

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/laboratornaya-rabota/276798>

Тип работы: Лабораторная работа

Предмет: Судебный процесс

-

Лабораторная работа 3. С использованием методики судебных экономических экспертных исследований составить документацию на правонарушения по уголовному делу о хищении материальных ценностей с установлением суммы ущерба, виновных лиц. Привести доказательства эксперта и методы исследования

Задание 1.

При расследовании уголовного дела о хищении отделочных материалов в строительной компании «Девелопер» эксперту-бухгалтеру представлены следующие материалы дела:

- договор купли-продажи с поставщиками материалов;
- справка о возбуждении уголовного дела по факту кражи бухгалтерских документов за последние три года от 08.10.2013;
- акт контрольного обмера незаконченного строительством объекта (начало строительства - 10.01.2013) от 12.10.2013;
- акт инвентаризации материалов от 15.10.2013.

Согласно счетам-фактурам поставщиков за период с 10.01 по 15.10.2012 поставлено:

- плитки мелахской - 10 тыс. шт. на сумму 236 000 руб., в т. ч. НДС;
- линолеума - 6 тыс. кв. м на сумму 1 003 000 руб., в т. ч. НДС;
- краска DYO500 кг на сумму 59 000 руб., в т. ч. НДС;
- декоративные панели - 1 200 шт. на сумму 177 000 руб., в т. ч. НДС.

Согласно акту контрольного обмера фактически израсходовано при отделке:

- плитки - 2 тыс. шт.;
- линолеума - 3 тыс. м²;
- краски - 200 кг.

При инвентаризации были выявлены следующие остатки отделочных материалов:

- плитки - 3 тыс. шт.;
- линолеума - 1 тыс. м²;
- декоративных панелей - 120 шт.

Установите сумму ущерба, виновных лиц. Приведите доказательства эксперта-бухгалтера и методы исследования. Расчеты подтвердите бухгалтерскими записями.

Решение

Было поставлено плитки мелахской - 10 тыс. шт. на сумму 236 000 руб. (1 тыс. 23600) было израсходовано 2 тыс. шт, следовательно должно остаться 8 тыс.штук, однако осталось 3 тыс. штук, следовательно 5 тыс.штук, плитки мелахской стоимостью 118000 (5*23600) было похищено.

Было поставлено линолеума - 6 тыс. кв. м на сумму 1 003 000 руб.,(1 тыс. 167167) в т. ч. НДС было израсходовано 3 тыс. м², должно было остаться 3 тыс. м², однако осталась 1 тыс. м², было похищено 2 тыс. м², стоимостью 334334 рублей.

Было поставлено краска DYO500 кг на сумму 59 000 руб., в т. ч. НДС (100 кг 11800 руб.) было израсходовано 200 кг, значит должно было остаться 300, на остатках не отображается данная краска, было похищено 300 кг общей стоимостью 35400 рублей

Были поставлены декоративные панели - 1 200 шт. на сумму 177 000 руб., в т. ч. НДС.,(1 панель 147,5) согласно акту контрольного обмера фактически израсходовано при отделке панели не были израсходованы, но на остатке отделочных материалов 120 шт., следовательно 1080 панелей на сумму 159300.

Общая стоимость похищенного имущества 118000+334334+ 354000+159300=965634 рубля.

Экспертиза назначается в случаях, когда при расследовании или судебном разбирательстве уголовного или гражданского дела необходимы специальные познания. Производство экспертизы поручается лицу, такими познаниями обладающему. В общем виде, экспертиза - это исследование и решение опытными

специалистами вопросов, которые требуют специальных знаний в области науки, техники, экономики и т.д. Экспертизу может назначить следователь на стадии предварительного расследования, а также суд на стадии разбирательства. Проведение экспертизы - это процессуальное действие, которое состоит в исследовании экспертом по заданию правоохранительных органов вещественных доказательств и других материалов дела с целью установления фактического состояния и обстоятельств, имеющих существенное значение для правильного решения дела, возникшего в процессе правоотношений.

1. Гамза, В. А. Основы банковского дела: безопасность банковской деятельности : учеб. пособие для СПО / В. А. Гамза, И. Б. Ткачук, И. М. Жилкин. - 4-е изд., пер. и доп. - М. : Издательство Юрайт, 2019. - 432 с.
2. Кремер Н.Ш. Исследование операций в экономике: Учебное пособие - М.: Юрайт, 2013г. - 438с.
3. Попаденко Е.В. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие. М.: Юрлит Информ, 2012.- 184с.

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/laboratornaya-rabota/276798>