

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Институт управления и государственной службы
Кафедра налоговой политики и таможенного дела



УТВЕРЖДАЮ:
Директор института управления и
государственной службы
Р.Г. Харьковский

(подпись)
« 14 » сентября 2025 года

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине
Управление таможенными рисками

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.05.02 Таможенное дело

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Таможенное дело»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:
Старший преподаватель

(подпись)

Концедал И.Н.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры налоговой политики и
таможенного дела от « 11 » сентября 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
налоговой политики и таможенного дела

(подпись)

Позидаев А.Е.

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Управление таможенными рисками»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Что понимают под таможенным риском?

- А) Процесс, связанный с вероятностью потери ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов
- Б) Вероятность несоблюдения таможенного законодательства РФ
- В) Неопределенность в связи с нестабильностью ситуации в области таможенного законодательства

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

2. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Какое из понятий включает в себя другие:

- А) Область риска
- Б) Профиль риска
- В) Индикатор риска

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

3. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Постоянные профили рисков это:

- А) профили рисков с установленным сроком действия не более одного месяца
- Б) профили рисков с установленным сроком действия от одного до трех месяцев включительно
- В) профили рисков с установленным сроком действия свыше трех месяцев, но не более одного года
- Г) профили рисков без ограничения срока действия

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

4. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Профили рисков, действующие во всех таможенных органах Российской Федерации либо в таможенных органах, расположенных в регионе деятельности нескольких РТУ или таможен, непосредственно подчиненных ФТС России это:

- А) общероссийские профили рисков
- Б) региональные профили рисков
- В) зональные профили рисков

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

5. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Товары «прикрытия» это:

А) Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров «риска»

Б) Товары, перемещаемые через границу России, и в отношении которых не выявлены риски, либо отсутствуют потенциальные риски

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

6. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

По форме последствий Система управления рисками в таможенных органах бывают:

А) экономической направленности

Б) экологической направленности

В) социальной направленности

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

7. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Нахождение в какой системе категорирования учитывается для определения категории субъекта ВЭД в СУР:

А) Таможенных органов

Б) Налоговых органов

В) Правоохранительных органов

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

8. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Что не относят к функциям таможенного регулирования?

А) протекционистская

Б) балансирующая

В) фискальная

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

9. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Посредством установления различного рода запретов и ограничений на ввоз и вывоз товаров достигаются:

А) политические цели таможенного дела

Б) правоохранные цели таможенного дела

В) регулятивные цели таможенного дела

Г) установление подобного рода запретов и ограничений к таможенному делу вообще отношения не имеет

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

10. Прочитайте текст и выберите правильный вариант ответа

Кто вправе устанавливать и изменять размеры ставок таможенных пошлин в Российской Федерации:

А) Министерство экономического развития и торговли

Б) Президент РФ по представлению Правительства РФ

В) Правительство РФ

Г) Федеральная таможенная служба РФ

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Методика		Срок действия
1) Целевые методики анализа рисков с установленным сроком действия не более одного месяца	А)	Среднесрочные целевые методики анализа рисков
2) Целевые методики анализа рисков с установленным сроком действия от одного до трех месяцев включительно	Б)	Краткосрочные целевые методики анализа рисков
3) Целевые методики анализа рисков с установленным сроком действия свыше трех месяцев, но не более одного года	В)	Постоянные целевые методики анализа рисков
4) Целевые методики анализа рисков без ограничения срока действия	Г)	Долгосрочные целевые методики

Правильный ответ:

1	2	3	4
Б	А	Г	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

2. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Индикатор	Назначение
1) Индикаторы риска, в которых используются фиксированные значения заданных параметров	А) Семантические индикаторы риска
2) Индикаторы риска, в которых значения заданных параметров могут изменяться по результатам анализа информационных ресурсов с использованием утвержденных алгоритмов и периодичности	Б) Статические индикаторы риска
3) Индикаторы риска, в которых используются значения заданных параметров с определенным допустимым отклонением, полученным по результатам семантического анализа строковых (текстовых) полей объекта контроля, и определенными пороговым значением релевантности и параметром чувствительности	В) Динамические индикаторы риска

Правильный ответ:

1	2	3
Б	В	А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

3. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Критерии	Условия
1) Размер уставного капитала организации	А) Не менее 50 человек
2) Стоимость чистых активов	Б) Не менее 10 млн. руб.
3) Штатная численность	В) Неприменение упрощенной системы налогообложения
4) Применяемая система налогообложения	Г) Не менее 1 млн. руб.

Правильный ответ:

1	2	3	4
Г	Б	А	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

4. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Категория субъектов ВЭД	Объект контроля
1) Низкий уровень риска	А) Документальный и фактический контроль до выпуска товаров
2) Средний уровень риска	Б) Контроль после выпуска товаров
3) Высокий уровень риска	В) Преимущественное применение документального контроля

Правильный ответ:

1	2	3
Б	В	А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

5. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

Законодательство	Компетенции
1) Таможенное законодательство ЕАЭС	А) цели СУР
	Б) проведение оценки и анализа

- рисков
- В) разработка мер по управлению рисками
- 2) Национальное законодательство стран-участниц ЕАЭС
- Г) основные термины и определения СУР
- Д) деятельность таможенников в рамках СУР
- Е) порядок сбора и обработки информации
- Ж) стратегия и тактика СУР

Правильный ответ:

1			2			
Г	Д	А	Ж	Е	Б	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

6. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

Вид индикатора		Содержание	
1) Формализованные индикаторы риска	А)	индикаторы, (выявляемые) должностным лицом без использования специального программного средства	определяемые самостоятельно без специального
2) Неформализованные индикаторы риска	Б)	индикаторы, (выявляемые) в автоматическом режиме специальным программным средством, алгоритм выявления которых основан, в том числе, на сведениях, содержащихся в коммерческих, транспортных (перевозочных) документах, представленных в электронном виде	определяемые

Правильный ответ:

1	2
Б	А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

7. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

Группа	Содержание
1) риски группы «А»	А) страна происхождения товаров
2) риски группы «Б»	Б) таможенная стоимость товара
3) риски группы «В»	В) товары риска
4) риски группы «Д»	Г) товары прикрытия
5) риски группы «Е»	Д) таможенные платежи

Правильный ответ:

1	2	3	4	5
В	Г	А	Б	Д

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

8. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

Характеристика	Содержание
1) Сущность	А) Производитель, декларант, должностные лица таможенных органов, потребитель, коммерческие агенты
2) Объект	Б) Товары, перемещаемые через таможенную границу
3) Субъекты	В) Достоверность, доступность, достаточность
4) Цель использования	Г) Сведения о количестве, качестве и особенностях товара (особенности производства, реализации, обращения, использования и т.д.)
5) Принципы формирования	Д) Идентификация перемещаемых через таможенную границу товаров в процессе осуществления таможенного контроля

Правильный ответ:

1	2	3	4	5
Г	Б	А	Д	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

9. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

Виды	Способы
1) Качественная фальсификация	А) Заключается в обмане потребителя путем предоставления неточной и заведомо искаженной информации о составе, качестве и потребительских свойствах товара
2) Количественная фальсификация	Б) Заключается в реализации среди ассортимента высококачественных товаров, товаров той же группы, потребительские свойства которых гораздо ниже, с сохранением высокой ценовой категории
3) Ассортиментная фальсификация	В) Заключается в снижении себестоимости товара за счет замены одного или нескольких компонентов (составляющих) на более дешевые, низкого качества, либо путем изменения доли исходных качественных составляющих в общем объеме конечного продукта (например, добавление воды в косметику и бытовую химию, соки, алкогольную продукцию и пр.)
4) Информационная фальсификация	Г) Заключается в изменении фактического объема реализуемого товара без уведомления об этом потребителя

Правильный ответ:

1	2	3	4
В	Г	Б	А

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

10. Установите правильное соответствие. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

Наименование	Содержание
--------------	------------

Наименование	Содержание
1) Получение объяснений	А) Проведение осмотра и совершении иных действий в отношении товаров, в том числе транспортных средств и багажа физических лиц, со вскрытием упаковки товаров, грузовых помещений (отсеков) транспортных средств, емкостей, контейнеров или иных мест, в которых находятся или могут находиться товары, и (или) с удалением примененных к ним таможенных пломб, печатей или иных средств идентификации, разборкой, демонтажем или нарушением целостности обследуемых объектов и их частей
2) Проверка таможенных, иных документов и сведений	Б) Проверка таможенной декларации, иных таможенных документов, подтверждающих заявленные сведения документов, заявленных сведений
3) Таможенный осмотр	В) Проведение досмотра физических лиц
4) Таможенный досмотр	Г) Получение должностными лицами таможенных органов сведений, имеющих значение для проведения таможенного контроля, от перевозчиков, декларантов и иных лиц, располагающих такими сведениями
5) Личный таможенный досмотр	Д) Проведение визуального осмотра товаров, в том числе транспортных средств и багажа физических лиц, грузовых емкостей, таможенных пломб, печатей и иных средств идентификации без вскрытия грузовых помещений (отсеков) транспортных средств и упаковки товаров, разборки, демонтажа

Правильный ответ:

1	2	3	4	5
Г	Б	Д	А	В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. Этапы деятельности ФТС РФ по управления рисками.

Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо

А) Выбор метода и мер (инструментов) управления риском

Б) Финансирование риска

В) Оценка результатов риска

Г) Идентификация (выявление) риска

Д) Предотвращение и контролирование риска

Е) Оценка риска

Правильный ответ: Г, Е, А, Д, Б, В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

2. Прочитайте текст и установите последовательность

Элементы СУР. Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо

А) Выявление и анализ рисков

Б) Обобщение результатов принятых мер и подготовка предложений

В) Сбор и обработка информации

Г) Разработка и реализация мер по управлению рисками

Правильный ответ: В, А, Г, Б

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

3. Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо. В процессе осуществления таможенного контроля товарная информация играет решающую роль на следующих этапах:

А) контроль правильности классификации товара по ЕТН ВЭД ЕАЭС

Б) контроль соблюдения прав на объекты интеллектуальной собственности

В) вынесение решения о назначении таможенной экспертизы

Г) контроль правильности заполнения декларации на товары (далее ДТ), в части сведений о товаре

Д) контроль соблюдения запретов и ограничений (в особенности соблюдение мер технического регулирования)

Е) контроль правильности и обоснованности сведений о происхождении товара

Правильный ответ: Г, А, Е, Д, Б, В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

4. Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо. Последовательность действий таможенных органов совместно с ФСКН по пресечению незаконного оборота наркотиков

А) Пресечение преступления

Б) Предупреждение преступления

В) Раскрытие преступления

Г) Выявление преступления

Правильный ответ: Б, Г, А, В

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

5. Запишите соответствующую последовательность цифр слева направо. Этапы управления рисками, установленные Всемирной таможенной организацией на основании решений Киотской конвенции

А) выявление, анализ и оценка рисков

Б) мониторинг и оценка результатов

В) определение контекста управления рисками

Г) принятие мер по выявленным рискам

Правильный ответ: 3, 1, 4, 2

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Действия, направленные на обнаружение, распознавание и описание риска это – _____

Правильный ответ: выявление и анализ рисков.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

2. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Действия по идентификации, анализу риска и определению уровня риска это – _____

Правильный ответ: разработка и реализация мер по управлению рисками.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

3. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Величина, характеризующая соотношение частоты наступления события, связанного с несоблюдением международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании, и возможных последствий (ущерба) от наступления указанного события это – _____.

Правильный ответ: Уровень риска

Компетенции (индикаторы) ОПК-4.1, ОПК-5.2

4. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Индикаторы риска, определяемые (выявляемые) самостоятельно должностным лицом без использования специального программного средства это – _____ индикаторы риска.

Правильный ответ: неформализованные.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

5. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

_____ применяется при заполнении декларации на товары, где должна быть указана следующая информация о товарах: наименование и описание товара, классификационный код по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности.

Правильный ответ: словесная и цифровая информация.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

6. Напишите пропущенное слово (словосочетание).

Объектом _____ являются товары различных групп, полная или частичная подделка которых экономически целесообразна.

Правильный ответ: фальсификации.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. Представляет собой совокупность сведений об области риска, индикаторах риска и о мерах по минимизации рисков _____.

Правильный ответ: Профиль риска.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

2. Отдельные объекты анализа, которые требуют применения форм таможенного контроля, считаются _____.

Правильный ответ: Областью риска.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

3. Определение наиболее значимых областей рисков, наличие которых может представлять собой особую угрозу для граждан и государства предусматривает _____.

Правильный ответ: Стратегическое управление.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

4. Категория _____ риска присваивается субъекту ВЭД при условии отнесения участника ВЭД к высокому уровню налогового риска по результатам категорирования ФНС России.

Правильный ответ: Высокого уровня.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Как осуществляется автоматизированное риск-категорирование участников ВЭД ?

Время выполнения - 15 минут

Ожидаемый результат: в автоматическом режиме штатным программным средством на основе математической модели оценки критериев, характеризующих различные аспекты деятельности организаций, а также результаты совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля в отношении перемещаемых товаров.

Критерии оценивания: «верно» – указывает один или несколько критериев.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

2. Что такое фальсифицированная промышленная продукция?

Время выполнения - 15 минут

Ожидаемый результат: «промышленная продукция, сопровождаемая заведомо неполной или недостоверной (ложной) информацией о составе и (или) ее потребительских свойствах, предоставление которой установлено законодательством Российской Федерации.

Критерии оценивания: «верно» – указывает одну или несколько категорий фальсификатов.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

3. Что предусматривает риск-категорирование участников ВЭД ?

Время выполнения - 15 минут

Ожидаемый результат: выявление в ходе совершения таможенных операций объектов таможенного контроля с признаками рисков, а также использование сведений об уровне риска участников ВЭД при применении мер по минимизации рисков.

Критерии оценивания: «верно» – указывает одну или несколько категорий участников ВЭД.

Компетенции (индикаторы): ОПК-4.1, ОПК-5.2

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Управление таможенными рисками» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.05.02 Таможенное дело.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению 38.05.02 Таможенное дело.

Председатель учебно-методической комиссии
института управления и государственной службы _____ В.П. Студеникина

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобренны изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)