

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
имени ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»**

**Институт управления и государственной службы
Кафедра таможенного дела**



УТВЕРЖДАЮ:
Директор ИУиГС
Р.Г. Харьковский

05 2023 года

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

«УПРАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫМИ РИСКАМИ»

По специальности 38.05. 02 Таможенное дело
Специализация: «Таможенное дело»

Луганск – 2023

Лист согласования РПУД

Рабочая программа учебной дисциплины «Управление таможенными рисками» по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализация «Таможенное дело» – 47 с.

Рабочая программа учебной дисциплины «Управление таможенными рисками» составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.02 Таможенное дело утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 25 ноября 2020 года № 1453.

СОСТАВИТЕЛЬ:

Ст. преподаватель Агеева А.А.

Рабочая программа дисциплины утверждена на заседании кафедры таможенного дела «22» 03 2023 г., протокол № 9

Заведующий кафедрой
таможенного дела



А.Е. Пожидаев

Переутверждена: « » 20 г., протокол №

Согласована (для обеспечивающей кафедры):

Переутверждена: « » 20 года, протокол №

Рекомендована на заседании учебно-методической комиссии института управления и государственной службы «12» 04 2023 г., протокол № 8.

Председатель учебно-методической
комиссии института управления и
государственной службы



А.А. Резник

Структура и содержание дисциплины

1. Цели и задачи дисциплины, ее место в учебном процессе

Цель изучения дисциплины – освоение основ методологии и практики формирования и применения системы управления рисками; изучение основ теории управления таможенными рисками; приобретение студентами знаний, умений и навыков, необходимых для выполнения профессиональных обязанностей.

Задачи:

- изучить сущность и содержание рисков, сопровождающих внешнеэкономическую деятельность;
- получить знания о системе управления таможенными рисками и основных направлениях ее развития;
- освоить международные стандарты, тенденции и опыт применения системы управления рисками в зарубежных таможенных службах;
- изучить опыт поэтапного развития системы управления рисками в таможенной службе России;
- освоить методические основы анализа и оценки рисков на основе практики применения системы управления рисками в таможенных органах.

2. Место дисциплины в структуре ООП ВО

Дисциплина «Управление таможенными рисками» входит в часть, формируемую участниками образовательных отношений учебного плана. Содержание дисциплины является логическим продолжением дисциплин Основы таможенного дела, Таможенное право, Экономика таможенного дела, Микроэкономика, Экономическая теория и макроэкономика и служит основой для дальнейшего освоения дисциплин Таможенные режимы и специальные таможенные процедуры, Таможенный контроль товаров в таможенном деле, Государственное регулирование внешнеторговой деятельности.

3. Требования к результатам освоения содержания дисциплины

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижений компетенции (по реализуемой дисциплине)	Перечень планируемых результатов
ПК-1. Способен определять место и роль таможенных органов в структуре государственного управления при взаимодействии с иными государственными органами и организациями, в том числе международными	ПК- 1.1 Демонстрирует знания о системе государственного управления Российской Федерации, системе таможенных органов Российской Федерации и организации их деятельности	знать систему государственного управления РФ, систему и виды государственной службы РФ, систему таможенных органов РФ и принципы организации их деятельности; уметь определять место таможенных органов РФ в системе государственного управления РФ и в системе государственной службы РФ как ее особого вида; владеть навыком определения организационно-правовых основ таможенной службы как вида государственной на основе использования законодательной базы РФ
	ПК-1.2. Разрабатывает мероприятия и применяет инструменты взаимодействия таможенных органов (в том числе информационно-коммуникационные) с иными государственными органами власти и организациями, в том числе международными	Знать структуру мероприятий и инструментов взаимодействия таможенных органов с иными государственными органами власти и организациями Уметь разрабатывать различные мероприятия и инструменты взаимодействия (в том числе информационно-коммуникационные) с иными государственными органами власти и организациями, в том числе международными владеть навыком определения основных методов и инструментов (в том числе информационно-коммуникационных) с иными государственными органами власти и организациями, в том числе международными на основе использования законодательной базы РФ

	ПК-1.3 Демонстрирует знания о принципах деятельности, функциях и задачах таможенных органов Российской Федерации	Знать о системных принципах деятельности, основных функциях и задачах таможенных органов Российской Федерации Уметь использовать в своей работе основные принципы деятельности, функции и задачи таможенных органов Российской Федерации Владеть навыком для выполнения профессиональных обязанностей с использованием основных принципов, функций и задач государственных таможенных органов и Федерации
	ПК-1.4 Проводит системные исследования, анализ и оценку результативности деятельности таможенных органов	Знать принципы использования системных исследований, структуру проведения анализа и оценивания результатов деятельности таможенных органов Уметь проводить системные исследования, анализировать и оценивать, используя систему необходимых критериев результатов деятельности таможенных органов Владеть навыком профессионального применения инструментов для проведения системных исследований, анализов и формирования оценочных средств результативности деятельности таможенных органов
ПК 3. Способен к организации работ по внешнеэкономической деятельности	ПК-3.1 Получает и анализирует информацию о реализации внешнеторговых контрактов	Знать методы получения и анализа информации о реализации внешнеторговых контрактов Уметь получать информацию об исполнении внешнеторговых контрактов Владеть навыками анализа необходимой информации в области внешнеторговой деятельности, в частности

		реализации внешнеторговых контрактов
	ПК-3.2 Определяет круг участников реализации внешнеторгового контракта	Знать методы и принципы определения круга участников реализации внешнеторгового контракта Уметь использовать в профессиональной деятельности методы и принципы определения круга участников реализации внешнеторгового контракта Владеть навыками профессионального определения круга участников реализации внешнеторгового контракта
	ПК-3.3 Осуществляет мониторинг изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах	Знать правила осуществления мониторинга изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах Уметь применять в профессиональной деятельности результаты мониторинга изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах Владеть навыками осуществления мониторинга изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах
	ПК- 3.4 Составляет перечень и мониторинг изменений мер государственной поддержки внешнеэкономической деятельности	Знать правила и порядок составления перечня и проведение мониторинга изменений мер государственной поддержки внешнеэкономической деятельности Уметь составлять перечень и

		проводить мониторинг изменений мер государственной поддержки внешнеэкономической деятельности Владеть навыками составления перечня и мониторинг изменений мер государственной поддержки внешнеэкономической деятельности
--	--	--

4. Структура и содержание дисциплины

4.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем часов (зач. ед.)		
	Очная форма	Очно-заочная форма	Заочная форма
Общая учебная нагрузка (всего)	180 (4 зач. ед)	180 (4 зач. ед)	180 (4 зач. ед)
Обязательная контактная работа (всего) в том числе:	90	90	30
Лекции	36	36	6
Семинарские занятия	-	-	-
Практические занятия	54	54	24
Лабораторные работы	-	-	-
Курсовая работа (курсовой проект)	-	-	-
Другие формы и методы организации образовательного процесса (<i>расчетно-графические работы, индивидуальные задания и т.п.</i>)	-	-	-
Самостоятельная работа студента (всего)	90	90	160
Форма аттестации	экзамен	экзамен	экзамен

4.2. Содержание разделов дисциплины

Тема 1. Основные понятия и природа возникновения риска. Риск в бизнес-планировании и бюджетировании.

Возникновение риска и неопределенности; этапы модели ЖЦ предприятия; этапы жизни и динамика рисков фирмы. Факторы риска, классификация рисков. Сущность бизнес-планирования; порядок разработки бизнес-плана; бюджетирование риск-менеджмента.

Тема 2. Риск-менеджмент.

Профессия риск-менеджер; методологические основы принятия риск решений. Системный подход в риск-менеджменте и разработка комплекса мер по его реализации; роль функционального контроллинга в риск-менеджменте; корректирование стратегии риск-менеджмента предприятия с учетом динамики факторов риска.

Тема 3. Методы анализа рисков. Риск как объект управления.

Качественный метод; количественный метод; статистический метод; кривая Лоренца и коэффициент Джинни; анализ целесообразности (уместности) затрат; метод аналогий. «Риск» и «Неопределенность». Содержание и сущность управления риском. Концепции минимизации риска (приемлемого риска). Принятие решения в условиях риска.

Тема 4. Система управления в таможенных органах РФ и ЛНР. Основы применения системы управления рисками таможенными органами.

Система управления рисками в РФ и ЛНР. Классификация рисков в таможенных целях. Профиль риска, как основной инструмент механизма минимизации рисков. Организация таможенными органами процесса управления рисками и использование системы управления рисками. Анализ статистических данных системы управления рисками.

Тема 5. Принципы и факторы размещения таможенных органов.

Принципы размещения производительных сил. Пограничные и внутренние таможни. Факторы, влияющие на организацию таможенного дела. Оценка экономической эффективности таможенного дела.

Тема 6. Таможенное дело как объект управления. Методологические подходы к управлению таможенным делом.

Базовые определения и морфологическая модель таможенного дела. Эволюция понятия «таможенное дело». Иерархия таможенных систем. Особенности описания таможенной службы как системы. Структурно-организационное представление таможенной системы. Функционально-технологическое представление таможенной системы. Главный методологический принцип управления. Методологические подходы к решению проблем управления. Процессный подход. Системный подход. Ситуационный подход. Целостно-эволюционный подход.

Тема 7. Методы применения системы управления рисками. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств

Организация таможенными органами процесса управления рисками и использование системы управления рисками. Анализ статистических данных системы управления рисками. Формы таможенного контроля. Таможенный контроль на основе системы анализа и управления рисками. Принцип выборочности таможенного контроля товаров на основе системы управления рисками. Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств. Принцип взаимодействия с лицами, занятыми внешнеэкономической деятельностью.

Тема 8. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Концентрация, специализация и кооперирование в таможенном деле.

Содержание понятия «степень риска». Критерии определения степени риска. Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров. Формы

концентрации таможенных органов. Формы специализации в таможенном деле.

Тема 9. Таможенное регулирование как вид экономической деятельности. Пути совершенствования системы управления рисками в таможенных органах

Формы внешнеэкономической деятельности. Инструменты внешнеэкономической деятельности. Государственное регулирование ВЭД. Проблемы системы управления рисками. Направления совершенствования системы управления рисками.

4.3. Лекции

№ п/п	Название темы	Объем часов		
		Очная форма	Очно- заочная форма	Заочная форма
1.	Основные понятия и природа возникновения риска. Риск в бизнес-планировании и бюджетировании.	4	4	2
2.	Риск-менеджмент.	4	4	
3.	Методы анализа рисков. Риск как объект управления.	4	4	
4.	Система управления в таможенных органах РФ и ЛНР. Основы применения системы управления рисками таможенными органами.	4	4	
5	Принципы и факторы размещения таможенных органов.	4	4	
6	Таможенное дело как объект управления. Методологические подходы к управлению таможенным делом.	4	4	4
7.	Методы применения системы управления рисками. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств	4	4	
8.	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Концентрация, специализация и кооперирование в таможенном деле.	4	4	
9.	Таможенное регулирование как вид экономической деятельности. Пути совершенствования системы управления рисками в таможенных органах	4	4	
Итого:		36	36	6

4.4. Практические (семинарские) занятия

№ п/п	Название темы	Объем часов		
		Очная форма	Очно- заочная форма	Заочная форма
1.	Основные понятия и природа возникновения риска. Риск в бизнес-планировании и	4	4	8

	бюджетировании.			
2.	Риск-менеджмент.	4	4	
3.	Методы анализа рисков. Риск как объект управления.	4	4	
4.	Система управления в таможенных органах РФ и ЛНР. Основы применения системы управления рисками таможенными органами.	4	4	12
5.	Принципы и факторы размещения таможенных органов.	4	4	
6.	Таможенное дело как объект управления. Методологические подходы к управлению таможенным делом.	4	4	
7.	Методы применения системы управления рисками. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств	4	4	4
8.	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Концентрация, специализация и кооперирование в таможенном деле.	4	4	
9.	Таможенное регулирование как вид экономической деятельности. Пути совершенствования системы управления рисками в таможенных органах	4	4	
Итого:		54	54	24

4.6. Самостоятельная работа студентов

№ п/п	Название темы	Вид СРС	Объем часов		
			Очная форма	Очно- заочная форма	Заочная форма
1.	Основные понятия и природа возникновения риска. Риск в бизнес-планировании и бюджетировании.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
2.	Риск-менеджмент.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
3.	Методы анализа рисков. Риск как объект управления.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
4.	Система управления в таможенных органах РФ и ЛНР. Основы применения системы управления рисками таможенными органами.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	10

5.	Принципы и факторы размещения таможенных органов.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
6.	Таможенное дело как объект управления. Методологические подходы к управлению таможенным делом.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
7.	Методы применения системы управления рисками. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
8.	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Концентрация, специализация и кооперирование в таможенном деле.	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
9.	Таможенное регулирование как вид экономической деятельности. Пути совершенствования системы управления рисками в таможенных органах	Выполнение практических заданий (таблицы, тесты, рефераты, доклады)	10	10	20
Итого:			90	90	150

4.7. Курсовые работы/проекты по дисциплине «Управление таможенными рисками» не предполагаются учебным планом.

5. Образовательные технологии

Преподавание дисциплины ведется на основе компетентностного, личностно ориентированного, деятельностного, группоцентрированного подходов с использованием технологий: объяснительно-иллюстративного обучения, информационных технологий, проектного обучения, технологии кейсов с учетом следующих этапов обучения каждой темы:

- 1 – получение теоретической основы учебного материала на лекции;
- 2 – формирование оперативных умений и навыков в малых группах;
- 3 – индивидуальный контроль сформированности компетенции;
- 4 – этап предметной рефлексии и рефлексии способов деятельности.

6. Формы контроля освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов производится в дискретные временные интервалы лектором и преподавателем(ями), ведущими практические занятия по дисциплине в следующих формах:

доклад / сообщение;
задание/ситуационная задача;
реферат;
тесты;
эссе;
контрольная работа.

Фонды оценочных средств, включающие типовые задания, контрольные работы, тесты и методы контроля, позволяющие оценить результаты текущей и промежуточной аттестации обучающихся по данной дисциплине, помещаются в приложении к рабочей программе в соответствии с «Положением о фонде оценочных средств».

Промежуточная аттестация по результатам освоения дисциплины проходит в форме письменного экзамена (включает в себя ответы на теоретические вопросы и выполнение практического задания). Студенты, выполнившие 75% текущих и контрольных мероприятий на «отлично», а остальные 25 % на «хорошо», имеют право на получение итоговой оценки.

В экзаменационную ведомость и зачетную книжку выставляются оценки по шкале, приведенной в таблице.

Шкала оценивания (экзамен)	Характеристика знания предмета и ответов	Зачеты
отлично (5)	Студент глубоко и в полном объеме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.	зачтено
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.	
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или	

	письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.	
неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы.	не зачтено

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины:

а) основная литература:

1. Адамова, О.В. Возможности совершенствования системы управления таможенными рисками на основе нечеткой логики // ИВД. – 2018. – №4 (51). – С.46-51.

2. Анисимов, В.Г. Методика оценивания эффективности функционирования системы управления рисками таможенных органов Российской Федерации // Крымский научный вестник. – 2016. – № 3. – С.35-41.

3. Арямов, А. А. Общая теория риска. Юридический, экономический и психологический анализ / А. А. Арямов. – Москва: РАП, Wolters Kluwer, 2010. – 202 с.

4. Балдин, К. В. Риск-менеджмент: учеб. пособие / К. В. Балдин. – Москва: Эксмо, 2006. – 368 с.

5. Бартон, Т. Риск-менеджмент. Практика ведущих компаний /Т. Бартон, У. Шенкир, П. Уокер. – Москва: Вильмс, 2008. – 208 с.

6. Васин, С. М. Управление рисками на предприятии: учеб. пособие / С. М. Васин, В. С. Шутов. – Москва: КНОРУС, 2010. – 304 с.

7. Ершов, А. Д. Система управления рисками в таможенном деле: учебник/ Ершов А. Д., Завьялова О. В ГИОРД, – 2018. – 320 с.

8. Судаков, М.В. Система управления рисками в таможенной службе Великобритании. Сборник материалов Всероссийской научно-практической конференции с международным участием. Том 2. Система управления рисками в таможенных службах мира. Таможенные чтения – 2011. Санкт-Петербург. С. 53.

б) дополнительная литература:

1. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (совершено в Киото 18.05.1973) (в ред. Протокола от 26.06.1999) // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
2. Международный стандарт ISO 31000 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
3. Рамочные стандарты безопасности и облегчения мировой торговли. Всемирная таможенная организация // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
4. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (ред. от 29.05.2019) (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
5. Общие подходы к формированию цифрового пространства Евразийского экономического союза в перспективе до 2030 года // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
6. Об утверждении Концепции системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации: приказ ФТС России от 26.09.2003 № 1069 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
7. О мерах по реализации указов Президента Российской Федерации от 6 августа 2014 г. N 560, от 24 июня 2015 г. N 320, от 29 июня 2016 г. N 305, от 30 июня 2017 г. N 293, от 12 июля 2018 г. N 420 и от 24 июня 2019 г. N 293: постановление Правительства РФ от 7 августа 2014 г. N 778 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
8. Об утверждении программы «Цифровая экономика Российской Федерации: распоряжение Правительства Российской Федерации от 28.07.2017 № 1632-р // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

9. О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: указ Президента Российской Федерации от 13.05.2017 № 208 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
10. Стратегия развития таможенных органов РФ до 2030 года: распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. N 2575-р. // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
11. О таможенном регулировании в Российской Федерации: Федеральный закон от 26.07.2018 № 289-ФЗ // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
12. Об утверждении Порядка автоматизированного определения категории уровня риска участников внешнеэкономической деятельности: Приказ ФТС России от 01.12.2016 № 2256 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
13. Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при реализации системы управления рисками: Приказ ФТС России от 20 мая 2016 года № 1000 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
14. Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при подготовке и рассмотрении проектов профилей рисков, применении профилей рисков при таможенном контроле, их актуализации и отмене: Приказ ФТС России от 11.01.2008 № 11 // КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
15. Об электронных таможах: Письмо ФТС России № 01–11/73654 от 25.12.2017// КонсультантПлюс: справочная правовая система / разработ. НПО «Вычисл. математика и информатика». – М.: КонсультантПлюс, 1997–2021. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

в) методические рекомендации:

г) интернет-ресурсы:

Министерство образования и науки Российской Федерации – <http://минобрнауки.рф/>

Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки – <http://obrnadzor.gov.ru/>

Портал Федеральных государственных образовательных стандартов высшего образования – <http://fgosvo.ru>

Федеральный портал «Российское образование» – <http://www.edu.ru/>

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» – <http://window.edu.ru/>

Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов – <http://fcior.edu.ru/>

Электронные библиотечные системы и ресурсы

Электронно-библиотечная система «StudMed.ru» – <https://www.studmed.ru>

Справочная правовая система «Консультант Плюс» – <https://www.consultant.ru/sys/>

Электронный периодический справочник ГАРАНТ Аналитик – <https://reestr.digital.gov.ru/reestr/301354/>

Информационный ресурс библиотеки образовательной организации

Научная библиотека имени А. Н. Коняева – <http://biblio.dahluniver.ru/>

8. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

Освоение дисциплины «Государственная и муниципальная служба» предполагает использование академических аудиторий, соответствующих действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Прочее: рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет.

Программное обеспечение:

Функциональное назначение	Бесплатное программное обеспечение	Ссылки

--	--	--

9. Оценочные средства

Паспорт оценочных средств по учебной дисциплине «Управление таможенными рисками»

Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в результате освоения учебной дисциплины.

№ п/п	Код компетенции	Формулировка контролируемой компетенции	Индикаторы достижений компетенции (по дисциплине)	Темы учебной дисциплины	Этапы формирования (семестр изучения)
1	ПК-1	Способен определять место и роль таможенных органов в структуре государственного управления при взаимодействии с иными государственными органами и организациями, в том числе международными	ПК-1.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Тема 1. Основные понятия и природа возникновения риска. Риск в бизнес-планировании и бюджетировании.	9
			ПК-1.2. Разрабатывает мероприятия и применяет инструменты взаимодействия таможенных органов (в том числе информационно-коммуникационные) с иными государственными органами власти и организациями, в том числе международными	Тема 2. Риск-менеджмент.	9
			ПК-1.3 Демонстрирует знания о принципах деятельности, функциях и задачах	Тема 3. Методы анализа рисков. Риск как объект управления.	9

			таможенных органов Российской Федерации		
			ПК-1.4 Проводит системные исследования, анализ и оценку результативности деятельности таможенных органов	Тема 4. Система управления в таможенных органах РФ и ЛНР. Основы применения системы управления рисками таможенными органами.	9
2	ПК- 3	Способен к организации работ по внешнеэкономической деятельности	ПК-3.1. Получает и анализирует информацию о реализации внешнеторговых контрактов	Тема 5. Принципы и факторы размещения таможенных органов.	9
			ПК-3.2 Определяет круг участников реализации внешнеторгового контракта	Тема 6. Таможенное дело как объект управления. Методологические подходы к управлению таможенным делом.	9
			ПК-3.3 Осуществляет мониторинг изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах	Тема 7. Методы применения системы управления рисками. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств	9
			ПК- 3.4 Составляет перечень и мониторинг изменений мер государственной поддержки внешнеэкономической деятельности	Тема 8. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Концентрация, специализация и	9

				кооперирование в таможенном деле.	
--	--	--	--	-----------------------------------	--

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

№ п/п	Код компетенции	Индикаторы достижений компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине	Контролируемые темы учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
1	ПК-1. Способен определять место и роль таможенных органов в структуре государственного управления при взаимодействии с иными государственными органами и организациями и, в том числе международными	ПК-1.1 Демонстрирует знания о системе государственного управления Российской Федерации, системе таможенных органов Российской Федерации и организации их деятельности	знать систему государственного управления РФ, систему и виды государственной службы РФ, систему таможенных органов РФ и принципы организации их деятельности; уметь определять место таможенных органов РФ в системе государственного управления РФ и в системе государственной службы РФ как ее особого вида; владеть навыком определения организационно-правовых основ таможенной службы как вида государственной на основе использования законодательной базы РФ	Тема1. Основные понятия и природа возникновения риска. Риск в бизнес-планировании и бюджетировании.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа
		ПК-1.2. Разрабатывает мероприятия и применяет инструменты взаимодействия таможенных	Знать структуру мероприятий и инструментов взаимодействия таможенных органов с иными государственными органами власти и организациями	Тема 2. Риск-менеджмент.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа

		органов (в том числе информационно-коммуникационные) с иными государственными органами власти и организациям и, в том числе международными Уметь разрабатывать различные мероприятия и инструменты взаимодействия (в том числе информационно-коммуникационные) с иными государственными органами власти и организациями, в том числе международными владеть навыком определения основных методов и инструментов (в том числе информационно-коммуникационных) с иными государственными органами власти и организациями, в том числе международными на основе использования законодательной базы РФ		
	ПК-1.3 Демонстрирует знания о принципах деятельности, функциях и задачах таможенных органов Российской Федерации	Знать о системных принципах деятельности, основных функциях и задачах таможенных органов Российской Федерации Уметь использовать в своей работе основные принципы деятельности, функции и задачи таможенных органов Российской Федерации Владеть навыком для выполнения профессиональных	Тема 3. Методы анализа рисков. Риск как объект управления.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа

			обязанностей с использованием основных принципов, функций и задач государственных таможенных органов и Федерации		
		ПК-1.4 Проводит системные исследования, анализ и оценку результативности деятельности таможенных органов	Знать принципы использования системных исследований, структуру проведения анализа и оценивания результатов деятельности таможенных органов Уметь проводить системные исследования, анализировать и оценивать, используя систему необходимых критериев результатов деятельности таможенных органов Владеть навыком профессионального применения инструментов для проведения системных исследований, анализов и формирования оценочных средств результативности деятельности таможенных органов	Тема 4. Система управления в таможенных органах РФ и ЛНР. Основы применения системы управления рисками таможенными органами.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа
2.	ПК 3. Способен к организации работ по внешнеэкономической деятельности	ПК-3.1 Получает и анализирует информацию о реализации внешнеэкономических контрактов	Знать методы получения и анализа информации о реализации внешнеэкономических контрактов Уметь получать информацию об исполнении внешнеэкономических	Тема 5. Принципы и факторы размещения таможенных органов.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа

			контрактов Владеть навыками анализа необходимой информации в области внешнеторговой деятельности, в частности реализации внешнеторговых контрактов		
		ПК-3.2 Определяет круг участников реализации внешнеторгового контракта	Знать методы и принципы определения круга участников реализации внешнеторгового контракта Уметь использовать в профессиональной деятельности методы и принципы определения круга участников реализации внешнеторгового контракта Владеть навыками профессионального определения круга участников реализации внешнеторгового контракта	Тема 6. Таможенное дело как объект управления. Методологические подходы к управлению таможенным делом.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа
		ПК-3.3 Осуществляет мониторинг изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашений	Знать правила осуществления мониторинга изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашений и договоров Уметь применять в профессиональной	Тема 7. Методы применения системы управления рисками. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа

		и договорах	деятельности результаты мониторинга изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономическ ой деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах Владеть навыками осуществления мониторинга изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономическ ой деятельности и изменений в требованиях международных соглашениях и договорах		
	ПК- 3.4 Составляет перечень и мониторинг изменений мер государственн ой поддержки внешнеэконо мической деятельности	Знать правила и порядок составления перечня и проведение мониторинга изменений мер государственной поддержки внешнеэкономическ ой деятельности Уметь составлять перечень и проводить мониторинг изменений мер государственной поддержки внешнеэкономическ ой деятельности Владеть навыками составления перечня и мониторинг	Тема 8. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Концентрация, специализация и кооперировани е в таможенном деле.	Доклад, сообщение, реферат, задание, тест, эссе контрольная работа	

			изменений мер государственной поддержки внешнеэкономическ ой деятельности		
--	--	--	---	--	--

Оценочные средства по дисциплине «Управление таможенными рисками»

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «доклад, сообщение»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Доклад (сообщение) представлен(о) на высоком уровне (студент в полном объеме осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)
4	Доклад (сообщение) представлен(о) на среднем уровне (студент в целом осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
3	Доклад (сообщение) представлен(о) на низком уровне (студент допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.)
2	Доклад (сообщение) представлен(о) на неудовлетворительном уровне или не представлен (студент не готов, не выполнил задание и т.п.)

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «эссе»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Четко сформулировано понимание проблемы и ясно выражено отношение к ней автора; Проблема раскрыта на теоретическом (в связях и с обоснованиями) и бытовом уровнях, с корректным использованием или без использования обществоведческих понятий в контексте ответа; Логически соединены в единое повествование термины, понятия, теоретические обобщения, относящиеся к раскрываемой проблеме; Представлена четкая аргументация, доказывающая позицию автора (в виде исторических фактов, современных социальных процессов, конкретных случаев из жизни автора и его близких, статистических данных и т. п.).
4	С неточностями представлена собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы. Проблема раскрыта на теоретическом уровне с неточностями в использовании обществоведческих терминов и понятий в контексте ответа. Дана аргументация своего мнения со слабой опорой на факты общественной жизни или личный социальный опыт
3	Расплывчато представлена собственная точка зрения (позиция,

	отношение) при раскрытии проблемы; Проблема раскрыта с некорректным использованием обществоведческих терминов и понятий в контексте ответа (теоретические связи и обоснования не присутствуют или явно не прослеживаются); Слабо аргументировано собственное мнение с минимальной опорой на факты общественной жизни, личный социальный опыт или её отсутствие.
2	Не прослеживается собственная точка зрения (позиция, отношение) при раскрытии проблемы; Проблема раскрыта слабо, без использования обществоведческих терминов; Не аргументировано собственное мнение; Эссе не предоставлено.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «контрольная работа»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Контрольная работа выполнена на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
4	Контрольная работа выполнена на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
3	Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов/задач)
2	Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50%)

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «реферат»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Реферат представлен на высоком уровне (студент в полном объеме осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.). Оформлен в соответствии с требованиями предъявляемыми к данному виду работ.
4	Реферат представлен на среднем уровне (студент в целом осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.). В оформлении допущены некоторые неточности в соответствии с требованиями предъявляемыми к данному виду работ.
3	Реферат представлен на низком уровне (студент допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.). В оформлении допущены ошибки в соответствии с требованиями предъявляемыми к данному виду работ.
2	Реферат представлен на неудовлетворительном уровне или не

	представлен (студент не готов, не выполнил задание и т.п.)
--	--

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «тесты»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Тесты выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% тестов)
4	Тесты выполнены на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% тестов)
3	Тесты выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% тестов)
2	Тесты выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50% тестов)

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «задание / ситуационная задача»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	задание (решение ситуационной задачи) выполнено на высоком практическом уровне с применением соответствующего нормативно-правового акта (или актов); имеет внутреннее единство, материал изложен логически последовательно. Ситуация рассмотрена студентом (ами) с различных позиций. Ответы на вопросы ситуационных задач даны аргументировано, сделаны обоснованные выводы по задаче со ссылкой на соответствующие законодательные/правовые нормы.
4	Задание (решение ситуационной задачи) выполнено на хорошем практическом уровне, но имеет отдельные недостатки: сформулированные выводы требуют дополнительной аргументации; присутствуют несущественные противоречия; при этом работа имеет внутреннее единство; материал излагается логично и последовательно; задание в целом выполнено; работа в целом отвечает требованиям надлежащего оформления, но в ней присутствуют незначительные отступления. Ситуация рассмотрена студентом(ами) с различных позиций. Ответы на вопросы ситуационных задач даны аргументировано, сделаны обоснованные выводы по задаче со ссылкой на соответствующие законодательные/правовые нормы.
3	Задание (решение ситуационной задачи) выполнено на практическом уровне, который позволяет судить о наличии у студента знаний по проблеме, и имеет недостатки: выводы сформулированы неясно и не аргументированы, присутствуют существенные противоречия; нарушены единство, логика изложения материала, использован материал, частично или полностью утративший свое значение; работа выполнена с нарушением требований надлежащего оформления. Ответы на

	вопросы ситуационных задач даны со ссылкой на соответствующие законодательные/правовые нормы
2	задание (решение ситуационной задачи) выполнено на невысоком практическом уровне, который позволяет судить об отсутствии у студента(ов) необходимых знаний по проблеме: выводы не сформулированы, отсутствуют аргументация, единство, логика изложения материала; использован материал без ссылки на источник, на основе которого было выполнено задание; тема задания не раскрыта; работа не соответствует требованиям надлежащего оформления. Ответы на вопросы ситуационных задач даны не аргументировано, не на все вопросы в задаче приведены ссылки на соответствующие законодательные/правовые нормы.

Примеры практических заданий

Практическое занятие 1

Задания к занятию

Задание 1. Исходя, из полученных ранее знаний, самостоятельно сделайте сообщение по следующим вопросам:

1. Сформируйте взгляды на систему управления рисками с точки зрения:
 - участника внешнеэкономической деятельности;
 - таможенных органов;
 - около таможенной инфраструктуры.
2. Перечислить группы риска, сформулировать объекты анализа и управления рисками, назвать ответственных исполнителей за сбор, анализ и обобщение информации.
3. Перечислить основные наборы критериев отнесения товара к группе риска.

Задание 2. Дайте быстрые ответы на поставленные вопросы

1. Целесообразная полезная деятельность человека...
2. Продукт, созданный для продажи...
3. Действие, приносящее пользу другому...
4. Управляющая частным хозяйством...
5. Побудительная причина, повод к какому-либо действию...
6. Количество товара, которое желают и способны купить покупатели...
7. Место для торговли на открытом месте...
8. Швейцарский город, в котором проводится Всемирный экономический форум...
9. Движение товаров и денег в ходе воспроизводственного процесса...
10. Процедура возмещения деньгами чего-либо
11. Бюджетный... – срок, в течение которого действует утвержденный бюджет.
12. Бюджетная... – определение доходов и расходов бюджета по подразделениям бюджетной классификации.
13. Министр финансов России, занимавший эту должность 20 лет.
14. Русский царь, прозванный «кошелем».
15. Принудительный сбор с крепостных крестьян, взимаемый помещиком.
16. Перечень доходов и расходов бюджета.

17. Соглашение, в котором оговорены права и обязанности его участников.
18. Работа, не приводящая к созданию материального товара.
19. Отходы, вещи, не пригодные к употреблению, но пригодные для переработки в качестве сырья.
20. Безвозмездная субсидия на проведение научных исследований.
21. Израсходованная сумма денег, затраты.
22. Кассовый...— документ, которым оформляется кассовая операция.
23. Внешнеторговый... — сумма стоимостей экспорта и импорта страны.
24. Посредник, содействующий совершению сделок за счёт клиентов.
25. Ценная бумага, которая может быть обыкновенной или привилегированной.
26. Денежные средства, направленные на финансовое обеспечение задач и функций государства и местного самоуправления.

Задание 3.

Различают факторы риска внешней среды долговременного, сезонного и краткосрочного действия, а также фиксированные, неопределенные и переменные. Например, такой долговременный фактор, как миграция населения, влияет на условия выполнения пассажирских перевозок, спрос на перевозки, конкурентную среду городского транспорта.

Задание 4.

Среди способов принятия управленческих решений выделяется «Принцип Парето». Суть принципа, сформулированного итальянским экономистом Вильфредо Парето, заключается в том, что внутри данной какой-либо группы или множества групп отдельные малые ее части обнаруживают намного большую значимость, чем это соответствует их удельному весу в группе. Например:

- 20 % клиентов (товаров) дают 80 % оборота или прибыли;
- 80 % клиентов (товаров) приносят 20 % оборота или прибыли;
- 20 % ошибок обуславливают 80 % потерь;
- 80 % ошибок обуславливают 20 % потерь;
- 20 % исходных продуктов определяют 80 % стоимости готового изделия;
- 80 % исходных продуктов определяют 20 % стоимости готового изделия.

Поэтому в связи с принципом Парето отмечают «соответствие 80: 20». В процессе работы менеджера за первые 20 % расходуемого времени достигается 80 % результатов, остальные 80 % затраченного времени приносят лишь 20 % общего итога. Следовательно, менеджеру не целесообразно братья сначала за самые легкие дела. Необходимо приступить к решению вопросов, сообразуясь с их значением.

Практическое занятие 2

Задания к занятию

Задание 1. При таможенном декларировании иностранных товаров, ввезённых на таможенную территорию ЕАЭС, декларантом не были представлены санитарно-эпидемиологические заключения на указанные товары.

Как могут быть оформлены товары в данном случае? Могут ли товары быть помещены под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления? Ответ обоснуйте.

Задание 2. Куда помещаются товары, запрещенные к ввозу на таможенную территорию, в случае невозможности их вывоза или неосуществления немедленного

вывоза таких товаров? Ответ обоснуйте.

Задание 3. Из Германии в РФ поступила партия товаров, содержащая отдельные предметы, запрещенные к ввозу на таможенную территорию ЕАЭС. По решению таможенного органа данная товарная партия была помещена на СВХ таможенного органа. Через 2 дня после помещения на СВХ таможенного органа, предметы, запрещенные к ввозу на таможенную территорию, были помещены под таможенную процедуру уничтожения.

Правомерны ли решения таможенного органа о помещении товарной партии на СВХ таможенного органа и помещении её под таможенную процедуру уничтожения? Ответ обоснуйте.

Задание 4. Дайте ответы на поставленные вопросы:

1. Дайте определение и раскройте содержание понятий «таможенный контроль», «таможенные риски», «таможенное регулирование» и «таможенное администрирование».

2. Опишите морфологическую модель таможенного дела, охарактеризуйте ее основные элементы.

3. Сравните существующую и перспективную таможенные системы (с учетом требований Киотской конвенции, Рамочных стандартов безопасности и обеспечения мировой торговли, Концепции развития таможенных органов России до 2020 г.).

4. Раскройте сущность казуальной последовательности эволюции понятий: «таможенный контроль», «таможенное регулирование», «таможенное администрирование», «институт таможенного администрирования», «Федеральная таможенная служба».

5. Назовите два качественно различных организационных уровня таможенного администрирования. Раскройте их сущность.

6. Раскройте специфику ФТС России как института таможенного администрирования. Перечислите его права и полномочия.

7. Дайте общую характеристику основным предпосылкам полимодельного представления таможенной службы: целенаправленность, функциональная целостность, структурируемость института.

8. Каковы основные подходы и направления структуризации таможенной службы?

9. Перечислите основные особенности, характерные для описания таможенных систем.

10. Чем обусловлена необходимость применения ситуационного подхода при таможенном администрировании? Обоснуйте преимущества его применения в управлении развитием таможенных органов.

11. Раскройте сущность, а также особенности построения и управления моделей таможенного администрирования.

12. Раскройте сущность главного методологического принципа исследования и подготовки управленческого решения для любой организации. Применим ли он в системе таможенных органов?

13. Перечислите и дайте краткую характеристику основным методологическим подходам к решению проблем управления рисками. Сравните их между собой.

14. Дайте краткую характеристику процессному подходу к решению проблем управления таможенными рисками. Приведите пример применения подхода в таможенной практике.

15. Дайте краткую характеристику системному подходу к решению проблем управления. Приведите пример применения подхода в таможенной практике.

16. Дайте краткую характеристику ситуационному подходу к решению проблем управления. Приведите пример применения подхода в таможенной практике.

17. Дайте краткую характеристику целостно-эволюционному подходу решению проблем управления. Приведите пример применения подхода в таможенной практике.

Практическое занятие 3

Задания к занятию

Задание 1. Напишите реферат на одну из выбранных тем и защитите его на практическом занятии

Темы рефератов:

1. Риск как объект управления.
2. Понятия: «Риск» и «Неопределенность».
3. Содержание и сущность управления риском.
4. Концепции минимизации риска (приемлемого риска).
5. Принятие решения в условиях риска.
6. Система управления в таможенных органах РФ
7. Понятие управления. Основные элементы системы управления.
8. Качество управления, источники риска и условия наступления рисков ситуации.
9. Управление в таможенных органах РФ и ЛНР.
10. Управление рисками в таможенной службе
11. Риск как экономическая категория.
12. Классификация рисков.
13. Главная цель управления риском.
14. Задачи и принципы составления программы управления рисками.
15. Основы применения системы управления рисками таможенными органами
16. Система управления рисками в Российской Федерации.
17. Классификация рисков в таможенных целях.
18. Профиль риска, как основной инструмент механизма минимизации рисков.
19. Законодательное обеспечение построения системы управления рисками
Законодательные основы, правовые и распорядительные документы, определяющие применение СУР в Российской Федерации.
20. Таможенный кодекс таможенного союза о системе управления рисками.
21. Особенности управления таможенными рисками.
22. Составляющие части экономической деятельности таможенных органов.
23. Сравнительный анализ преимуществ и ограничений использования таможенно-тарифных и нетарифных мер регулирования внешней торговли товарами.
24. Экономические цели и задачи таможенного контроля.
25. Анализ и оценка экономической эффективности деятельности таможенных органов РФ.
26. Использование экономических норм и нормативов при планировании деятельности таможенных органов РФ.
27. Механизм фискальной политики и его совершенствование в современных условиях.
28. Государственные финансы РФ и перспективы их развития в таможенном деле.
29. Федеральная таможенная служба РФ, как главный распорядитель средств федерального бюджета.
30. Развитие организационной структуры и территориального размещения таможенных органов РФ *(в условиях переноса таможенного оформления в места, приближенные к государственной границе РФ)*.
31. Проявление экономических законов и закономерностей в таможенном деле *(на примере одного из законов)*.
32. Система методов, критериев и показателей оценки экономической эффективности таможенной деятельности.

- 33.Механизм валютной политики в экономике таможенного дела.
- 34.Таможенное инспектирование участников ВЭД.
- 35.Использование экономических норм и нормативов при планировании деятельности таможенных органов РФ.
- 36.Понятие «экономическая безопасность». Внешние и внутренние факторы, представляющие угрозу экономической безопасности РФ.
- 37.Внедрение предварительного информирования как направление повышения экономической эффективности таможенной деятельности.

Задание 2.

Целесообразно применять следующие правила риск-менеджмента:

- нельзя рисковать больше, чем может позволить собственный капитал;
- надо думать о последствиях риска, нельзя рисковать многим ради малого;
- положительное решение принимается лишь при отсутствии сомнения;
- при наличии сомнений принимаются отрицательные решения;
- нельзя думать, что всегда существует только одно решение, возможно, есть и другие.

Вопросы

1. Справедливы ли вышеприведенные правила в таможенной деятельности? Аргументируйте свой ответ.
2. Какие еще правила можно добавить с учетом сегодняшней российской действительности.

Задание 3.

У руководителя есть возможность принятия нескольких решений, каждое из которых влечет заранее известные расходы. Эти расходы определены и неслучайны, поэтому возможность их возникновения нельзя рассматривать как риск. Но, если в процессе выполнения принятого решения появляются непрогнозируемые дополнительные затраты, то здесь уже можно говорить о существовании риска превышения фактических расходов над запланированными.

Вопросы:

1. Можно ли назвать принятое решение ошибочным, если при его выполнении появляются непрогнозируемые дополнительные затраты?
2. Какие негативные для таможенных органов последствия такого решения возможны в ближайшей и отдаленной перспективе?

Задание 4.

Проводя деление между физическими и поведенческими рисками, необходимо помнить, что человек – это единое целое и все его составляющие взаимосвязаны. Душевные переживания могут вызывать соматические расстройства, а некоторые заболевания могут повлиять на его психику. Отдельные случаи реализации риска «человеческого фактора» трудно классифицировать. Поэтому при отборе кандидатов на работу, где последствия реализации подобных рисков очень опасны (летчики, авиадиспетчеры, операторы ядерных энергетических установок и т. д.), проводится и медицинские, и психологические обследования. Например, авария произошла из-за того, что оператор не выполнил определенные действия. Он мог:

- 1) сделать это осознанно, посчитав их необязательными и решив, что ничего неприятного не произойдет;
- 2) забыть их сделать. В свою очередь подобная забывчивость могла оказаться следствием особенностей его характера (рассеянности), что относится к немотивированному поведению, или быть вызвана расстройством работы головного мозга. А это уже относится к физическим рискам. К сожалению, часто истинную причину невыполнения оператором необходимых действий установить не удастся из-за умышленного или

неосознанного сокрытия им правды или из-за его гибели в результате вызванной им аварии.

Вопросы

1. Каким образом можно снизить риски организации, связанные с человеческим фактором?
2. Можно ли учесть аспекты индивидуального поведения работника и снизить возможный ущерб для организации? Каким образом?

Практическое занятие 4

Задание 1. Подготовьте эссе на одну из предложенных тем и выступите на практическом занятии

Тема 1. Методология формирования и применения СУР

- 1.Объекты анализа риска.
- 2.Порядок создания профиля риска.
- 3.Основные методы управления рисками.
- 4.Технологии минимизации рисков.
- 5.Разработка и реализация мер по минимизации рисков (обобщение результатов применяемых мер по минимизации рисков).
- 6.Порядок применения профилей риска.
- 7.Оценка результатов применения мер по минимизации рисков.
- 8.Международные стандарты, тенденции и опыт применения СУР в зарубежных таможенных службах.

Тема 2. Информационно-техническая политика ФТС России

- 1.Концепция информационно-технической политики ФТС России.
- 2.Автоматизированные информационные системы таможенного декларирования и контроля в условиях таможенного союза.
- 3.Единая автоматизированная информационная система ФТС России.
- 4.Системы электронного декларирования, документального контроля.

Тема 3. Методы применения системы управления рисками при таможенном контроле товаров

1. Организация таможенными органами процесса управления рисками и использование системы управления рисками.
- 2.Анализ статистических данных системы управления рисками.

Тема 4. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств

- 1.Формы таможенного контроля.
- 2.Таможенный контроль на основе системы анализа и управления рисками.
- 3.Принцип выборочности таможенного контроля товаров на основе системы управления рисками.
- 4.Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств.
5. Принцип взаимодействия с лицами, занятыми внешнеэкономической деятельностью.

Тема 5. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками

- 1.Содержание понятия «степень риска».
- 2.Критерии определения степени риска.
- 3.Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров.

Задание 2.

У руководителя есть возможность принятия нескольких решений, каждое из которых влечет заранее известные расходы. Эти расходы определены и неслучайны, поэтому возможность их возникновения нельзя рассматривать как риск. Но, если в процессе выполнения принятого решения появляются непрогнозируемые дополнительные затраты, то здесь уже можно говорить о существовании риска превышения фактических расходов над запланированными.

Вопросы:

1. Можно ли назвать принятое решение ошибочным, если при его выполнении появляются непрогнозируемые дополнительные затраты?
2. Какие негативные для таможенных органов последствия такого решения возможны в ближайшей и отдаленной перспективе?

Задание 3.

Проводя деление между физическими и поведенческими рисками, необходимо помнить, что человек – это единое целое и все его составляющие взаимосвязаны. Душевные переживания могут вызывать соматические расстройства, а некоторые заболевания могут повлиять на его психику. Отдельные случаи реализации риска «человеческого фактора» трудно классифицировать. Поэтому при отборе кандидатов на работу, где последствия реализации подобных рисков очень опасны (летчики, авиадиспетчеры, операторы ядерных энергетических установок и т. д.), проводятся и медицинские, и психологические обследования. Например, авария произошла из-за того, что оператор не выполнил определенные действия. Он мог:

- 1) сделать это осознанно, посчитав их необязательными и решив, что ничего неприятного не произойдет;
- 2) забыть их сделать. В свою очередь подобная забывчивость могла оказаться следствием особенностей его характера (рассеянности), что относится к немотивированному поведению, или быть вызвана расстройством работы головного мозга. А это уже относится к физическим рискам. К сожалению, часто истинную причину невыполнения оператором необходимых действий установить не удастся из-за умышленного или неосознанного сокрытия им правды или из-за его гибели в результате вызванной им аварии.

Вопросы:

1. Каким образом можно снизить риски организации, связанные с человеческим фактором?
2. Можно ли учесть аспекты индивидуального поведения работника и снизить возможный ущерб для организации? Каким образом?

Задание 4.

Опишите существующую стратегию управления рисками в системе таможенных органов.

Вопросы:

1. Сформулируйте цель СУР таможенных органов на 30 лет.
2. Какова вероятность изменения стратегии управления рисками таможенных органов в ближайшие 5-7 лет? Почему

Практическое занятие 5

Задание 1. Выполните тестовые задания

Тестовое задание № 1

№ п/п	Вопрос	Варианты ответов
1.	Объектом изучения ЭТД является:	а) таможенная политика; б) таможенное дело; в) таможенная система.
2.	Таможенная политика государства, способствующая развитию собственной промышленности посредством ограничения влияния на внутренний рынок иностранной конкуренции, именуется как:	а) протекционистская; б) преференционистская; в) лоббистская; г) административная; д) фритредерская.
3.	Предметом изучения ЭТД является:	а) форма проявления в таможенном деле объективных экономических законов, условий и факторов; б) внутренняя экономическая деятельность таможенных органов; в) внешняя экономическая деятельность таможенных органов.
4.	Важнейшими задачами курса ЭТД являются:	а) изучение основных направлений развития ЭТД; б) формирование доходной части федерального бюджета; в) внешняя экономическая деятельность таможенных органов.
5.	Товарооборот – это ...	а) внутренняя экономическая деятельность таможенных органов; б) объект таможенно-тарифного регулирования; в) внешняя экономическая деятельность таможенных органов.
	Миссия таможенного дела – это...	а) взимание таможенных платежей при перемещении товаров через таможенную границу; б) обеспечение разрешительного порядка перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу и защита экономических и других интересов государства в пределах компетенции таможенных органов; в) регулирование объемов ввоза-вывоза товаров; г) обеспечение экономической безопасности государства.

Тестовое задание №2

№ п/п	Вопрос	Варианты ответов
----------	--------	------------------

1.	Объект экспорта:	а) экспортные работы; б) экспортная продукция; в) оборудование, поставляемое на экспорт; г) все вышеперечисленное; д) нет правильного ответа.
2.	Укажите в каких случаях применяется правило адвалорной доли:	а) при корректировке таможенной стоимости; б) при определении страны происхождения товаров; в) при выборе способа взимания таможенной пошлины.
3.	Какой закон отражает устойчивые связи между денежной массой, перемещающейся от покупателей к продавцам, и товарной массой, движущейся в противоположном направлении:	а) закон спроса; б) закон убывающей предельной полезности экономических благ; в) закон возрастания альтернативных издержек; г) закон денежного обращения.
4.	Общественные отношения, возникающие в процессе или по поводу перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу, являются:	а) целью таможенного права; б) основной категорией таможенного права; в) объектом таможенного права; г) предметом таможенного права.
5.	Таможенные органы находятся:	а) в пунктах пропуска через государственную границу РФ; б) в местах определяемых потребностями участников ВЭД; в) в местах, определяемых ФТС России; г) местах наибольшего объема товаропотока.
6.	Какие функции постоянно реализуют таможенные органы:	а) фискальную; б) контрольную; в) фискальную и контрольную; г) фискальную, контрольную, правоохранительную.

Тестовое задание № 3

№ п/п	Вопрос	Варианты ответов
1.	Отношение полезного результата к затратам:	а) производительность; б) результативность; в) эффективность; г) эффект.

2.	Текущие расходы бюджета включают:	а) только расходы на оплату труда и перечисление взносов в государственные внебюджетные фонды; б) расходы на коммунальные платежи, связь оплату потребленной электроэнергии; в) расходы на оплату труда, перечисление взносов, государственные внебюджетные фонды, материальные затраты; г) все вышеперечисленное; д) нет правильного ответа.
3.	Основными направлениями таможенной политики являются:	а) обеспечение экономической безопасности страны; б) реализация единой финансово-хозяйственной политики государства; в) создание необходимых условий труда для должностных лиц таможенных органов.
4.	Пересчет иностранной валюты в валюту РФ для целей исчисления таможенных пошлин, налогов производится:	а) по курсу ЦБ РФ, действующему на день принятия таможенным органом таможенной декларации; б) по курсу ЦБ РФ, действующему на день фактической уплаты таможенных платежей; в) пересчет не производится, а все расчеты ведутся в иностранной валюте.
5.	На макроэкономическом уровне под рисками в таможенном деле понимаются:	а) вероятность неполной или несвоевременной уплаты таможенных платежей; б) вероятность недостоверного декларирования товаров; в) вероятность несоблюдения таможенного законодательства.

Задание 2.

На ж/д станцию в упрощенный пункт пропуска на российско-финляндской границе «Лесное» 11.09.2019 г. в 7 час. 30 мин., прибыл грузовой железнодорожный состав. При передаче сопроводительных документов товарной конторой железнодорожной станции обнаружилось, что в передаточной ведомости отсутствуют документы на товарную партию, перевозимую в адрес получателя АО «Север» - станция назначения Мурманск – товарная.

Вопрос: Какие варианты действий возможны со стороны таможенного органа и как они оформляются в таможенном отношении? Ответ необходимо обосновать.

Задание 3.

Компания АО «Российские железные дороги» перевозит в адрес российского покупателя товар – детское нижнее белье. На данный товар не представлены документы, подтверждающие его безопасность, как на товар из раздела II Единого перечня товаров, подлежащих санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) на таможенной границе. В транспортных (перевозочных) и коммерческих документах отсутствуют сведения о включении детского нижнего белья в перечень товаров, которые необходимо подвергнуть санитарно-эпидемиологическому надзору (контролю) на таможенной границе.

Вопрос: Какие действия должно предпринять должностное лицо таможенного органа в отношении данных товаров, какие штампы проставляются в этом случае на транспортных и товаросопроводительных документах?

Задание 4.

Инспектор Иванов А.А. ЛНП 003445 принял уведомление и информацию о прибытии судна «Вихрь», принадлежащего российской компании АО «Северо-Западное пароходство» в порт Санкт-Петербург 25.09.2018 в 12 час.00 мин. на причал № 43. Агентом перевозчика АО «Маринсервис» по приходу судна была предоставлена вся необходимая информация, предусмотренная ТК ЕАЭС. Системой управления рисками не было предоставлено рекомендаций о применении мер минимизации рисков при пересечении таможенной границы. Инспектор Иванов А.А. принял решение о проведении таможенного контроля без направления должностного лица таможенного органа на борт судна.

Вопрос: правомерно принятие данного решения или нет? Ответ обоснуйте.

Практическое занятие 6

Задание 1.

Перечислите действия должностных лиц таможни при применении структурными подразделениями таможни форм таможенного контроля в случае возникновения необходимости истребования у лица, подавшего таможенную декларацию, дополнительных документов или сведений.

Задание 2.

Перечислите действия уполномоченного должностного лица, осуществляющего документальный контроль в случае выявления при таможенном оформлении рисков, содержащихся в неформализованных профилях рисков либо в профилях рисков, выявленных после внесения изменений в таможенную декларацию, предусматривающих принятие решения по отдельным видам документального контроля структурными подразделениями таможни.

Задание 3.

Изобразите в виде схемы порядок проведения должностными лицами подразделений ФТС России, РТУ и таможен дополнительной проверки до выпуска товаров.

Задание 4.

Схематично изобразите особенности проведения таможенного досмотра (осмотра) товаров и транспортных средств должностными лицами РТУ и таможен при применении СУР.

Разработка еще не окончена

Оценочные средства для промежуточной аттестации (экзамен):

Теоретическая часть

1. Понятия: «Риск» и «Неопределенность».
2. Содержание и сущность управления риском.

3. Концепции минимизации риска (приемлемого риска).
4. Принятие решения в условиях риска.
5. Понятие управления. Основные элементы системы управления.
6. Качество управления, источники риска и условия наступления рисков ситуации.
7. Управление в таможенных органах РФ и ЛНР.
8. Риск как экономическая категория.
9. Классификация рисков.
10. Главная цель управления риском.
11. Задачи и принципы составления программы управления рисками.
12. Система управления рисками в Российской Федерации.
13. Классификация рисков в таможенных целях.
14. Профиль риска, как основной инструмент механизма минимизации рисков.
15. Законодательные основы, правовые и распорядительные документы, определяющие применение СУР в Российской Федерации.
16. Таможенный кодекс таможенного союза о системе управления рисками.
17. Объекты анализа риска.
18. Порядок создания профиля риска.
19. Основные методы управления рисками.
20. Технологии минимизации рисков.
21. Разработка и реализация мер по минимизации рисков (обобщение результатов применяемых мер по минимизации рисков).
22. Порядок применения профилей риска.
23. Оценка результатов применения мер по минимизации рисков.
24. Международные стандарты, тенденции и опыт применения СУР в зарубежных таможенных службах.
25. Информационно-техническая политика ФТС России
26. Концепция информационно-технической политики ФТС России.
27. Автоматизированные информационные системы таможенного декларирования и контроля в условиях таможенного союза.
28. Единая автоматизированная информационная система ФТС России.
29. Системы электронного декларирования, документального контроля.
30. Методы применения системы управления рисками при таможенном контроле товаров
31. Организация таможенными органами процесса управления рисками и использование системы управления рисками.
32. Анализ статистических данных системы управления рисками.
33. Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств
34. Формы таможенного контроля.
35. Таможенный контроль на основе системы анализа и управления рисками.

36. Принцип выборочности таможенного контроля товаров на основе системы управления рисками.

37. Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств.

38. Принцип взаимодействия с лицами, занятыми внешнеэкономической деятельностью.

39. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками

40. Содержание понятия «степень риска».

41. Критерии определения степени риска.

42. Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров.

43. Пути совершенствования системы управления рисками в таможенных органах

44. Проблемы системы управления рисками.

45. Направления совершенствования системы управления рисками.

Практическая часть

Задание 1 Определите соответствие

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

Задание 2 Установите последовательность разработки и реализации мер по управлению рисками:

А) разработка и утверждение профилей рисков.

Б) определение мер по минимизации рисков, а также последовательности и порядка их применения;

В) воздействие на риски.

Г) выбор объектов таможенного контроля на основании индикаторов риска.

Д) актуализация (отмена) профилей рисков;

Е) мониторинг и анализ результатов воздействия на риски.

Задание 3 Определите соответствие

1. Профили рисков, предназначенные для оперативного доведения до должностных лиц, осуществляющих таможенные операции и таможенный контроль товаров, информации о необходимости применить меры по минимизации рисков к одной определенной партии товаров или к одному транспортному средству международной перевозки	А. целевые профили рисков
2. Профили рисков, разработанные на основе сведений, полученных подразделениями, осуществляющими правоохранительную деятельность, и предназначенные для оперативного доведения до должностных лиц, осуществляющих таможенные операции и таможенный контроль товаров, информации о необходимости применить меры по минимизации рисков к одной определенной партии товаров или к одному транспортному средству международной перевозки	Б. зависимые профили рисков
3. Общероссийские автоматические профили рисков, содержащие меры по минимизации рисков, применение либо неприменение которых зависит от наличия факта выявления в отношении соответствующей партии товаров рисков, содержащихся в иных профилях рисков	В. целевые правоохранительные профили рисков

Задание 4 Закончите предложение

1. Таможенное законодательство устанавливает, что при проведении таможенного контроля таможенные органы исходят из принципа _____.
2. Использование имеющейся у таможенных органов информации для определения области и индикаторов риска это - _____.
3. Признак или совокупность признаков, позволяющих выбрать объект таможенного контроля это - _____.
4. Совокупность сведений об области риска, индикаторах риска и о мерах по минимизации рисков это - _____.
5. Для реализации принципа выборочности используется система _____.

Задание 5 Определите соответствие

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

Задание 6

Расположите этапы процесса управления рисками в правильной последовательности:

- А) оценку риска;
- Б) описание индикатора риска;
- В) сбор и обработку информации об объектах таможенного контроля, о совершенных таможенных операциях и результатах таможенного контроля, проведенного как до, так и после выпуска товаров;
- Г) определение мер по минимизации рисков и порядка применения таких мер

Задание 7.

Расположите в правильной последовательности действия должностных лиц при проведении таможенного контроля с использованием СУР:

- А) применяют меры по минимизации рисков, содержащиеся в профилях рисков;
- Б) применяют меры по минимизации рисков без указания в профиле риска;
- В) выявляют риски, в том числе индикаторы которых содержатся в профилях рисков;
- Г) фиксируют факт выявления рисков и результаты применения мер по минимизации рисков.

Задание 8.

При проведении таможенного контроля, был выявлен риск, содержащийся в профиле риска, в части контроля таможенной стоимости, где в качестве меры по минимизации риска значится запрос дополнительных документов и сведений. Риск связан с возможностью занижения таможенной стоимости товара при применении первого метода определения таможенной стоимости. Какие документы должно запросить должностное лицо таможенного органа при применении мер по минимизации рисков?

Задание 9.

В МАПП таможни в отношении товара был проведен таможенный досмотр. При этом основанием для его проведения послужило подозрение должностного лица о возможном нарушении таможенного законодательства. Правомерны ли действия таможенного органа?

Задание 10.

При проверке декларации на товары, в отношении товара - ткань хлопчатобумажная, был выявлен риск, содержащийся в профиле риска, в соответствии с которым таможенный орган должен применить следующие меры по минимизации риска: - таможенный досмотр; - таможенная экспертиза. При этом таможенный орган помимо указанных мер еще запросил документы о характеристиках товара (плотность ткани, место изготовления, страна происхождения сырья для изготовления ткани). Правомерны ли действия таможенного органа?

Разработка еще не окончена

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству промежуточный контроль («экзамен»)

Шкала оценивания	Характеристика знания предмета и ответов
отлично (5)	Студент глубоко и в полном объёме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы.

Лист изменений и дополнений

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