

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Владимирский государственный университет  
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»  
(ВлГУ)



УТВЕРЖДАЮ  
Проректор  
по образовательной деятельности

А.А.Панфилов

« 30 » августа 2019 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**«СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ПРИ ТАМОЖЕННОМ КОНТРОЛЕ  
ТОВАРОВ И ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ»**

Специальность подготовки: 38.05.02 Таможенное дело

Специализация: Таможенное дело

Уровень высшего образования: специалитет

Форма обучения: очная

Семестр	Трудоемкость зач. ед./час.	Лекции, час.	Практич. занятия, час.	Лаборат. работы, час.	СРС, час.	Форма промежуточной аттестации (экзамен, зачет, зачет с оценкой)
VIII	4/144	18	36	-	54	Экзамен 36
Итого	4/144	18	36	-	54	Экзамен 36

Владимир 2019

## 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**Цель** освоения дисциплины - получение студентами теоретических знаний и практики применения системы управления рисками в таможенном контроле товаров и транспортных средств, формирование понятийного аппарата в этой области.

### **Задачи:**

1. Сформировать целостное представление об общей структуре системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств;
2. Изучить стратегию и тактику применения системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств;
3. Ознакомиться с инструментами системы управления рисками;
4. Приобрести практические навыки анализа риска;
5. Изучить процесс управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина «Система управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств» относится к базовой части учебных дисциплин основной профессиональной образовательной программы высшего образования (далее – ОПОП ВО), предусмотренных федеральным государственным образовательным стандартом по специальности 38.05.02 Таможенное дело (далее – ФГОС ВО).

Пререквизиты дисциплины: для освоения данной дисциплины необходимы знания и умения, приобретенные обучающимися в результате освоения следующих, предшествующих данной дисциплин: информационные технологии в таможенной деятельности; товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности; государственное регулирование внешнеэкономической деятельности; организация таможенного контроля товаров и транспортных средств; декларирование товаров и транспортных средств.

## 3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование и развитие следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по данному направлению:

### **а) общекультурных (ОК):**

- готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения (ОК-4);
- способностью использовать основы экономических и математических знаний при оценке эффективности результатов деятельности в различных сферах (ОК-7)

### **б) профессиональных (ПК):**

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

<i>Код формируемой компетенции</i>	<i>Уровень освоения компетенции</i>	<i>Планируемые результаты обучения по дисциплине характеризующие этапы формирования компетенций (показатели освоения компетенции)</i>
<b>ОК-4</b>	<i>Частичный</i>	<b>Знать:</b> правовые и организационные основы системы управления рисками; стратегию и тактику применения систему управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств в России; организацию осуществления и порядок проведения таможенного контроля с использованием системы управления рисками товаров и транспортных средств, помещенных под таможенную процедуру. <b>Уметь:</b> осуществлять контроль за соблюдением участниками внешнеэкономической деятельности таможенного законодательства при помещении товаров и транспортных средств под таможенные процедуры с использованием инструментов системы управления рисками; выявлять признаки риска при таможенном контроле товаров. <b>Владеть:</b> обладать навыками применения форм таможенного контроля в рамках системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств.

<b>ОК-7</b>	<i>Частичный</i>	<p><b>Знать:</b> понятия, определения и теоремы математического анализа при расчете вероятности риска, свойства вероятностей при наступлении риска.</p> <p><b>Уметь:</b> выбирать и применять математические методы при анализе внешнеторговой деятельности и таможенных процессов.</p> <p><b>Владеть:</b> методами решения типовых математических задач по определению уровня возникновения риска; навыками построения и анализа математических алгоритмических моделей таможенных процессов при создании профилей риска.</p>
<b>ПК-16</b>	<i>Частичный</i>	<p><b>Знать:</b> Инструменты системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств. Методику выявления рисков ситуаций.</p> <p><b>Уметь:</b> Выявлять признаки риска при таможенном контроле товаров и транспортных средств; применять меры по управлению рисками.</p> <p><b>Владеть:</b> Навыками применения профилей рисков при таможенном контроле товаров и транспортных средств.</p>

#### 4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц, 144 часа.

№ п/п	Наименование тем и/или разделов/тем дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Объем учебной работы с применением интерактивных методов (в часах / %)	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра), форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	СРС		
1	Таможенные риски, как объект управления.	8	1-2	2	4	-	7	3/ 50 %	
2	Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира	8	3-4	2	4	-	7	3/ 50 %	
3	Система управления рисками в ФТС России	8	5-6	2	4	-	7	3/ 50 %	1 рейтинг-контроль
4	Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле.	8	7-8	2	4	-	7	3/ 50 %	
5	Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле	8	9-10	2	4	-	7	3/ 50 %	2 рейтинг-контроль
6	Принятие решений в процессе управления рисками.	8	11-14	4	8	-	7	6/ 50 %	
7	Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками.	8	15-18	4	8	-	12	6/ 50 %	3 рейтинг-контроль
Всего за семестр		144 часа		18	36	-	54	27 / 50 %	Экзамен (36)
Наличие в дисциплине КП\КР									
Итого по дисциплине		144 часа		18	36	-	54	27 / 50 %	36

## **СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Тема 1. Таможенные риски как объект управления**

Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация. Стандарты в области управления рисками. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе.

### **Тема 2. Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира.**

Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации. Риски международных цепях поставки товаров. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира. Система управления рисками в условиях расширения таможенного пространства ЕС.

### **Тема 3. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России.**

Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Этапы становления и развития системы управления рисками. Организационная структура управления рисками. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками.

### **Тема 4. Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле.**

Классификация рисков в таможенных целях. Идентификация рисков при таможенном контроле. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.

### **Тема 5. Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле.**

Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле. Современные исключения из области рисков при проведении анализа рисков. Математическая модель анализа и оценки рисков.

### **Тема 6. Принятие решений в процессе управления рисками.**

Инструментарий принятия решений в системе управления рисками. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками. Формирование и применение профилей для принятия решений по минимизации рисков. Процесс принятия решений в системе управления рисками. Функции таможенных органов при принятии решений по управлению рисками. Основные виды решений по управлению рисками. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход. Анализ состояния процесса категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля. Моделирование анализа и оценки риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности.

### **Тема 7. Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками.**

Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга в системе управления рисками. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками. Основные результаты применения мер по минимизации рисков. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ. Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками.

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

## ***СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ***

### **Тема 1. Таможенные риски как объект управления. (4 часа)**

#### **Вопросы выносимые на обсуждение:**

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

***Литература:*** [1-3]

### **Тема 2. Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира(4 часа)**

#### **Вопросы выносимые на обсуждение:**

1. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.
2. Перечислите основные понятия в сфере управления рисками.
3. Раскройте содержание понятий: «среда», «анализ», «обращение с рисками», «мониторинг».
4. В чем заключается сущность рисков в МЦПТ?
5. Поясните методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира.
6. Дайте характеристику организационным структурам по управлению рисками в таможенных службах мира.
7. Сформулируйте основные положения оценки рисков за рубежом.
8. Какие программные продукты используются за рубежом при оценке рисков?
9. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в европейских странах.
10. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в США.

***Литература:*** [1-3]

### **Тема 3. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе. (4 часа)**

#### **Вопросы выносимые на обсуждение:**

1. В чем заключались причины пересмотра принципов таможенного контроля в 90-х гг. XX века?
2. Определите и дайте характеристику основным этапам становления СУР в таможенной службе России.
3. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе.
4. В чем заключается смысл принципа выборочное таможенного контроля?
5. Каковы основные цели и задачи СУР?

6. Назовите основные функции координирующего подразделения.
7. Назовите подразделения таможенных органов, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
8. Что означает стратегическое управление рисками?
9. Определите основные принципы управления рисками.
10. Назовите основные элементы и этапы процесса управления рисками.

*Литература:* [1-3]

#### **Тема 4. Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле. (4 часа)**

##### **Вопросы выносимые на обсуждение:**

1. Назовите источники выявления рисков в таможенных органах.
2. В чем заключается различие между понятиями «недекларирование» и «недостоверное декларирование»?
3. Назовите подразделения на уровне регионального таможенного управления и таможни, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
4. Определите понятие идентификации рисков.
5. Что является результатом идентификации рисков?
6. На какие группы можно условно разделить критерии выявления рисков?
7. Приведите пример критерия отнесения товаров к группе риска.
8. Каким нормативным правовым документом ФТС России доводит до сведения таможенных органов перечень критериев отнесения товаров, лиц и внешнеэкономических сделок к группам риска?
9. Охарактеризуйте деятельность должностных лиц таможенных органов по выявлению рисков и их координации.
10. Назовите приоритетные направления идентификации рисков в деятельности таможенных органов России.

*Литература:* [1-3]

#### **Тема 5. Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле. (4 часа)**

##### **Вопросы выносимые на обсуждение:**

1. Определите понятие «анализ рисков».
2. Назовите объекты анализа рисков.
2. Что такое критерий и параметр риска?
4. Из каких пунктов должна состоять целевая методика выявления рисков?
5. Основные функции ФТС России при анализе рисков.
6. Основные функции РТУ при анализе рисков.
7. Основные функции таможни при анализе рисков.
8. Основные функции таможенного поста при анализе рисков.
9. Назовите виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
10. Назовите основные характеристики участников ВЭД, которые могут быть использованы при анализе рисков в целях исключения участника ВЭД из области риска.

*Литература:* [1-3]

#### **Тема 6. Принятие решений в процессе управления рисками. (8 часов)**

##### **Вопросы выносимые на обсуждение:**

1. Назовите основные принципы таможенного контроля на основе применения системы управления рисками.
2. Определите понятие и раскройте содержание мер по минимизации рисков.
3. Какие меры по минимизации рисков не применяются к лицам, в отношении которых установлена степень выборочности применения мер по минимизации рисков?
4. Определите основные различия в полномочиях центрального аппарата ФТС, регионального таможенного управления, таможни и таможенного поста при принятии решений по управлению рисками.

5. Назовите основные виды решений, принимаемые в системе управления рисками.
6. Определите понятия «профиль риска», «срочный профиль риска». Приведите классификационные признаки для определения разновидностей профилей рисков.
8. Назовите основные содержательные элементы в структуре профиля риска.
9. Назовите основные статусы, которые могут быть присвоены проекту профиля риска.
10. Назовите основания для проведения таможенного досмотра.

*Литература:* [1-3]

**Тема 7. Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками. (8 часов)**

**Вопросы выносимые на обсуждение:**

1. Сформулируйте основные принципы эффективности деятельности.
2. Определите понятия «эффективность» и «результативность».
3. Назовите основные результаты применения системы управления рисками.
4. Какие основные сведения отражаются в документах отчетности в рамках применения системы управления рисками?
5. Сформулируйте основные направления анализа эффективности управления рисками.
6. Дайте общую характеристику контрольным показателям деятельности таможенных органов в области системы управления рисками.
7. Назовите основные направления анализа эффективности в рамках применения системы управления рисками.
8. Какие нормативные документы, определяющие показатели эффективности системы управления рисками, вам известны?
9. Какие основные недостатки вы можете назвать в области оценивания эффективности системы управления рисками?
10. Какие основные перспективные направления совершенствования системы управления рисками вам известны?

*Литература:* [1-3]

## **5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ**

В преподавании дисциплины «Система управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств» используются разнообразные образовательные технологии, как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения.

Активные и интерактивные методы обучения:

1. *Интерактивная лекция (тема 1,2,3,4,5,6,7);*
2. *Групповая дискуссия (тема 1,2,3,4,5,6,7);*
3. *Анализ ситуаций (тема 1,2,3,4,5,6,7);*

## **6. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ**

### **6.1. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ СТУДЕНТОВ**

#### **Перечень вопросов к рейтинг-контролю №1**

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. Организационная структура управления рисками.

### **Перечень вопросов к рейтинг-контролю №2**

1. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками.
2. Классификация рисков в таможенных целях.
3. Идентификация рисков при таможенном контроле.
4. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска
5. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
6. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах.
7. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
8. Современные исключения из области рисков при проведении анализа рисков. Математическая модель анализа и оценки рисков.
9. Инструментарий принятия решений в системе управления рисками.
10. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками.
11. Формирование и применение профилей для принятия решений по минимизации рисков.
12. Процесс принятия решений в системе управления рисками.
13. Функции таможенных органов при принятии решений по управлению рисками.
14. Основные виды решений по управлению рисками.

### **Перечень вопросов к рейтинг-контролю №3**

1. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
2. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
3. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
4. Анализ состояния процесса категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
5. Моделирование анализа и оценки риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности
6. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.
7. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
8. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.
9. Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками.
10. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.



## **Тестовые задания (образец)**

### **Тест 1.**

#### 1. Что понимают под таможенным риском?

1. Процесс, связанный с вероятностью потери ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов.
2. Вероятность несоблюдения таможенного законодательства РФ.
3. Неопределенность в связи с нестабильностью ситуации в области таможенного законодательства.

#### 2. Какое из понятий включает в себя другие:

1. Область риска.
2. Профиль риска.
3. Индикатор риска.

#### 3. Товары «прикрытия» это:

1. Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров «риска».
2. Товары, перемещаемые через границу, и в отношении которых не выявлены риски, либо отсутствуют потенциальные риски.

#### 4. В системе управления рисками под областью риска понимается:

1. Регион России, в котором расположен соответствующий таможенный орган.
2. Систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенных правил в случае возникновения риска.
3. Сгруппированные объекты анализа, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля либо их совокупности.
4. Определенные критерии с заданными заранее параметрами, отклонение от которых позволяет осуществить выбор контроля.

#### 5. В системе управления риском под управлением риском понимают:

1. Систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения.
2. Систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения причин и условий возникновения рисков.
3. Систематическая работа по разработке и практической реализации мер по минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за применением таможенных процедур и таможенных операций.

### **Тест 2.**

#### 1. По времени функционирования выделяют следующие виды таможенных рисков:

1. Долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные.
2. Долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные, постоянные.

#### 2. Чем характеризуется таможенный риск тарифной направленности:

1. Предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от уплаты таможенных платежей.
2. Предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от соблюдения установленных ограничений.

#### 3. По форме последствий таможенные риски бывают:

1. Экономической направленности.
2. Экологической направленности.
3. Социальной направленности.

#### 4. Среда формирования таможенных рисков подразделяется на:

1. Внешнюю и внутреннюю.
2. Внешнюю, внутреннюю и межотраслевую.

#### 5. Для того, что бы принять решение о необходимости разработки проекта профиля риска степень выявленного риска должна быть:

1. Средняя или высокая.

2. Любая.

3. Только высокая

6. Зональный профиль риска это:

1. Профиль риска, действующий в регионе деятельности одной таможни.

2. Профиль риска, действующий в регионе деятельности одного таможенного поста.

7. Товары «риска» это:

1. Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров прикрытия.

2. Товары, перемещаемые через границу России и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.

## ***6.2. ТИПОВЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ СТУДЕНТОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ***

### **Вопросы к экзамену**

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.

### **6.3. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

#### **Тема 1. Таможенные риски как объект управления.**

##### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

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

#### **Тема 2. Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира**

##### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

1. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.
2. Перечислите основные понятия в сфере управления рисками.
3. Раскройте содержание понятий: «среда», «анализ», «обращение с рисками», «мониторинг».
4. В чем заключается сущность рисков в МЦПТ?
5. Поясните методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира.
6. Дайте характеристику организационным структурам по управлению рисками в таможенных службах мира.
7. Сформулируйте основные положения оценки рисков за рубежом.
8. Какие программные продукты используются за рубежом при оценке рисков?
9. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в европейских странах.
10. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в США.

### **Тема 3. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе.**

#### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

1. В чем заключались причины пересмотра принципов таможенного контроля в 90-х гг. XX века?
2. Определите и дайте характеристику основным этапам становления СУР в таможенной службе России.
3. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе.
4. В чем заключается смысл принципа выборочное таможенного контроля?
5. Каковы основные цели и задачи СУР?
6. Назовите основные функции координирующего подразделения.
7. Назовите подразделения таможенных органов, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
8. Что означает стратегическое управление рисками?
9. Определите основные принципы управления рисками.
10. Назовите основные элементы и этапы процесса управления рисками.

### **Тема 4. Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле.**

#### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

1. Назовите источники выявления рисков в таможенных органах.
2. В чем заключается различие между понятиями «недекларирование» и «недостоверное декларирование»?
3. Назовите подразделения на уровне регионального таможенного управления и таможни, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
4. Определите понятие идентификации рисков.
5. Что является результатом идентификации рисков?
6. На какие группы можно условно разделить критерии выявления рисков?
7. Приведите пример критерия отнесения товаров к группе риска.
8. Каким нормативным правовым документом ФТС России доводит до сведения таможенных органов перечень критериев отнесения товаров, лиц и внешнеэкономических сделок к группам риска?
9. Охарактеризуйте деятельность должностных лиц таможенных органов по выявлению рисков и их координации.
10. Назовите приоритетные направления идентификации рисков в деятельности таможенных органов России.

### **Тема 5. Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле.**

#### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

1. Определите понятие «анализ рисков».
2. Назовите объекты анализа рисков.
2. Что такое критерий и параметр риска?
4. Из каких пунктов должна состоять целевая методика выявления рисков?
5. Основные функции ФТС России при анализе рисков.
6. Основные функции РТУ при анализе рисков.
7. Основные функции таможни при анализе рисков.
8. Основные функции таможенного поста при анализе рисков.
9. Назовите виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
10. Назовите основные характеристики участников ВЭД, которые могут быть использованы при анализе рисков в целях исключения участника ВЭД из области риска.

## **Тема 6. Принятие решений в процессе управления рисками.**

### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

1. Назовите основные принципы таможенного контроля на основе применения системы управления рисками.
  2. Определите понятие и раскройте содержание мер по минимизации рисков.
  3. Какие меры по минимизации рисков не применяются к лицам, в отношении которых установлена степень выборочности применения мер по минимизации рисков?
  4. Определите основные различия в полномочиях центрального аппарата ФТС, регионального таможенного управления, таможни и таможенного поста при принятии решений по управлению рисками.
  5. Назовите основные виды решений, принимаемые в системе управления рисками.
  6. Определите понятия «профиль риска», «срочный профиль риска».
- Приведите классификационные признаки для определения разновидностей профилей рисков.
8. Назовите основные содержательные элементы в структуре профиля риска.
  9. Назовите основные статусы, которые могут быть присвоены проекту профиля риска.
  10. Назовите основания для проведения таможенного досмотра.

## **Тема 7. Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками.**

### **Вопросы для самостоятельного изучения:**

1. Сформулируйте основные принципы эффективности деятельности.
2. Определите понятия «эффективность» и «результативность».
3. Назовите основные результаты применения системы управления рисками.
4. Какие основные сведения отражаются в документах отчетности в рамках применения системы управления рисками?
5. Сформулируйте основные направления анализа эффективности управления рисками.
6. Дайте общую характеристику контрольным показателям деятельности таможенных органов в области системы управления рисками.
7. Назовите основные направления анализа эффективности в рамках применения системы управления рисками.
8. Какие нормативные документы, определяющие показатели эффективности системы управления рисками, вам известны?
9. Какие основные недостатки вы можете назвать в области оценивания эффективности системы управления рисками?
10. Какие основные перспективные направления совершенствования системы управления рисками вам известны?

Для эффективного оценивания уровня сформированности компетенций у обучающихся в рамках текущего контроля, промежуточной аттестации и контроля самостоятельной работы студентов разработан Фонд оценочных средств по дисциплине. Фонд оценочных средств (далее – ФОС) дисциплины является составной неотъемлемой частью рабочей программы дисциплины. ФОС оформляется в виде приложения (*Приложение 1*).

## 7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 7.1.КНИГООБЕСПЕЧЕННОСТЬ

Наименование литературы: автор, название, вид издания, издательство	Год издания	Книгообеспеченность	
		Количество экземпляров изданий в библиотеке ВлГУ в соответствии с ФГОС ВО	Наличие в электронной библиотеке ВлГУ
<b>Основная литература</b>			
1. Панягина, А. Е. Управление рисками на предприятии: теория и практика: учебное пособие / А. Е. Панягина, А. В. Свистунов. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2020	2020	-	Личный кабинет студента: <a href="http://www.iprbookshop.ru/96561.html">http://www.iprbookshop.ru/96561.html</a>
2. Бочкарева, Н. А. Страхование и управление рисками на железнодорожном транспорте : учебное пособие / Н. А. Бочкарева. — Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2019. — 253 с. — ISBN 978-5-4486-0752-3.	2019	-	Личный кабинет студента: <a href="http://www.iprbookshop.ru/81321.html">http://www.iprbookshop.ru/81321.html</a>
3. Дубина, И. Н. Основы управления рисками [Электронный ресурс] : учебное пособие / И. Н. Дубина, Г. К. Кишибекова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2018. — 266 с. — 978-5-4487-0271-6.	2018	-	Личный кабинет студента: <a href="http://www.iprbookshop.ru/76240.html">http://www.iprbookshop.ru/76240.html</a>
<b>Дополнительная литература:</b>			
1. Балдин, К. В. Управление рисками [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления (060000) / К. В. Балдин, С. Н. Воробьев. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 511 с. — 5-238-00861-9.	2017	-	Личный кабинет студента: <a href="http://www.iprbookshop.ru/71229.html">http://www.iprbookshop.ru/71229.html</a>
2. Пасько, Е. А. Страхование и управление рисками [Электронный ресурс] : практикум / Е. А. Пасько. — Электрон. текстовые данные. — Ставрополь : Северо-Кавказский федеральный университет, 2017. — 106 с. — 2227-8397.	2017	-	Личный кабинет студента: <a href="http://www.iprbookshop.ru/69435.html">http://www.iprbookshop.ru/69435.html</a>

3. Овчинников, И. Д. Принятие оптимальных решений в перевозках на морском транспорте : учебное пособие / И. Д. Овчинников. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 207 с. — ISBN 978-5-4497-1025-3.	2021	-	Личный кабинет студента: <a href="https://www.iprbookshop.ru/105713.html">https://www.iprbookshop.ru/105713.html</a>
4. Возможности повышения конкурентоспособности предприятия совершенствованием логистических подходов : учебное пособие / Г. В. Алексеев, И. Ж. Исаков, В. Я. Кучеренко, Е. В. Кузьмина. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 81 с. — ISBN 978-5-4497-1047-5.	2021	-	Личный кабинет студента: <a href="https://www.iprbookshop.ru/107580.html">https://www.iprbookshop.ru/107580.html</a>

### **7.2. ПЕРИОДИЧЕСКИЕ ИЗДАНИЯ:**

1. «Экономика и управление» (библиотека ИЭиМ, корпус 6, ауд. 100)
2. «Проблемы прогнозирования» (библиотека ИЭиМ, корпус 6, ауд. 100)
3. «Менеджмент в России и за рубежом» (библиотека ИЭиМ, корпус 6, ауд. 100)

### **7.3. ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ**


1. [http:// www.customs.ru](http://www.customs.ru) официальный сайт ФТС;
2. [http:// www.tks.ru](http://www.tks.ru) сайт «Все о таможне»;
3. [http:// www.alt.ru](http://www.alt.ru) сайт «Альта ГТД».
4. <http://www.consultant.ru> СПС КонсультантПлюс
5. <http://www.garant.ru> ООО "НПП "ГАРАНТ-СЕРВИС"

## **8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Занятия проводятся в аудиториях Юридического института ВлГУ (корп. № 11) по адресу г. Владимир, ул. Студенческая, д. 8. Все аудитории оснащены компьютерной техникой с операционной системой Windows и стандартным пакетом Microsoft Office, с доступом в Интернет; видео мультимедийным оборудованием, которое позволяет визуализировать процесс представления презентационного материала, а также проводить компьютерное тестирование обучающихся по учебным дисциплинам; доской настенной; фломастером.

Компьютерная техника, используемая в учебном процессе, имеет лицензионное программное обеспечение:


- Операционная система семейства Microsoft Windows.
- Пакет офисных программ Microsoft Office.
- Консультант+.

Рабочую программу составил доцент кафедры Финансовое право и таможенная деятельность, к.э.н., Аксенов И.А. 

Рецензент:

(представитель работодателя)

Генеральный директор ООО «ПромэнергоАвтоматика»

 В.А. Жук

Программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансовое право и таможенная деятельность

Протокол № 1 от 30.08.2019 года

Заведующий кафедрой Финансовое право и таможенная деятельность,

к.ю.н., доцент  И.В. Погодина

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании учебно-методической комиссии специальности 38.05.02 – Таможенное дело.

Протокол № 7 от 30.08.2019 года.

Председатель комиссии  И.В. Погодина



**ЛИСТ ПЕРЕУТВЕРЖДЕНИЯ  
РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

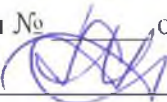
Рабочая программа одобрена на 2020/2021 учебный год

Протокол заседания кафедры № 1 от 28.08.2020 года

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  


Рабочая программа одобрена на 2021/2022 учебный год

Протокол заседания кафедры № 1 от 30.08.2021 года

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  


Рабочая программа одобрена на 2022/2023 учебный год

Протокол заседания кафедры № 1 от 29.08.22 года

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  


**ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ**  
в рабочую программу дисциплины  
**СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ПРИ ТАМОЖЕННОМ КОНТРОЛЕ ТОВАРОВ И  
ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ**  
образовательной программы специальности подготовки 38.05.02 «Таможенное дело»,  
специализация «Таможенное дело» (специалист)

Номер изменения	Внесены изменения в части/разделы рабочей программы	Исполнитель ФИО	Основание (номер и дата протокола заседания кафедры)
1	7. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	Аксенов И.А.	Протокол № 11 от 28.06.2021

Заведующий кафедрой ГПиУТД  / Мамедов С.Н.

Подпись

ФИО