочинів, пов'язаних з незаконним використанням необоротних активів.
28. Основні способи розкрадання товарно-матеріальних цінностей та методи їх виявлення.
29. Перевірка організаційно-правових основ підприємницької діяльності та формування уставного капіталу.
30. Участь спеціаліста-бухгалтера в слідчих діях.
31. Ревізія як засіб збору доказів з карної справи.
32. Особливості документальної ревізії, що проводиться за вимогою слідчого.
33. Процес судово-бухгалтерської експертизи та стадії її проведення.
34. Порядок призначення судово-бухгалтерської експертизи за матеріалами кримінальної справи.
35. Складання експертом висновку і здача його слідчому. Структура висновку.

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 теоретичних знань про організацію банківської системи, основні принципи її функціонування, види та інституційні характеристики. При викладенні матеріалу враховано нові законодавчі й нормативні зміни, які відбулись у діяльності банківської системи, та опрацьовано широкий спектр сучасної наукової літератури з цієї проблематики.

Аудиторні заняття проводяться у формі лекційних і семінарських занять, на яких студенти повинні засвоїти, що за своєю сутністю дана навчальна

дисципліна – це визначення ролі банківської системи в економічному розвитку країни, місця центрального банку в банківській системі та функцій комерційних банків; освоєння засад функціонування банків на ринку фінансових послуг, специфіки управління ризиками у банківській діяльності; дослідження провідних сфер міжнародного банківського бізнесу, напрямів забезпечення стабільності банківської системи.

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 банківських відносин. Для досягнення названої мети необхідним уявляється вивчення сучасної наукової та навчальної літератури з банківської системи; аналіз європейського законодавства, а також міжнародних нормативно-правових актів та ін.

Семінарське 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 банківської системи; добирати нові законодавчі і нормативні акти, які регламентують певні питання успішного функціонування на банківському ринку.

Самостійна робота є основним засобом оволодіння навчальним матеріалом студентом у час, вільний від аудиторних навчальних занять, яка складається з опрацювання конспекту лекцій, підготовки до семінарських 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 навчальної дисципліни.

7. Перелік питань та завдань, що виносяться на підсумковий контроль

1. Економічні системи та їх еволюція.
2. Економічний зміст власності.
3. Еволюція відносин власності та їх сучасні форми в Україні.
4. Фактори суспільного виробництва, особливості їх використання в тіньовій

економіці.

5. Процес виробництва та його продукт.
6. Суть відтворення та його типи.
7. Ефективність виробництва.
8. Форми суспільного виробництва.
9. Товар і його властивості.
10. Гроші та їх функції. Закон обігу грошей.
11. Закон вартості та його функції у товарному виробництві.
12. Товари та послуги тіньової та кримінальної економіки: суть та особливості.
13. Ринок: суть і функції.
14. Структура та механізм функціонування сучасного ринку України.
15. Кримінальні форми ринкових відносин та шляхи протидії їм в Україні.
16. Конкуренція: сутність, форми та механізм дії.
17. Антимонопольне регулювання економіки в умовах ринку.
18. Попит. Закон попиту.
19. Пропозиція. Закон пропозиції.
20. Ринкова рівновага і рівноважна ціна.
21. Зарплата, її форми та системи в Україні.
22. Підприємство як головна структурна ланка підприємницької діяльності.
23. Фонди підприємства та ефективність їх використання.
24. Основний і оборотний капітал. Фонди обігу.
25. Доходи фірми.
26. Ціна та її функції.
27. Види цін та їх структура.
28. Ознаки та структура національної економіки.
29. Основні макроекономічні показники.
30. Види доходів в ринковій економіці.
31. Економічне зростання, його типи.
32. Економічний цикл, його фази і типи.
33. Макроекономічна рівновага.
34. Макроекономічна нестабільність: форми прояву.
35. Інфляція: форми, причини, соціально-економічні наслідки.
36. Зайнятість і безробіття в Україні: особливості та шляхи регулювання.
37. Державна політика регулювання ринку праці та приборкання інфляції в Україні.
38. Грошова система: сутність та структура.
39. Банківська система та її особливості в Україні.
40. Кредит та його функції в ринковій економіці.
41. Форми кредиту в ринковій економіці.
42. Фінанси, їх суть і значення.
43. Фінансова система та її структура.
44. Держбюджет як основна ланка фінансової системи.
45. Дефіцит держбюджету України та шляхи його подолання.
46. Податки: суть, еволюція форм.
47. Складові елементи методу бухгалтерського обліку.

48. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».
49. Документація, її суть і значення. Реквізити документів.
50. Класифікація документів за якісними ознаками. Вимоги до змісту та оформленню документів.
51. Класифікація недоброякісних документів.
52. Інвентаризація, види інвентаризацій.
53. Порядок проведення інвентаризації та оформлення її результатів.
54. Основні нормативні акти, які регулюють порядок проведення інвентаризації, їх характеристика.
55. Етапи проведення інвентаризації.
56. Інвентаризаційний опис і правила його складання.
57. Нестачі, залишки та пересортиця товарно-матеріальних цінностей. Загальні правила взаємозаліку залишків і нестач при пересортиці.
58. Природний убуток, його розрахунок.
59. Особливості проведення інвентаризації за вимогами правоохоронних органів.
60. Основні прийоми та способи приховування нестач і залишків, методи їх виявлення.
61. Участь спеціаліста-бухгалтера в слідчих діях.
62. Ревізія як засіб збору доказів з карної справи.
63. Класифікація ревізій. Фактичні основи для проведення первинної, повторної й додаткової ревізії.
64. Особливості документальної ревізії, що проводиться за вимогою слідчого.
65. Порядок призначення ревізії, що проводиться за вимогою слідчого; розробка завдання ревізору.
66. Процес судово-бухгалтерської експертизи та стадії її проведення.
67. Відмінність судово-бухгалтерської експертизи від ревізії фінансово-господарської діяльності.
68. Порядок призначення судово-бухгалтерської експертизи за матеріалами кримінальної справи.
69. Формування питань експерту-бухгалтеру.
70. Права та обов'язки експерта-бухгалтера.
71. Складання експертом висновку і задача його слідчому. Структура висновку.
72. Стратегія забезпечення банківської безпеки.
73. Критерії і показники фінансової безпеки.
74. Система фінансової безпеки і принципи її функціонування.
75. Фінансові правопорушення як форма небезпеки.
76. Основні види правопорушень у сфері фінансової діяльності.
77. Форми відповідальності за фінансові правопорушення.
78. Сутність фінансової безпеки України.
79. Джерела і стан фінансової небезпеки для України.
80. Організаційні структури системи фінансової безпеки на державному рівні.
81. Роль Міністерства внутрішніх справ України в забезпеченні фінансової безпеки.

82. Економічні інтереси України на міжнародному рівні в контексті національної безпеки.
83. Об'єкти та суб'єкти фінансової безпеки України у зовнішньому середовищі.
84. Сутність і зміст небезпеки для України в системі міжнародних фінансових відносин.
85. Стратегія фінансової безпеки у зовнішньому середовищі
86. Фінансова небезпека від неконтрольованої сфери економіки в Україні
87. Основні напрямки фінансової політики щодо тіньової і кримінальної економіки
88. Сутність фінансової небезпеки і завдання боротьби з нею на мезорівні.
89. Галузевий аспект фінансової безпеки.
90. Тенденції розвитку фінансової небезпеки на регіональному рівні і засоби боротьби з ними.
91. Назвіть риси, що відрізняють фінансову загрозу від фінансової небезпеки.
92. Назвіть форми втрат, в яких проявляється фінансова небезпека.
93. Охарактеризуйте інституційні рівні системи фінансової безпеки суспільства.
94. Визначте предмет державної діяльності у сфері фінансової безпеки.
95. Охарактеризуйте фінансову небезпеку, яку несе в собі неузгодженість політики між гілками влади України.
96. Охарактеризуйте, яку роль в забезпеченні фінансової безпеки відіграє збалансованість інвестиційних процесів.
97. Механізм інвестиційної безпеки: суть, функції та форми вияву.
98. Збалансована інвестиційна політика держави як фактор гарантування фінансової безпеки.
99. Принципи, цілі та інструменти реалізації інвестиційної політики за умов фінансової безпеки.
100. Визначте, які фінансові загрози суспільству несе втрата конкурентоспроможності економіки.
101. Визначте, як впливає на загострення фінансової небезпеки дестабілізація кредитно-грошової системи країни.
102. Охарактеризуйте вимоги до рівня фінансової безпеки галузі.
103. Назвіть причини, які сприяють загостренню галузевої фінансової небезпеки в Україні.
104. Назвіть помилки і недоліки управління, які сприяють розвитку фінансової небезпеки регіону.
105. Назвіть передумови забезпечення фінансової безпеки регіону.
106. Охарактеризуйте основні напрями стратегії фінансової безпеки України.
107. Стратегія і тактика фінансової безпеки держави.
108. Як впливає інвестиційна політика держави на її фінансову безпеку.
109. Методи визначення інтегральної оцінки фінансової безпеки держави.
110. Суть індикаторів фінансової безпеки держави.
111. Вплив безробіття на фінансову безпеку держави.
112. Вплив тіньової економіки на фінансову безпеку держави.

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 курсантом (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.

Курсант (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**.

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

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 курсантів (студентів, слухачів), залікових книжках. **Присутність курсантів (студентів, слухачів) на проведенні підсумкового контролю (заліку, екзамену) обов'язкова.** Якщо курсант (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 курсантів (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).

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

Курсант (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. Курсантам (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. Курсанти (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.

Оцінка знань курсантів з дисципліни «Основи економічної теорії та судової бухгалтерії» передбачає кілька рівнів, кожний з яких має свої *критерії*.

1. Репродуктивний рівень передбачає знання слухачем учбового матеріалу та вміння його відтворити; відповідає задовільній оцінці.

2. Алгоритмічний рівень крім вмінь репродуктивного рівня вимагає також вміння використовувати отримані знання для вирішення стандартних завдань та вправ; відповідає оцінці “добре”.

3. Творчий рівень – це не тільки рівень знання основного матеріалу та вирішення стандартних завдань, але й аналізу реальних економічних проблем, що стоять перед державою, можливих позитивних та негативних наслідків втручання держави в економіку, пропонування рішень актуальних проблем і їх обґрунтування; відповідає оцінці “відмінно”.

Вимоги до здобувачів вищої освіти щодо засвоєння змісту навчальної дисципліни:

Робота під час навчальних занять	Самостійна та індивідуальна робота
Отримати не менше 3 позитивних оцінок	Підготувати реферат або наукову роботу, підготувати завдання з самостійної роботи

9. Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою	Оцінка	
		Оцінка	Пояснення
97-100	Відмінно («зараховано»)	А	«Відмінно» – теоретичний зміст курсу засвоєний цілком , потрібні практичні навички роботи з освоєним матеріалом сформовані, усі навчальні завдання, які передбачені програмою кавчання, виконані в повному обсязі. відмінна робота без помилок або з однією незначною помилкою
94-96			
90-93			

85-89	Добре («зараховано»)	В	«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 якість виконання більшості з них оцінена числом балів, близьким до максимального , робота з двома-трьома незначними помилками
80-84			
75-79			
70-74	Задовільно («зараховано»)	С	«Добре» - теоретичний зміст курсу засвоєний цілком практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, усі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані , якість 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
65-69			
60-64			
40-59	Задовільно («зараховано»)	D	«Задовільно» - теоретичний зміст курсу засвоєний частково . але прогалини не носять 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
21-40			
1-20			
40-59	Незадовільно («не зараховано»)	E	«Достатньо» - теоретичний зміст курсу засвоєний частково , деякі практичні навички роботи несформовані , частина передбачених програмою навчання навчальних завдань не виконана або якість виконання деяких з них; оцінена числом балів, близьким до мінімального , робота, що задовольняє мінімуму критеріїв оцінки
21-40			
1-20			
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 якість 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			
40-59	Незадовільно («не зараховано»)	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.
21-40			
1-20			

10. Рекомендована література

Основна

1. Внукова Н.М., Андрійченко Ж.О. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2013. 204 с.
2. 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], 2012. 360 с.
3. Економічна безпека : навч. посібник / за ред. З.С. Варналія. К: Знання, 2019. 647 с.
4. Іванюта Т.М., Заїчковський А.О. Економічна безпека підприємства. К.: Центр учбової літератури. 2014. 256 с.

5. 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, 2013. 368 с.
6. Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні. Курс лекцій. Навчальний посібник. К.; «Кондор», 2019. 282 с.
7. Мошенський С.З., Олійник О.В. Економічний аналіз: Підручник / за ред. Ф.Ф. Бутинця. Житомир: ПП «Рута», 2017. 704 с.
8. Олійничук О.І. Правові основи протидії економічній злочинності : навч. посібник. Тернопіль : ФОП Шпак В.Б., 2016. 241 с.
9. Попова С.М., Понікаров В.Д., Кожушко О.В. Організація податкового контролю: навч.-практ. посіб. Київ : ЦУЛ, 2013.
10. Руденко О.О., Ніколаюк С.І., Никифорчук Й.Д. Незаконна господарська діяльність засоби запобігання та викриття. К.: КНТ, 2014. 160 с.
11. Усач Б.Ф. та ін. Аудит і судово-бухгалтерська експертиза. Львів: Каменяр, 2017. 134 с.
12. 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.

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

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

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

13. 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.

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

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

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

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

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

19. 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.

20. 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.

21. 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.

22. 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.

23. 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.

24. 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.

25. 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.

26. 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. Василенко Ю.В. Організаційно-правові заходи щодо запобігання виникнення неплатоспроможності банківської установи // Держава і право. 2017. № 3. С. 474-480.
2. Дудніков А.Л. Поняття та система злочинів у сфері економіки// теорія та практика судової експертизи і криміналістики. Х.: Право, 2017. Вип. 7. С. 25-32.
3. Зацеркляний М.М. Основи національної безпеки: Навчальний посібник. К.: КНТ, 2009. 337 с.
4. Користін О.Є. Методологічні засади діяльності підрозділів фінансової розвідки щодо протидій відмиванню коштів // Науковий вісник Київського національного університету внутрішніх справ, 2010. № 4. С. 88-95.
5. Мачуський В.В. Правове забезпечення підприємницької діяльності. Курс лекцій. К.: КНЕУ. 348 с.
6. Міковідов Р. Огляд кримінально-правової політики України у сфері протидії легалізації (відмиванню) доходів одержаних злочинним шляхом // Юридична Україна, 2011. №1. С. 109-112.
7. Петрик О. Законодавчо-нормативне регулювання аудиторської діяльності в Україні: реалії сьогодення // Бухгалтерський облік і аудит. 2012. №8-9. С. 70-77.
8. Тіньова економіка: сутність, особливості, шляхи легалізації. / за ред. З.С. Варналія. К.: НІПСД, 2016. 576 с.

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.