

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Исаков Ирлан Жангазыевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 25.01.2023 11:41:51
Уникальный программный ключ:
a748d5b672796bd7b37612bb23a3449357804892a0d120774ea9def3ef7a2bc0

Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Университет при Межпарламентской Ассамблее ЕвразЭС»

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Риск-менеджмент и управление рисками в таможенном деле

(наименование дисциплины)

Специальность _____ 38.05.02 Таможенное дело

Квалификация выпускника _____ Специалист таможенного дела

Направленность (профиль) _____ Внешнеэкономическая и оценочная деятельность

2022 г.

1. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с индикаторами достижения компетенций

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

ОПК-3 - способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности.

Индикаторы достижения компетенций	Планируемые результаты обучения
ИД-3 (ОПК-3) Разрабатывает обоснованные организационно-управленческие решения, применяя риск-менеджмент при управлении рисками в таможенном деле.	<i>знает</i>
	РО-1 ИД-3 (ОПК-3) специфику применения риск-менеджмента при управлении рисками в таможенном деле;
	<i>умеет</i>
	РО-2 ИД-3 (ОПК-3) применять риск-менеджмент при управлении рисками в таможенном деле.

2. Объем дисциплины в зачетных единицах

Объем дисциплины составляет 6 зачетных единиц.

3. Содержание дисциплины

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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, включая самостоятельную работу обучающихся

Изучение дисциплины включает контактную работу обучающихся с педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях в форме занятий различных типов в соответствии со спецификой дисциплины и самостоятельную работу обучающихся в объемах соответственно учебному плану. Контактная работа может проводиться с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

Вопросы и задания 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 «недостовверное 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. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная:

1. Ларионова, И. А. Риск-менеджмент : учебное пособие / И. А. Ларионова. — Москва : Издательский Дом МИСиС, 2017. — 32 с. — ISBN 978-5-906846-47-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/98124.html> — Режим доступа: для авторизир. пользователе.

Дополнительная:

1. Андреев, А. Ф. Система управления рисками ФТС России: информационное обеспечение и эффективность применения : монография / А. Ф. Андреев, В. А. Андреев. — Москва : Российская таможенная академия, 2014. — 112 с. — ISBN 978-5-9590-0781-2. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/69783.html> — Режим доступа: для авторизир. пользователей
2. Пономарева, Ж. Г. Рискология : методическое пособие для бакалавров по направлениям подготовки 38.03.05 Бизнес-информатика, 38.03.02 «Экономика», 38.03.03. «Управление персоналом» / Ж. Г. Пономарева. — Симферополь : Университет экономики и управления, 2018. — 111 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/86414.html> — Режим доступа: для авторизир. пользователей

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

1. <http://biblioclub.ru/> – электронная библиотечная система «Университетская библиотека Онлайн»
2. <http://www.iprbookshop.ru/> – электронная библиотечная система IPR BOOKS
3. <http://www.yurist.ru>
4. <http://www.garant.ru> – ГАРАНТ: [Информационно-правовой портал]

7. Лицензионное программное обеспечение

- MS Windows 7 Профессиональная
- MS Windows 10 Pro
- MS Office 2010
- VS Office 2013
- MS Office 2016
- Dr.Web Desktop Security Suite (Комплексная защита)

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

В зависимости от вида проводимых учебных занятий и форм осуществления образовательной деятельности по соответствующей образовательной программе используется следующее материально-техническое обеспечение дисциплины:

- учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа (укомплектованные специализированной мебелью и оборудованные техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории, а также имеющие наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающих тематические иллюстрации, соответствующие рабочим программам дисциплин);

- учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа (с типовым оборудованием, обеспечивающим применение современных информационных технологий, и наглядными пособиями);

- компьютерные классы с демонстрационно-обучающими и обучающе-контролирующими возможностями, доступом к базам данных и Интернет;

- учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций;

- учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации;

- помещения для самостоятельной работы обучающихся (оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации);

- библиотека (имеющая читальные залы и рабочие места для обучающихся, 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. При необходимости обучающиеся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечиваются печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.