

УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ АЛЬФРЕДА НОБЕЛЯ

КАФЕДРА ПІДПРИЄМНИЦТВА, ТОРГІВЛІ ТА БІРЖОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

# КВАЛІФІКАЦІЙНА РОБОТА МАГІСТРА

на тему

## *“Особливості судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів”*

(за матеріалами Дніпропетровського науково-дослідного експертно-криміналістичного центру МВС України)

**Виконала: здобувач 2 курсу,  
групи ПТБ-17м  
Спеціальності 076 Підприємництво,  
торгівля та біржова діяльність  
Купріянова Любава Євгенівна  
Керівник: Павлова В.А., д.е.н., професор**

м. Дніпро  
2019

## АНОТАЦІЯ

Купріянова Л.Є. Особливості судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів.

В роботі розкрито теоретичні аспекти та методика проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів. Визначено основні види (підвиди) судових експертиз як основа товарознавчої експертизи. Досліджено межі компетенції товарознавчої експертизи за різними її напрямками. Вивчено класифікацію ювелірних виробів та їх індивідуальні особливості. Розглянуто особливості експертного дослідження ювелірних виробів.

Надано характеристику Дніпропетровського науково-дослідного експертно-криміналістичного центру МВС України, його завдання та повноваження. Визначено процедуру пошуку експерта за державним Реєстром атестованих судових експертів. Проведено судову товарознавчу експертизу ювелірних виробів за різними об'єктами за різних ситуацій. Оформлено висновки експерта за встановленим об'єктом дослідження і конкретним завданням та без наявності об'єкту дослідження.

Обґрунтовано вибір методики проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів. Розмежовано вихідні дані для проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів за їх статусом. Проведено розрахунок залишкової вартості заміщення витратним підходом. Удосконалено методику експертизи ювелірних виробів за комплексним підходом. Визначено вартість виробів з дорогоцінних металів зі вставками з дорогоцінним або напівдорогоцінним камінням на підставі висновку Державного гемологічного центру України.

Ключові слова: ювелірні вироби, судова товарознавча експертиза, особливості, об'єкт дослідження, вартість.

## SUMMARY

Kupriyanova L. Peculiarities of the forensic commodity analysis of the jewelry products.

The given work is devoted to the theoretical aspects and methods of holding the forensic commodity analysis of the jewelry products. The main types (subtypes) of the forensic examination as the basis of the commodity analysis have been defined. The competence frame of the commodity analysis for different fields has been analyzed. The classification of the jewelry products and their individual characteristics has been studied. The peculiarities of the expert examination of the jewelry products have been discussed.

The characteristics of Dnipropetrovsk Scientific Expert Criminalist Centre of the Ministry of the Internal Affairs of Ukraine, their tasks and authorities have been given. The procedure of the expert search by the State Register of the Certified Legal Experts has been defined. The forensic commodity analysis of the jewelry products for different objects in various situations has been made. The expert opinion of the given object of research for the particular task without the object of investigation has been presented.

The choice of the methodology of the forensic commodity analysis of the jewelry products has been justified. The initial data for making the forensic commodity analysis of the jewelry products have been grouped by the status. The calculation of the balance cost reimbursement by the cost approach has been made. The method of the jewelry product examination based on the complex approach has been improved. The value of the jewelry products from precious metals with precious and semi-precious stones basing on the expert opinion of the State Gemological Centre of Ukraine has been calculated.

Key words: jewelry products, forensic commodity analysis, peculiarities, the object of research, value.

## ЗМІСТ

АНОТАЦІЯ	4
ВСТУП	9
РОЗДІЛ 1. Теоретичні аспекти та методика проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів	16
1.1. Стан ринку ювелірних виробів та моделювання прогнозу ринкового попиту на них	16
1.2. Визначення основних видів (підвидів) судових експертиз як основа товарознавчої експертизи	23
1.3. Межі компетенції товарознавчої експертизи за різними її напрямками	26
1.4. Класифікація ювелірних виробів та їх індивідуальні особливості	31
1.5. Особливості експертного дослідження ювелірних виробів	36
1.5.1. Методика визначення вартості ювелірних виробів іноземного виробництва	39
1.5.2. Методика визначення вартості ювелірних виробів без їх огляду	43
РОЗДІЛ 2. Проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів за різними об'єктами	46
2.1. Характеристика Дніпропетровського науково-дослідного експертно-криміналістичного центру МВС України, його завдання та повноваження	46
2.2. Процедура пошуку експерта за державним Реєстром атестованих судових експертів	50
2.3. Проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів за різних ситуацій	53
2.4. Оформлення результатів проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів – висновок експерта	55
2.4.1. Висновок експерта за встановленим об'єктом дослідження і конкретним завданням	59
2.4.2. Висновок експерта без наявності об'єкту дослідження – за матеріалами кримінального провадження	70
РОЗДІЛ 3. Обґрунтування вибору методики проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів	81
3.1. Розмежування вихідних даних для проведення судової товарознавчої експертизи ювелірних виробів за їх статусом	81
3.2. Розрахунок залишкової вартості заміщення (відтворення) витратним підходом	87
3.3. Удосконалення експертизи ювелірних виробів за комплексним підходом	93
3.4. Визначення вартості виробів з дорогоцінних металів зі вставками з дорогоцінним або напівдорогоцінним камінням на підставі висновку Державного гемологічного центру України	97
ВИСНОВКИ І ПРОПОЗИЦІЇ	107
СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ	112
ДОДАТКИ	119

Додаток А. Товарна структура роздрібного товарообороту підприємств в Україні	119
Додаток Б. Розрахунок прогнозу за допомогою Microsoft Office Excel	121
Додаток В. Прогноз за програмою VathCad	122
Додаток Г. Загальний вигляд упаковки об'єктів, представлених на дослідження, і паперової бірки, якою вони опечатані	123
Додаток Д. Загальний вигляд паперової бірки №1, яка знаходилась всередині упаковки (види лицьової і тильної сторін відповідно)	124
Додаток Е. Загальний вигляд паперової бірки №2 та конверту №1 (відповідно), що знаходилися всередині упаковки	125
Додаток Ж. Загальний вигляд паперової бірки №3 і конверта №2 (відповідно), які знаходилися всередині упаковки	126
Додаток З. Загальний вигляд ланцюжка, наданого на дослідження	127
Додаток К. Загальний вигляд браслета, наданого на дослідження	127
Додаток Л. Список публікацій здобувача вищої освіти та довідки про впровадження	128