

УТВЕРЖДАЮ
Ректор



Искаков И.Ж.

27 июня 2018 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

«Система управления рисками в таможенном деле»

(наименование дисциплины)

Направление подготовки/Специальность 38.05.02 Таможенное дело

Квалификация выпускника Специалист таможенного дела

Направленность (профиль) Таможенное дело

Форма обучения Очная, заочная

(очная, очно-заочная, заочная)

1. Место дисциплины в структуре образовательной программы, входные требования для освоения дисциплины (при необходимости)

Дисциплина «Система управления рисками в таможенном деле» относится к дисциплинам базовой части Блока 1 «Дисциплины (модули)» программы специалитета 38.05.02 «Таможенное дело».

Для изучения дисциплины необходимы знания, умения и навыки, полученные обучающимися в результате изучения дисциплины «Принятие эффективных решений». Содержание дисциплины служит основой для прохождения преддипломной практики.

2. Объем дисциплины в зачетных единицах

Объем дисциплины составляет 6 зачетных единиц

Объем дисциплины	Всего часов		
	Очная форма обучения	Очно-заочная форма обучения	Заочная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины	216	-	216
Контактная работа (по видам учебных занятий) (всего)	76,5	-	34,5
Из них:		-	
Лекции (Лек)	20	-	12
Практические занятия (Пр)	-	-	-
Семинарские занятия (Сем)	26	-	12
Индивидуальные занятия (ИЗ)	12	-	2
Контроль самостоятельной работы (КСР)	6	-	6
Контактные часы на аттестацию (КА)	0,5	-	0,5
Самостоятельная работа под руководством преподавателя (СРП)	12	-	2
Самостоятельная работа студентов (СР)	104	-	146
Вид промежуточной аттестации	экзамен	-	экзамен
Объем часов, отводимых на подготовку к промежуточной аттестации (Контроль)	35,5	-	35,5

3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

Тема 1. Таможенные риски как объект управления

Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.

Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле: эволюция подходов к управлению рисками в таможенных службах мира. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира: критерии и методы выявления рисками. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира: органы и структурные подразделения, уполномоченные применять систему управления рисками. Риски в международных цепях поставки товаров.

Стандарты в области управления рисками. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска» (далее – Национальный стандарт). Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с Национальным стандартом. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами

Всемирной таможенной организации. Современные тенденции развития системы управления рисками.

Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации

Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Этапы становления и развития системы управления рисками в таможенных органах России. Нормативно-правовая база управления рисками в таможенных органах России. Основные понятия, относящиеся к системе управления рисками.

Организационная структура управления рисками: ключевые элементы организационной структуры на уровне ФТС России, региональных таможенных управлений, таможен и таможенных постов. Содержание ключевых этапов управления рисками в таможенной службе России. Сравнительный анализ этапов управления рисками в соответствии с требованиями ВТО, Национального стандарта и законодательства ЕАЭС и РФ.

Этапы становления системы управления рисками в таможенных органах России. Экономические и административные факторы становления системы управления рисками. Актуальные проблемы системы управления рисками. Планируемые мероприятия по дальнейшей модернизации системы управления рисками.

Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства

Основные подходы к классификации рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.

Направления деятельности таможенных органов, по которым выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска. Таможенные и технологические операции, при которых выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.

Индикаторы риска: понятие и классификация. Понятие области риска. Взаимосвязь понятий «Область риска» и «Индикатор риска». Использование критериев отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска, при разработке индикаторов риска. Формирование индикаторов риска по основным направлениям деятельности таможенных органов.

Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле

Цели анализа рисков. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы. Доведение результатов анализа рисков до заинтересованных структурных подразделений таможенных органов РФ.

Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах: структурные подразделения, уполномоченные проводить анализ рисков, на уровне ФТС России, региональных таможенных управлений и таможен.

Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ. Основные методы анализа рисков, предусмотренные Национальным стандартом, используемые таможенными органами. Источники информации, используемые при анализе рисков. Этапы проведения анализа рисков. Математические и статистические методы анализа рисков. Программные средства, используемые при анализе рисков. Планируемые мероприятия по повышению степени автоматизации выявления рисков.

Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков

Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.

Структурные элементы профиля риска. Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, актуализации, отмене и согласовании профилей рисков. Особенности действий должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых правоохранительных профилей рисков.

Понятие и назначение целевой методики выявления рисков. Структурные элементы целевой методики выявления рисков. Действия должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых методик выявления рисков.

Практика разработки профилей рисков таможенными органами России.

Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками

Инструментарий принятия решений в системе управления рисками. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками. Порядок применения мер по минимизации рисков. Основания для неприменения мер по минимизации рисков. Примеры мер по минимизации рисков. Взаимосвязь мер по минимизации рисков и форм таможенного контроля.

Особенности применения отдельных мер по минимизации рисков. Особенности применения мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников ВЭД. Субъектно-ориентированный подход в управлении рисками. Категорирование участников ВЭД в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля. Взаимодействие структурных подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров, в рамках системы управления рисками. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.

Тема 7. Оценка эффективности применения мер по минимизации рисков

Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга выявленных рисков и примененных мер по минимизации рисков. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.

Критерии эффективности применения мер по минимизации рисков. Методы оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками. Программные средства, используемые в ходе мониторинга эффективности мер по минимизации рисков.

Структурные подразделения, уполномоченные проводить мониторинг эффективности мер по минимизации рисков, на уровне ФТС России, региональных таможенных управления и таможен.

Правила заполнения Отчетов о результатах применения мер по минимизации рисков. Использование Журналов отчетов по выявленным рискам.

4. Методические рекомендации по организации изучения учебной дисциплины

4.1 Рекомендуемые образовательные технологии

В преподавании дисциплины «Система управления рисками в таможенном деле» используются разнообразные образовательные технологии как традиционного, так и инновационного характера, учитывающие теоретический характер дисциплины:

- лекции;
- семинарские занятия;
- дискуссии;
- тестирование.

4.2 Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины

Теоретические занятия

Лекция обычно сопровождается мультимедийной презентацией, в которой содержатся основные теоретические положения, определения, ссылки на литературу. Краткие записи лекций помогают задействовать моторную память, поэтому рекомендуется вести именно рукописные конспекты, хотя допустимо исполнять конспект в ноутбуке, в планшете или в смартфоне. В ходе конспектирования студенты обычно записывают мысль лектора в сокращенном перефразированном варианте, в процессе чего усваивают материал.

В программе дисциплины предусмотрены интерактивные формы организации учебного процесса – лекции-дискуссии, в ходе которых преподаватель осуществляет диалог со студентами, задает проблемные вопросы, предлагает высказать свое мнение. Нужно активно участвовать в дискуссии, так как это оценивается в текущей аттестации. В конце лекции нужно быть готовым ответить на контрольные вопросы, чтобы подытожить материал лекции.

Лекция 1. Тема 1. Таможенные риски как объект управления

Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.

Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле: эволюция подходов к управлению рисками в таможенных службах мира. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира: критерии и методы выявления рисками. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира: органы и структурные подразделения, уполномоченные применять систему управления рисками. Риски в международных цепях поставки товаров.

Лекция 2. Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации

Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Этапы становления и развития системы управления рисками в таможенных органах России. Нормативно-правовая база управления рисками в таможенных органах России. Основные понятия, относящиеся к системе управления рисками.

Лекция 3. Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства

Основные подходы к классификации рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ. Направления деятельности таможенных органов, по которым выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.

Лекция 4. Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле

Цели анализа рисков. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы. Доведение результатов анализа рисков до заинтересованных структурных подразделений таможенных органов РФ. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах: структурные подразделения, уполномоченные

проводить анализ рисков, на уровне ФТС России, региональных таможенных управлений и таможен.

Лекция Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков

Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков. Структурные элементы профиля риска. Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, актуализации, отмене и согласовании профилей рисков. Особенности действий должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых правоохранительных профилей рисков.

Семинарские занятия

Занятие 1. Таможенные риски как объект управления.

Вопросы для обсуждения

1. Система управления рисками в таможенном деле в структуре государственного контроля (надзора) в Российской Федерации.
2. Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.
3. Риски в международных цепях поставки товаров.
4. Стандарты в области управления рисками.
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.

Примерные темы дискуссий:

1. Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.
2. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира: критерии и методы выявления рисками.
3. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира: органы и структурные подразделения, уполномоченные применять систему управления рисками.
4. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска» (далее – Национальный стандарт).
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с Национальным стандартом
6. Современные тенденции развития системы управления рисками.

Занятие 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации.

Вопросы для обсуждения

1. Организационная структура управления рисками: ключевые элементы организационной структуры на уровне ФТС России, региональных таможенных управлений, таможен и таможенных постов.
2. Содержание ключевых этапов управления рисками в таможенной службе России.
3. Сравнительный анализ этапов управления рисками в соответствии с требованиями ВТО, Национального стандарта и законодательства ЕАЭС и РФ.
4. Этапы становления системы управления рисками в таможенных органах России.

Примерные темы дискуссий:

1. Экономические и административные факторы становления системы управления рисками.
2. Актуальные проблемы системы управления рисками. Планируемые мероприятия по дальнейшей модернизации системы управления рисками. .

Занятие 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства.

Вопросы для обсуждения

1. Основные подходы к классификации рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
2. Направления деятельности таможенных органов, по которым выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
3. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.
4. Таможенные и технологические операции, при которых выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.

Примерные темы дискуссий:

1. Индикаторы риска: понятие и классификация.
2. Понятие области риска.
3. Взаимосвязь понятий «Область риска» и «Индикатор риска».
4. Использование критериев отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска, при разработке индикаторов риска.
5. Формирование индикаторов риска по основным направлениям деятельности таможенных органов.

Занятие 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле.

Вопросы для обсуждения

1. Цели анализа рисков. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
2. Этапы проведения анализа рисков.
3. Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
4. Основные методы анализа рисков, предусмотренные Национальным стандартом, используемые таможенными органами.

Примерные темы дискуссий:

1. Задачи и источники информации, используемые при анализе рисков.
2. Математические и статистические методы анализа рисков.
3. Программные средства, используемые при анализе рисков.
4. Планируемые мероприятия по повышению степени автоматизации выявления рисков.

Занятие 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков.

Вопросы для обсуждения

1. Понятие профиля риска.
2. Классификация профилей рисков.
3. Особенности действий должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых правоохранительных профилей рисков.

4. Понятие и назначение целевой методики выявления рисков.
5. Структурные элементы целевой методики выявления рисков.
6. Действия должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых методик выявления рисков.

Примерные темы дискуссий:

1. Особенности действий должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых правоохранительных профилей рисков
2. Действия должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых методик выявления рисков.
3. Практика разработки профилей рисков таможенными органами России.

Занятие 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками.

Вопросы для обсуждения

1. Инструментарий принятия решений в системе управления рисками.
2. Особенности применения отдельных мер по минимизации рисков. Особенности применения мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников ВЭД.
3. Субъектно-ориентированный подход в управлении рисками.
4. Категорирование участников ВЭД в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
5. Взаимодействие структурных подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров, в рамках системы управления рисками. органов.
6. Классификация средств таможенного контроля, используемых таможенными органами Российской Федерации.

Примерные темы дискуссий:

1. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками. Порядок применения мер по минимизации рисков.
2. Основания для неприменения мер по минимизации рисков.
3. Примеры мер по минимизации рисков.
4. Взаимосвязь мер по минимизации рисков и форм таможенного контроля.
5. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.

Занятие 7. Оценка эффективности применения мер по минимизации рисков.

Вопросы для обсуждения

1. Критерии эффективности применения мер по минимизации рисков. Методы оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.
2. Программные средства, используемые в ходе мониторинга эффективности мер по минимизации рисков.
3. Структурные подразделения, уполномоченные проводить мониторинг эффективности мер по минимизации рисков, на уровне ФТС России, региональных таможенных управления и таможен.

Примерные темы дискуссий:

1. Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга выявленных рисков и примененных мер по минимизации рисков.
2. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.
3. Правила заполнения Отчетов о результатах применения мер по минимизации рисков. Использование Журналов отчетов по выявленным рискам.

4.3 Методические рекомендации для обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Самостоятельная работа студентов включает усвоение теоретического материала, подготовку к практическим (семинарским) занятиям, выполнение самостоятельных заданий, изучение литературных источников, использование Internet-данных, изучение нормативно-правовой базы, подготовку к текущему контролю знаний, к промежуточной аттестации.

В рамках изучения дисциплины могут быть предусмотрены встречи обучающихся с участием представителей российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций и проведение мастер-классов экспертов.

Контроль за выполнением самостоятельной работы ведется в процессе изучения курса преподавателем на практических занятиях, а так же при проверке индивидуальных заданий и письменных работ.

Управление самостоятельной работой студента

Формы управления самостоятельной работой:

- консультирование;
- проверка части выполненной работы;
- предложение списка рекомендованной литературы;

План самостоятельной работы:

- повторение материала, подготовка к практическим (семинарским) занятиям.

Вопросы для самоконтроля

1. Каким образом взаимосвязаны следующие категории: неопределенность, опасность, угроза, ущерб, риск?
2. Раскройте содержание понятия базисной матрицы развития управления рисками в таможенном деле.
3. Дайте определение категориям «риск» и «управление рисками».
4. Назовите, на ваш взгляд, важнейшие сферы человеческой деятельности с точки зрения применения подходов управления рисками.
5. Каковы современные тенденции в области управления рисками за рубежом?
6. Назовите документы международного уровня, стандартизирующие процесс управления рисками.
7. Каковы современные тенденции в области управления рисками в России?
8. Назовите и раскройте содержание макроэкономических рисков.
9. Назовите известные вам основные положения в области перспектив развития системы управления рисками.
10. Дайте характеристику роли системы управления рисками в таможенном менеджменте
11. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.
12. Перечислите основные понятия в сфере управления рисками.
13. Раскройте содержание понятий: «среда», «анализ», «обращение с рисками», «мониторинг».
14. В чем заключается сущность рисков в МЦПТ?
15. Поясните методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира.
16. Дайте характеристику организационным структурам по управлению рисками в таможенных службах мира.

17. Сформулируйте основные положения оценки рисков за рубежом.
18. Какие программные продукты используются за рубежом при оценке рисков?
19. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в европейских странах.
20. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в США.
21. В чем заключались причины пересмотра принципов таможенного контроля в 90-х гг. XX века?
22. Определите и дайте характеристику основным этапам становления СУР в таможенной службе России.
23. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе России.
24. В чем заключается смысл принципа выборочное таможенного контроля?
25. Каковы основные цели и задачи СУР?
26. Назовите основные функции координирующего подразделения.
27. Назовите подразделения таможенных органов, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
28. Что означает стратегическое управление рисками?
29. Определите основные принципы управления рисками.
30. Назовите основные элементы и этапы процесса управления рисками.
31. Назовите источники выявления рисков в таможенных органах.
32. В чем заключается различие между понятиями «недекларирование» и «недостоверное декларирование»?
33. Назовите подразделения на уровне регионального таможенного управления и таможни, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
34. Определите понятие идентификации рисков.
35. Что является результатом идентификации рисков?
36. На какие группы можно условно разделить критерии выявления рисков?
37. Приведите пример критерия отнесения товаров к группе риска.
38. Каким нормативным правовым документом ФТС России доводит до сведения таможенных органов перечень критериев отнесения товаров, лиц и внешнеэкономических сделок к группам риска?
39. Охарактеризуйте деятельность должностных лиц таможенных органов по выявлению рисков и их координации.
40. Назовите приоритетные направления идентификации рисков в деятельности таможенных органов России.
41. Определите понятие «анализ рисков».
42. Назовите объекты анализа рисков.

5. Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

5.1 Перечень оценочных средств

Оценочные средства представляют собой задания, обязательные для выполнения студентом, позволяющие ему приобрести теоретические знания, практически умения (навыки) и опыт, а также решать задачи, связанные с будущей профессиональной деятельностью. Включают в себя задания для текущего контроля уровня успеваемости, оценивающие ход освоения учащимися дисциплины, и задания для промежуточной аттестации обучающихся,

обеспечивающие оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине.

Примерные оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости

Темы докладов (сообщений)

1. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация.
2. Стандарты в области управления рисками.
3. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
4. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
6. Риски в международных цепях поставки товаров.
7. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира.
8. Система управления рисками в условиях расширения таможенного пространства ЕС.
9. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
10. Этапы становления и развития системы управления рисками.
11. Организационная структура управления рисками.
12. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками.
13. Классификация рисков в таможенных целях.
14. Идентификация рисков при таможенном контроле.
15. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска
16. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
17. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах.
18. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
19. Современные исключения из области рисков при проведении анализа рисков. Математическая модель анализа и оценки рисков.
20. Инструментарий принятия решений в системе управления рисками.
21. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками.
22. Формирование и применение профилей для принятия решений по минимизации рисков.
23. Процесс принятия решений в системе управления рисками.
24. Функции таможенных органов при принятии решений по управлению рисками. Основные виды решений по управлению рисками.
25. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
26. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
27. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
28. Анализ состояния процесса категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
29. Моделирование анализа и оценки риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности

30. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.

31. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.

32. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.

33. Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками.

34. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.

Варианты тестов

1. Риск в управленческой деятельности может быть уменьшен с помощью различных приемов, основными из которых являются:

А) гарантийные или резервные фонды для известной части рисков;

Б) диверсификация рисков, то есть перераспределение собственных активов;

В) страхование, в результате которого риск переносится на третье лицо;

Г) получение гарантий, что уменьшает долю возможных убытков;

Д) срочные сделки в отношении рисков, которыми можно управлять на основе доступных на рынке срочных контрактов;

Е) всё вышеперечисленное верно.

2. Основы и принципы таможенного контроля, предусматривающие использование системы управления рисками, закреплены в:

А) международной конвенции по упрощению и гармонизации таможенных процедур Всемирной таможенной организации (Киотская конвенция, ред. 1999 г.);

Б) Таможенном кодексе Российской Федерации;

В) постановлениях Правительства Российской Федерации;

Г) законе РФ Об основах внешнеторговой деятельности.

3. Под риском в соответствии с Таможенным кодексом понимается:

А) вероятность неуплаты таможенных пошлин и налогов;

Б) вероятность несоблюдения таможенного законодательства Российской Федерации;

В) вероятность недостоверного декларирования товаров, что приводит к неуплате таможенных пошлин и налогов;

Г) вероятность незаконного перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу РФ.

4. Совокупность сведений об области риска, индикаторов риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации риска называется... _____ (вписать нужное)

5. К дестабилизирующим факторам внешней среды, влияющим на риски предприятия относят:

А) несовершенство законодательства;

Б) политическая нестабильность;

В) известная величина спроса и предложения;

Г) риски таможенного оформления;

Д) противоречивость макроэкономических процессов;

Е) форс-мажорные обстоятельства;

Ж) надёжные партнёры по бизнесу;

З) пассивность конкурентов.

6. К принципам классификации рисков принято относить:

А) Принцип системности;

- Б) Принцип сравнимости;
- В) Принцип инвариантности;
- Г) Принцип необходимой точности;
- Д) Принцип равновесия.

7. По сфере проявления выделяют:

- А) Экологические риски;
- Б) Транспортные риски;
- В) Политические риски;
- Г) Специальные логистические риски;
- Д) Производственные риски.

8. Для более удобного применения классификатора рисков в целях анализа наиболее характерных для деятельности таможенных органов ситуаций используют:

- А) линейный метод;
- Б) метод регрессионного анализа;
- В) нелинейный метод;
- Г) метод морфологического исследования;
- Д) нет верного ответа.

9. Теория и практика выработали различные методы управления риском. Отметьте основные:

- А) избежание или уклонение от риска;
- Б) диссипация риска;
- В) диверсификация риска;
- Г) страхование риска;
- Д) трансферт (передача) рисков другому хозяйствующему субъекту.
- Е) лимитирование риска;
- Ж) все ответы верны.

10. Отметьте основные этапы деятельности управления рисками в порядке очерёдности:

А) идентификация (выявление) риска; оценка риска; выбор метода и мер (инструментов) управления риском; предотвращение и контролирование риска; финансирование «риска»; оценка результатов.

Б) финансирование «риска»; оценка риска; выбор метода и мер (инструментов) управления риском; предотвращение и контролирование риска; идентификация (выявление) риска.

В) предотвращение и контролирование риска; финансирование «риска»; оценка результатов; идентификация (выявление) риска; оценка риска; выбор метода и мер (инструментов) управления риском.

Г) выбор метода и мер (инструментов) управления риском; идентификация (выявление) риска; предотвращение и контролирование риска; оценка результатов; финансирование «риска».

Д) оценка риска; выбор метода и мер (инструментов) управления риском; предотвращение и контролирование риска; финансирование «риска»; оценка результатов; идентификация (выявление) риска.

11. Установите соответствия:

- А) Избежание риска;
- Б) Диссипация риска;
- В) Диверсификация риска;

- Г) Страхование риска;
- Д) Поглощение риска;
- Е) Лимитирование риска.

а) отказ от данного вида деятельности или такую существенную (радикальную) трансформацию деятельности, после которой риск элиминируется.

б) организация деятельности таким образом, чтобы участники проекта могли максимально влиять на факторы риска и имели возможность снижать последствия наступления неблагоприятного события; контролирование риска включает комплекс мер, направленных на ограничение потерь в случае, если неблагоприятное событие все-таки наступило.

в) распределение инвестируемых средств между различными объектами вложения капитала в логистическую систему, которые независимы друг от друга, с целью снижения риска и уменьшения потерь

г) метод, позволяющий снизить ущерб, возникающий в ходе деятельности, за счет финансовой компенсации из страховых фондов.

д) такой способ ведения деятельности, при котором ущерб в случае материализации риска ложится полностью на его участника (участников).

е) установление предельных сумм расходов при логистических операциях.

12. Потери при логистическом риске, которые могут быть в предпринимательской деятельности, целесообразно разделять на:

- А) материальные;
- Б) трудовые;
- В) финансовые;
- Г) потери времени;
- Д) информационные;
- Е) специальные виды потерь.

13. Потери в логистической деятельности включают в себя:

- А) Неблагоприятное изменение условий таможенной очистки грузов.
- Б) Несвоевременная сертификация товара, неправильный расчет таможенных пошлин, акцизов, НДС и т.д.
- В) Непредвиденное снижение объема поставок по вине контрагентов в цепи поставок.
- Г) Неправильный выбор условий контракта и партнера;
- Д) потерь в виде штрафов, естественной убыли, а также обусловленных стихийными бедствиями, хищениями и т. п.

14. При классическом подходе к риску каждая альтернатива может быть представлена как случайная величина в формате конечного экономического результата (в денежном выражении), которая характеризуется параметрами:

- А) математическим ожиданием (m);
- Б) среднеквадратическим отклонением (σ);
- В) биквадратного уравнения;
- Г) нет ответа.

15. Предложения страховой компании формализуются, как правило, с использованием следующих характерных параметров:

- А) C – стоимость страхового полиса;
- Б) h – коэффициент возмещения, показывающий какая компенсация полагается ЛПР на каждый рубль стоимости страхового полиса при наступлении страхового случая;
- В) P - величина страхового возмещения, выплачиваемая страховой компанией ЛПР при наступлении страхового случая;

- Г) нет ответа;
- Д) ответы А), Б), В).

16. Страхование грузов организуется:

- А) по каждой отдельной перевозке;
- Б) для каждой отдельной партии поставки;
- В) на годовой срок, по годовому сроку страхования;
- Г) на период равный только одному месяцу;
- Д) нет ответа.

17. Письменная претензия о порче груза, его недостатке или скрытом ущербе должна предъявляться перевозчику при автомобильной транспортировке:

- А) сроком 3 дня с момента передачи груза;
- Б) сроком 14 дней с момента передачи груза;
- В) сроком 7 дней с момента передачи груза;
- Г) сроком один год;
- Д) сроком 1 день.

18. Система управления рисками (СУР) основывается на следующих базовых принципах построения, обеспечивающих решение основных задач таможенной службы:

- А) принцип целевой направленности
- Б) принцип целостности
- В) принцип информационного единства
- Г) принцип диспозитивности

19. К объектам анализа риска в таможенной деятельности относят:

- А) товары, находящиеся под таможенным контролем, либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления;
- Б) транспортные средства международной перевозки;
- В) сведения, содержащиеся в транспортных (перевозочных), коммерческих, таможенных и иных документах;
- Г) физические лица, сопровождающие товары, пересекающие таможенную границу.

20. Определенные критерии с заранее заданными параметрами, отклонение от которых или соответствие которым позволяет осуществлять выбор объекта контроля, это...

- А) профили риска
- Б) объекты риска
- В) индикаторы риска
- Г) области риска

Примерные оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Список экзаменационных вопросов

1. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация.
2. Стандарты в области управления рисками. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска».
3. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
4. Нормативно-правовые основы управления рисками в таможенном деле в таможенной службе России.

5. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России.
6. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
7. Анализ дерева неисправностей как один из методов оценки рисков.
8. Анализ дерева событий как один из методов оценки рисков.
9. Риски в международных цепях поставки товаров.
10. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира.
11. Система управления рисками в ЕС и США.
12. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
13. Этапы становления и развития системы управления рисками, применяемой таможенной службой России.
14. Типовые критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций и лиц к группам риска.
15. Организационная структура управления рисками в таможенной службе России
16. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками в таможенной службе России.
17. Основные направления деятельности таможенных органов, по которым могут быть выявлены риски.
18. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.
19. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
20. Математическая модель анализа и оценки рисков.
21. Решения, принимаемые в отношении применения мер по минимизации рисков.
22. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками.
23. Основные меры по минимизации рисков.
24. Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.
25. Перспективы развития системы управления рисками в таможенной службе России
26. Структурные элементы профиля риска. Порядок разработки проекта профиля риска
27. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений о создании профилей рисков.
28. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений об отмене и актуализации профилей рисков.
29. Целевая методика выявления рисков. Понятие и структурные элементы.
30. Порядок разработки, согласования, утверждения, актуализации и отмены целевых методик выявления рисков.
31. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
32. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
33. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
34. Процесс категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
35. Анализ и оценка риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности.

36. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения мер по минимизации рисков.

37. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.

38. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.

39. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: основные компоненты.

40. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: обоснование неприменения мер по минимизации рисков либо их применения не в полном объеме.

41. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: порядок отражения результатов применения отдельных мер по минимизации рисков.

42. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.

43. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «604-612».

44. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «613», «614», «616».

45. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «109», «110».

46. Особенности применения мер по минимизации рисков при наличии информации от правоохранительных подразделений о возможном нарушении таможенного законодательства.

47. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «114», «115», «657».

48. Взаимодействие подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров с рамках системы управления рисками.

49. Основные программные средства, используемые в процессе реализации системы управления рисками.

50. Источники информации, используемые таможенными органами при выявлении рисков.

5.2 Планируемые результаты обучения, соотнесенные с индикаторами достижения компетенций

В процессе изучения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы следующие компетенции:

ОК-4 - готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения;

ПК-16 - умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности.

Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенций
ОК-4 - готовностью действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения;	Знает основы действий в нестандартных ситуациях в интересах таможенного контроля;
	Умеет нести социальную и этическую ответственность за принятые решения, применяя СУР;
	Владеет навыками принятия решения, применяя СУР;
ПК-16 - умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности;	Знает: основные понятия, относящиеся к системе управления рисками; основные меры по минимизации рисков; принципы и способы оценки эффективности принимаемых мер по минимизации рисков; порядок разработки, согласования, утверждения и отмены профилей рисков; подходы к формированию индикаторов рисков; специфику применения отдельных мер по минимизации рисков; проблемы и перспективы совершенствования системы управления рисками в таможенных органах РФ
	Умеет: определять меры по минимизации рисков, применение которых позволит обеспечить соблюдение таможенного законодательства ЕАЭС и РФ применять методы анализа рисков (в том числе математико-статистические) с целью выявления рисков нарушения таможенного законодательства; формировать проекты профилей рисков и предложения об актуализации профилей рисков
	Владеет аналитическими приемами выявления рисков на основании имеющейся в распоряжении информации; навыками заполнения Отчетов о результатах применения мер по минимизации рисков и иных форм электронных документов, отражающих результаты применения мер по минимизации рисков; навыками принятия решений о применении либо неприменении мер по минимизации рисков, навыками создания проектов профилей рисков, формирования предложений об актуализации профилей рисков

5.3. Система оценивания результатов и критерии выставления оценок в ходе промежуточной аттестации

Для оценивания результатов промежуточной аттестации применяется система оценивания, включающая следующие оценки: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзамен. Критерии оценивания

На экзамен выносятся вопросы, охватывающие все содержание учебной дисциплины.

Знания обучающихся оцениваются путем выставления по результатам ответа обучающегося итоговой оценки «отлично», либо «хорошо», либо «удовлетворительно», либо «неудовлетворительно».

Оценка «отлично» при приеме экзамена выставляется в случае:

- полного, правильного и уверенного изложения обучающимся учебного материала по каждому из вопросов билета;
- уверенного владения обучающимся понятийно-категориальным аппаратом учебной дисциплины;
- логически последовательного, взаимосвязанного и правильно структурированного изложения обучающимся учебного материала, умения устанавливать и прослеживать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь в вопросах билета;
- приведения обучающимся надлежащей аргументации, наличия у обучающегося логически и нормативно обоснованной точки зрения при освещении проблемных, дискуссионных аспектов учебного материала по вопросам билета;
- лаконичного и правильного ответа обучающегося на дополнительные вопросы преподавателя.

Оценка «хорошо» при приеме экзамена выставляется в случае:

- недостаточной полноты изложения обучающимся учебного материала по отдельным (одному или двум) вопросам билета при условии полного, правильного и уверенного изложения учебного материала по, как минимум, одному вопросу билета;
- допущения обучающимся незначительных ошибок и неточностей при изложении учебного материала по отдельным (одному или двум) вопросам билета;
- допущения обучающимся незначительных ошибок и неточностей при использовании в ходе ответа отдельных понятий и категорий дисциплины;
- нарушения обучающимся логической последовательности, взаимосвязи и структуры изложения учебного материала по отдельным вопросам билета, недостаточного умения обучающегося устанавливать и прослеживать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь в вопросах билета;
- приведения обучающимся слабой аргументации, наличия у обучающегося недостаточно логически и нормативно обоснованной точки зрения при освещении проблемных, дискуссионных аспектов учебного материала по вопросам билета;
- допущения обучающимся незначительных ошибок и неточностей при ответе на дополнительные вопросы преподавателя.

Любой из указанных недостатков или их определенная совокупность могут служить основанием для выставления обучающемуся оценки «хорошо».

Оценка «удовлетворительно» при приеме экзамена выставляется в случае:

- невозможности изложения обучающимся учебного материала по любому из вопросов билета при условии полного, правильного и уверенного изложения учебного материала по как минимум одному из вопросов билета;
- допущения обучающимся существенных ошибок при изложении учебного материала по отдельным (одному или двум) вопросам билета;
- допущении обучающимся ошибок при использовании в ходе ответа основных понятий и категорий учебной дисциплины;
- существенного нарушения обучающимся или отсутствия у обучающегося логической последовательности, взаимосвязи и структуры изложения учебного материала, неумения обучающегося устанавливать и проследивать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь в вопросах билета;
- отсутствия у обучающегося аргументации, логически и нормативно обоснованной точки зрения при освещении проблемных, дискуссионных аспектов учебного материала по вопросам билета;
- невозможности обучающегося дать ответы на дополнительные вопросы преподавателя.

Любой из указанных недостатков или их определенная совокупность могут служить основанием для выставления обучающемуся оценки «удовлетворительно».

Оценка «неудовлетворительно» при приеме экзамена выставляется в случае:

- отказа обучающегося от ответа по билету с указанием, либо без указания причин;
- невозможности изложения обучающимся учебного материала по двум или всем вопросам билета;
- допущения обучающимся существенных ошибок при изложении учебного материала по двум или всем вопросам билета;
- скрытое или явное использование обучающимся при подготовке к ответу нормативных источников, основной и дополнительной литературы, конспектов лекций и иного вспомогательного материала, кроме случаев специального указания или разрешения преподавателя;
- невладения обучающимся понятиями и категориями данной дисциплины;
- невозможность обучающегося дать ответы на дополнительные вопросы преподавателя;

Любой из указанных недостатков или их совокупность могут служить основанием для выставления обучающемуся оценки «неудовлетворительно».

Обучающийся имеет право отказаться от ответа по выбранному билету с указанием, либо без указания причин и взять другой билет. При этом с учетом приведенных выше критериев оценка обучающемуся должна быть выставлена на один балл ниже заслуживаемой им.

Дополнительные вопросы могут быть заданы обучающемуся в случае:

- необходимости конкретизации и изложенной обучающимся информации по вопросам билета с целью проверки глубины знаний отвечающего по связанным между собой темам и проблемам;
- необходимости проверки знаний обучающегося по основным темам и проблемам курса при недостаточной полноте его ответа по вопросам билета.

При проведении промежуточной аттестации в форме тестирования, оценивание результата проводится следующим образом:

«Отлично» - получают обучающиеся в том случае, если верные ответы составляют от 80% до 100% от общего количества

«Хорошо» - получают обучающиеся в том случае, если верные ответы составляют от 71 до 79% от общего количества;

«Удовлетворительно»- получают обучающиеся в том случае, если верные ответы составляют 50 –70 % правильных ответов;

«Неудовлетворительно» - работа, содержащая менее 50% правильных ответов.

6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература

1. Костин, А.А. Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля. [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 224 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55338> — Загл. с экрана.

Дополнительная литература

1. Андреев, А.Ф. Система управления рисками ФТС России: информационное обеспечение и эффективность применения: монография. [Электронный ресурс] / А.Ф. Андреев, В.А. Андреев. — Электрон. дан. — М. : РТА, 2014. — 112 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/74208> — Загл. с экрана.

2. Черныш, А.Я. Совершенствование управления таможенными рисками в процессе таможенного контроля товаров и транспортных средств: монография. [Электронный ресурс] / А.Я. Черныш, О.Л. Саламан. — Электрон. дан. — М. : РТА, 2014. — 160 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/74211> — Загл. с экрана.

Нормативно-правовые акты

1. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 18 мая 1973 года (в редакции Протокола о внесении изменений от 26 июня 1999 года).

2. Договор о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 года.

3. Конституция Российской Федерации

4. Таможенный кодекс ЕАЭС, 2018.

5. Приказ ФТС России № 1186 от 26 июня 2013 года «Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при реализации системы управления рисками».

6. Приказ ФТС России от 5 июля 2012 г. № 1345 «Об утверждении порядка использования в рамках системы управления рисками предварительной информации о товарах, ввозимых на территорию Российской Федерации автомобильным транспортом, и транспортных средствах международной пере-возки, перемещающих такие товары».

7. Приказ ФТС России от 26.09.2011 № 1946 «Об утверждении порядка разработки и утверждения срочных профилей рисков и ориентировок региональными таможенными управлениями и таможнями, непосредственно под-чиненными ФТС России».

8. Решение Комиссии Таможенного союза от 09.12.2011 N 899 "О введении обязательного предварительного информирования о товарах, ввозимых на таможенную территорию Таможенного союза автомобильным транспортом.

7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", справочных систем и профессиональных баз данных, необходимых для освоения дисциплины

1. <http://www.knigafond.ru> – электронная библиотечная система «КнигаФонд»
2. <http://e.lanbook.com/> - электронная библиотечная система «Лань»
3. <http://www.customs.ru/> - сайт Федеральной таможенной службы РФ
4. <http://www.garant.ru> – ГАРАНТ: [Информационно-правовой портал]
5. Справочная правовая система Консультант Плюс (сетевая):
- Российское законодательство

8. Лицензионное программное обеспечение

- MS Windows 7 Профессиональная
- MS Windows 10 Pro

9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

В зависимости от вида проводимых занятий используется следующее материально-техническое обеспечение дисциплины:

- лекционные аудитории (оборудованные видеопроекционным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном и имеющие выход в Интернет);
- помещения для проведения семинарских и практических занятий (с типовым оборудованием, обеспечивающим применение современных информационных технологий и наглядными пособиями);
- библиотека (имеющая читальные залы и рабочие места для студентов, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и Интернет).

Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья форма проведения занятий по дисциплине устанавливается образовательной организацией с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья. При определении формы проведения занятий с обучающимся-инвалидом образовательная организация должна учитывать рекомендации, данные по результатам медико-социальной экспертизы, содержащиеся в индивидуальной программе реабилитации инвалида, относительно рекомендованных условий и видов труда. При необходимости для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья создаются специальные рабочие места с учетом нарушенных функций и ограничений жизнедеятельности.