Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 27.10.2026 13:31:21
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a67ba2d1b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ
ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра таможенного дела и экспертизы товаров

КАФЕДРА ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА И ЭКСПЕРТИЗЫ ТОВАРОВ

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой
_____ Н. И. Осипенко
(подпись)
«19» февраля 2026 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по дисциплине

Б1.В.10 УПРАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫМИ РИСКАМИ

Направление подготовки: 38.04.07 Товароведение
Магистерская программа: Товароведение и экспертиза в таможенном деле

Разработчик:
канд. экон. наук, доцент _____ Н. В. Каменева

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры
от «19»_февраля 2026 г., протокол № 10

Донецк
2026

1. ПАСПОРТ
оценочных материалов по дисциплине «Управление таможенными рисками»

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

Код и наименование контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной Здисциплины (модуля)	Этапы Форми-рования (семестр изучения)
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Тема 1.Таможенные риски как объект управления	3
	Тема 2.Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	3
	Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	3
	Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	3
	Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах	3
	Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками	3
	Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков	3

2. Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкала оценивания

Показатели оценивания компетенций

Код и наименование контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые темы дисциплины	Наименование оценочного средства
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИД-1$_{УК-1}$. Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними и осуществляет поиск вариантов решения поставленной проблемной ситуации на основе доступных источников информации ИД-2$_{УК-1}$. Осуществляет выбор оптимального решения для поставленной проблемной ситуации ИД-3$_{УК-1}$. Разрабатывает стратегию достижения поставленной цели, предвидя результат и оценивая его влияние	Тема 1. Тема 2. Тема 3. Тема 4. Тема 5. Тема 6. Тема 7.	Дискуссия, собеседование (темы № 1-7); реферат, доклад, эссе (темы № 1-7); тестирование (темы № 1-3); разноуровневые задачи и задания (темы № 1-7).

Таблица 3 – Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «Дискуссия, собеседование»

Шкала оценивания	Критерии оценивания
2	ответ дан на высоком уровне (обучающийся в полной мере ответил на поставленный вопрос, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)

Шкала оценивания	Критерии оценивания
1	ответ дан на среднем уровне (обучающийся в целом ответил на поставленный вопрос, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
0	ответ дан на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, с ошибками, и т.п.); на неудовлетворительном уровне или не дан вовсе (обучающийся не готов, затрудняется ответить и т.п.)

Таблица 4 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Реферат, доклад, эссе»

Шкала оценивания	Критерии оценивания
2	Реферат/доклад/эссе отличается самостоятельностью при подготовке, представлен на высоком уровне (обучающийся полно осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)
1	Реферат/доклад/эссе представлен на среднем уровне (обучающийся в целом осветил вопросы плана, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
0,5	Реферат/доклад/эссе представлен на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.)
0	Реферат/доклад/эссе представлен на неудовлетворительном уровне или не представлен (обучающийся не готов, не выполнил задание и т.п.)

Таблица 5 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Ответы на тестовые задания показали высокий уровень знаний (правильные ответы даны на 90-100 % вопросов)
4	Ответы на тестовые задания показали средний уровень знаний (правильные ответы даны на 75-89 % вопросов)
2-3	Ответы на тестовые задания показали низкий уровень знаний (правильные ответы даны на 60-74 % вопросов)
0-1	Ответы на тестовые задания показали неудовлетворительный уровень знаний (правильные ответы даны менее чем на 50 %)

Таблица 6 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
2	решение задачи представлено на высоком уровне (обучающийся верно и в полной мере ответил на вопросы, аргументировано пояснил своё решение, привел профильные термины и дал им определения, и т.п.)
1	решение задачи представлено на среднем уровне (обучающийся в целом верно ответил на поставленные вопросы, допустив некоторые неточности, и т.п.)
0,5	решение задачи представлено на низком уровне (обучающийся допустил существенные неточности, ошибки, которые повлияли на результат и т.п.); на неудовлетворительном уровне (обучающийся неверно решил задачу); или не решил вовсе
0	решение задачи представлено на неудовлетворительном уровне или не представлено (обучающийся не готов, не выполнил задание и т.п.)

Таблица 7 – Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «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)
2-3	Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 60-74 % вопросов/задач)
0-1	Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 60 %)

Таблица 8 – Перечень оценочных материалов

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1	Дискуссия	Оценочные материалы, позволяющие включить обучающихся в процесс обсуждения спорного вопроса, проблемы и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения.	Перечень дискуссионных тем для проведения дискуссии
2	Собеседование (устный или письменный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам учебной дисциплины
3	Реферат	Продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.	Темы рефератов
4	Доклад	Продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов
5	Эссе	Средство, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей учебной дисциплины, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.	Тематика эссе
6	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру	Фонд тестовых заданий

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
		измерения уровня знаний и умений обучающегося.	
7	Разноуровневые задачи и задания	Различают задачи и задания: а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела учебной дисциплины; б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.	Комплект разноуровневых задач и заданий
8	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме, разделу или учебной дисциплине	Комплект контрольных заданий по вариантам

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

Устный опрос (собеседование, дискуссия) позволяет оценить знания и кругозор обучающегося, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки. Опрос как важнейшее средство развития мышления и речи обладает большими возможностями воспитательного воздействия преподавателя. Обучающая функция состоит в выявлении деталей, которые по каким-то причинам оказались недостаточно осмысленными в ходе учебных занятий и при подготовке к промежуточной аттестации.

Подготовка **устного доклада (реферат, доклад, эссе)** предполагает выбор темы сообщения в соответствии с планом семинарских занятий. Также в качестве доклада может выступать изложение содержания одной из монографий или научных статей по теме семинара. Выбор осуществляется с опорой на список литературы, предлагаемый по данной теме.

При подготовке доклада необходимо вдумчиво прочитать работы, после прочтения следует продумать содержание и кратко его записать. Дословно следует выписывать лишь строгие определения, можно включать в запись примеры для иллюстрации. Проблемные вопросы следует вынести на групповое обсуждение в процессе выступления.

Желательно, чтобы в докладе присутствовал не только пересказ основных идей и фактов, но и имело место выражение обучающимся собственного отношения к излагаемому материалу, подкрепленного определенными аргументами (личным опытом, мнением других исследователей).

Критериями оценки устного доклада являются: полнота представленной информации, логичность выступления, наличие необходимых разъяснений и использование иллюстративного материала по ходу выступления, привлечение материалов современных

научных публикаций, умение ответить на вопросы слушателей, соответствие доклада заранее оговоренному временному регламенту.

Для оценки знаний обучающихся используют **тестовые задания** в закрытой форме, когда испытуемому предлагается выбрать правильный ответ из нескольких возможных. Каждый тест содержит 4 варианта ответа, среди которых только один правильный. Результат зависит от общего количества правильных ответов, записанных в бланк ответов.

Письменная проверка знаний в виде решения **задач** осуществляется в аудиторной форме. Во время проверки и оценки задач проводится анализ результатов выполнения, выявляются типичные ошибки, а также причины их появления. Анализ задач проводится оперативно. При проверке задач преподаватель исправляет каждую допущенную ошибку и определяет полноту ответа, учитывая при этом четкость и последовательность изложения мыслей, наличие и достаточность пояснений, знания терминологии в предметной области. Решение задач оценивается по 2-х балльной шкале

Контрольная работа по дисциплине «Управление таможенными рисками» выполняется в аудиторной форме по итогам изучения тем 4-6. Аудиторная контрольная работа предполагает ответ в письменном виде на два контрольных вопроса по теме смыслового модуля и решение задачи. Время выполнения ограничивается 45 минутами. Критериями оценки такой работы становятся: соответствие содержания ответа вопросу, понимание базовых категорий темы, использование в ответе этих категорий, ссылки на нормативно-правовые акты, грамотность, последовательность изложения. Контрольная работа оценивается по 5-ти балльной шкале.

Система оценивания всех видов работ по дисциплине «Управление таможенными рисками» приведена в таблице 9.

Таблица 9 – Система начисления баллов по текущему контролю знаний

Максимально возможный балл по виду учебной работы (очная форма обучения)					
Название смысловых модулей	Текущая аттестация				Итого
	Дискуссия, собеседование	Реферат, доклад, эссе	Тестирование	Разноуровневые задачи и задания	
Смысловой модуль 1	10	10	10	10	40
Смысловой модуль 2	5	5	10	10	30
Смысловой модуль 3	5	5	10	10	30
Итого	20	20	30	30	100

Примечание:

* Наименование оценочного средства должно соответствовать Таблице 2.

Опираясь на знания обучающихся, преподаватель оставляет за собой право решающего слова во время оценивания знаний.

Таблица 10 – Распределение баллов, которые получают обучающиеся

Зачет с оценкой

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу							**Максимальная сумма баллов** 100
Смысловой модуль № 1			Смысловой модуль № 2		Смысловой модуль № 3		
Т1[1]	Т1	Т3	Т4	Т5	Т6	Т7	100
15	15	10	15	15	15	15	

[1]Примечание: Т – темы смысловых модулей.

Перечень вопросов для опроса/подготовки обучающихся к зачету с оценкой:

1. Сущность государственной политики в сфере государственного таможенного дела.
2. Основные термины и их определения в области таможенной безопасности.
3. Обеспечение таможенной безопасности государства.
4. Таможенные интересы государства.
5. Объект и субъект таможенной безопасности.
6. Место таможенной безопасности в системе национальной безопасности и ее связь с таможенной политикой и таможенным делом.
7. Организационно-экономический механизм обеспечения таможенной безопасности.
8. Роль информационных технологий в обеспечении таможенной безопасности.
9. Базовые стратегии обеспечения таможенной безопасности.
10. Единая автоматизированная информационная система таможенных органов.
11. Электронный документооборот.
12. Система «Электронная таможня».
13. Программные документы Всемирной таможенной организации относительно ускорения и упрощения таможенных процедур: общая характеристика, преимущества и недостатки.
14. Основные термины и определения в системе управления таможенными рисками.
15. Понятие риска в контексте таможенного дела.
16. Объекты анализа таможенных рисков. Цель внедрения анализа и управления рисками.
17. Законодательные и нормативно-правовые документы, регламентирующие анализ и управление таможенными рисками.
18. Основные задания системы анализа и управления рисками.
19. Общая характеристика автоматизированной системы анализа и управления рисками.
20. Преимущества применения системы управления рисками.
21. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Киотская конвенция).
22. Особенности применения системы управления рисками таможенными органами другими государствами.
23. Особенности анализа, выявления и оценки таможенных рисков отдельных видов товаров.
24. Роль государственных органов управления, в частности, таможенных во внешнеторговых отношениях.
25. Сотрудничество должностных лиц, осуществляющих анализ, выявление и оценку рисков.
26. Пути оптимизации процедуры контроля грузов и пассажиров при перемещении через таможенную границу.
27. Организация таможенного контроля с применением системы анализа и управления рисками.
28. Подходы, которые используются для классификации таможенных рисков.
29. Классификация рисков в сфере таможенной деятельности.
30. Сферы риска в таможенном деле.
31. Приоритетные направления разработки и реализации мероприятий по управлению таможенными рисками.
32. Внедрение мероприятий по управлению таможенными рисками при перемещении товаров через таможенную границу государства.
33. Классификация групп критериев рисков.
34. Характеристика групп критериев рисков «А» (товары группы «риска») и «Б» (товары группы «прикрытия»).
35. Характеристика групп критериев рисков «В» (страна происхождения товаров) и «Г» (контроль за таможенным оформлением).
36. Характеристика групп критериев рисков «Г» (таможенная стоимость товара), «Д» (таможенные платежи) и «Е» (особенности внешнеэкономического соглашения).
37. Критерии выборочности, которые применяются для определения индикаторов рисков.

38. Классификация индикаторов рисков.
39. Цвета индикации в таможенной декларации и их значение.
40. Охарактеризовать использование элементов нечеткой логики.
41. Определение профиля рисков.
42. Пути реализации АСАУР с помощью профиля рисков.
43. Формы профиля рисков, их характеристика.
44. Процедура разработки профиля рисков.
45. Порядок заполнения паспорта профиля рисков.
46. Порядок заполнения аналитической справки профиля рисков.
47. Методы тестирования профиля рисков.
48. Результаты тестирования профиля рисков.
49. Порядок внедрения профиля рисков.
50. Уровни управления таможенными рисками.
51. Процедура анализа, выявления и оценки рисков.
52. Контроль процедуры таможенного оформления с применением системы управления рисками.
53. Таможенные формальности, выявленные по результатам применения системы управления рисками.
54. Оценка рисков в таможенной декларации с помощью автоматизированной системы управления рисками.
55. Таможенные процедуры, сформированные по таможенной декларации, с помощью автоматизированной системы управления рисками.
56. Проблемы обеспечения эффективности таможенного контроля, связанные с таможенным пост-аудит контролем и системой анализа таможенных рисков.
57. Особенности проверки правильности определения страны происхождения товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
58. Особенности проверки правильности классификации товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками
59. Особенности осуществления таможенного контроля и выполнения таможенных формальностей с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
60. Принципы борьбы с нарушениями таможенных правил при условии использования автоматизированной системы анализа и управления рисками.
61. Особенности проверки правильности определения страны происхождения товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
62. Анализ рисков, которые возникают при осуществлении таможенной деятельности.
63. Анализ и управление рисками в таможенном пост-аудите.
64. Организация, планирование и документирование таможенного пост-аудита.
65. Деятельность должностных лиц таможенных органов относительно анализа, выявления и оценки таможенных рисков.

Перечень докладов:

1. Правовая регламентация современной международной торговли. Сущность и содержание системы управления таможенными рисками.
2. Методология управления таможенными рисками.
3. Базовые принципы построения системы управления таможенными рисками.
4. Элементы системы управления рисками.
5. Прямые меры по минимизации рисков, которые могут применяться таможенным постом без указания в профиле риска.
6. Источники информации, используемые для выявления таможенных рисков.
7. Разработка проектов профилей рисков.

8. Порядок рассмотрения проектов профилей рисков.
9. Действия должностного лица при выявлении таможенных рисков.
10. Применение неформализованных профилей рисков.
11. Актуализация и отмена профилей таможенных рисков: проблемы и решения.
12. Разработка, утверждение и направление в таможенные органы срочных профилей.
13. Разработка, утверждение и направление в таможенные органы ориентировок.
14. Принятие решений по отдельным видам документального контроля, в случае применении отдельных мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков.
15. Действия уполномоченного должностного лица, отвечающего за прием таможенной декларации после получения Направления с отметками о принятых решениях, и оформления выпуска товаров.
16. Проведение должностными лицами подразделений Таможенной службы ДНР дополнительной проверки до выпуска товаров.
17. Особенности проведения таможенного досмотра (осмотра) товаров и транспортных средств должностными лицами Таможенной службы ДНР и таможен при применении СУР.
18. Действия уполномоченного должностного лица таможенного поста при назначении таможенного досмотра товаров и транспортных средств, в случае наличии информации о возможном правонарушении или обоснованных предположений о том, что заявленные сведения о товарах и транспортных средствах могут быть недостоверными.
19. Зарубежный опыт управления таможенными рисками.
20. Перспективы развития системы управления таможенными рисками.

Тестовые задания:

1. Уровень риска определяется:
а) - профилем риска;
б) - в зависимости от вероятности возникновения риска и возможных последствий риска;
в) - должностным лицом таможенного органа в зависимости от вероятности несоблюдения таможенного законодательства.

2. Систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения обстоятельств и условий возникновения рисков, их идентификации и оценки вероятных последствий несоблюдения таможенного законодательства таможенного союза, называется?:
а) - управление риском;
б) - оценка риска;
в) - анализ риска.

3. Таможенный контроль это:
а) - совокупность мер, осуществляемых таможенными органами, в том числе с использованием системы управления рисками, в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства;
б) - действия, совершаемые таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства;
в) - действия, совершаемые лицами и таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства.

4. Что такое товары прикрытия?
а) - товары, которые с достаточной степенью вероятности могут декларироваться вместо товаров риска;
б) - товары различной номенклатуры, перемещаемые через таможенную границу одной поставкой;

в) - товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых выявлены риски или есть потенциальные риски.

5. Профиль риска – это:
а) - совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков;
б) - нормативный правовой акт, регламентирующий применение форм таможенного контроля, в целях проверки соблюдения участниками внешнеэкономической деятельности таможенного законодательства;
в) - степень вероятности несоблюдения таможенного законодательства.

6. Определяя срок осуществления контроля эффективности профиля риска, следует принимать во внимание:
а) оценку значимости этого профиля риска для наполнения госбюджета
б) срок действия профиля риска и его селективность
в) количество применений этого профиля риска
г) наличие заменителя этого профиля риска

7. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками заключается в выполнении следующих задач:
а) формирование информационной базы данных системы управления рисками таможенных органов; 2) анализ и оценка рисков; 3) разработка и реализация практических мер по управлению рисками;
б) выявление нарушения участниками внешнеэкономической деятельности таможенного законодательства;
в) формирование профилей рисков, определяющих необходимость принятия мер по предотвращению и минимизации рисков.

8. Согласно положениям Таможенного кодекса Таможенного союза, кем 10. Числовое значение, которое характеризует наличие в определенный период нарушений таможенного законодательства, описанных в профиле риска – это:
а) ответственная история профиля риска
б) административно-правовая история профиля риска
в) отрицательная история профиля риска
г) нарушительная история профиля риска

9. Информация ограниченного доступа, содержащаяся в установленных профилях риска…
а) подлежит разглашению (распространению) либо передаче третьим лицам, а также обязательному официальному опубликованию в средствах массовой информации;
б) подлежит разглашению (распространению) либо передаче третьим лицам, в том числе государственным;
в) не подлежит разглашению (распространению) либо передаче третьим лицам, в том числе государственным органам, за исключением случаев, когда такая информация необходима указанным органам для решения задач, возложенных на них законодательством Донецкой Народной Республики
.
10. Числовое значение, которое характеризует наличие в определенный период нарушений таможенного законодательства, описанных в профиле риска – это:
а) ответственная история профиля риска
б) административно-правовая история профиля риска
в) отрицательная история профиля риска
г) нарушительная история профиля риска

11. Конечной целью применения профилей риска является:
а) обеспечение таможенной безопасности путем принятия управленческих решений
б) органическое сочетание структуры, функций, форм, методов и экономических отношений, которые в совокупности являются регулятором таможенной деятельности, с целью устойчивого функционирования таможенной службы по определенной степени надежности и эффективности
в) формирование объективной таможенной статистики с максимальным временем задержки информации не более чем полсуток
г) разработка и применения методик оценки эффективности осуществленных мероприятий таможенного контроля

12. Числовое значение, которое характеризует наличие в определенный период фактов таможенного оформления, которые подтвердили отсутствие нарушений таможенного законодательства – это:
а) альтернативная история профиля риска
б) отрицательная история профиля риска
в) история профиля риска по результатам проверки
г) положительная история профиля риска

13. В методических рекомендациях по работе должностных лиц таможенных органов по анализу, выявлению и оценке рисков содержится такая информация :
а) подробные инструкции по последовательности действий должностных лиц при осуществлении перемещения товаров через таможенную границу
б) подробные инструкции последовательности действий должностных лиц таможенного органа при осуществлении таможенного оформления по определенным направлениям
в) подробные инструкции по последовательности действий должностных лиц таможенного органа при осуществлении таможенного контроля по определенному направлению, с целью оценки риска и определения форм и объема таможенного контроля
г) подробные инструкции последовательности действий должностных лиц таможенного органа при осуществлении таможенного пост-аудита

14. В анализ выявления и оценки рисков не входит:
а) выявление условий и факторов, влияющих на возникновение рисков
б) определение областей риска
в) определение областей риска
г) определение индикаторов риска

15. К уровням управления таможенными рисками относятся:
а) тактический
б) оперативно-розыскной
в) логический
г) стратегический

16. Укажите вид контроля с применением систем управления рисками, которому отдается наибольшее предпочтение:
а) автоматизированный
б) неавтоматизированный
в) комбинированный
г) все контроли между собой равны, ни одному не предоставляется преимущество

17. Таможенные формальности делятся на следующие виды :

а) обязательные и в случае необходимости
б) обязательные и обязательные при условии
в) обязательные, обязательные при условии и в случае необходимости
г) обязательные, необязательные

18. Процесс управления рисками сочетает в себе такое количество этапов:
а) четыре
б) пять
в) шесть
г) семь

19 Сущность этапа определения рисков предусматривает:
а) выяснение того, какие риски, почему и как могут возникнуть
б) определение областей риска и установления критериев, на основе которых риски будут оцениваться
в) распределение рисков для определения приоритетов управления
г) определение механизмов контроля и анализа рисков относительно вероятности их возникновения и последствий

20. Сущность стратегического уровня управления таможенными рисками:
а) таможенные органы по результатам анализа, выявления и оценки рисков и соответственно Реестру рисков разрабатывают меры по управлению рисками
б) таможенные органы по результатам анализа, выявления и оценки рисков определяют приоритетные направления реализации мероприятий по управлению рисками и утверждают Реестр рисков
в) применение указанных инструментов по управлению рисками в конкретных случаях перемещения товаров, транспортных средств через таможенную границу, в частности при осуществлении контроля с применением СУР, для определения форм и объема таможенного контроля
г) разработка методических рекомендаций по работе должностных лиц таможенных органов по анализу, выявлению и оценке рисков по определенным направлениям контроля

21 Таможенная формальность «обязательная»:
а) должна быть осуществлена в обязательном порядке, кроме случаев
б) носит рекомендованный характер, ее выполнение не является обязательным
в) носит рекомендованный характер, но ее выполнение является обязательным
г) должна быть осуществлена в обязательном порядке, если выполняются условия и, указанные в сообщении к таможенной формальности

22. Сущность этапа мониторинга и проверки оценки соответствия требованиям:
а) предусматривает распределение рисков для определения приоритетов управления
б) оценивает ранее определенные риски для выявления слабых мест в механизмах контроля и предоставления рекомендаций по совершенствованию, проведению случайных проверок
в) требует проведения мониторинга приоритетных рисков
г) предусматривает определение областей риска и установление критериев, на основании которых риски будут оцениваться

23. Эффективная система управления рисками – это циклический процесс, который предусматривает:
а) анализ и оценку риска
б) определение областей риска

в) анализ, оценку риска, формирование профиля риска, применение профиля, мониторинг результатов применения профиля
г) выявление условий и факторов, влияющих на возникновение рисков

24. Положительная история субъекта ВЭД по профилю риска характеризует:
а) наличие за определенный период в прошлом незначительных нарушений таможенного законодательства, связанных с риском, описанным в профиле риска
б) наличие за определенный период в прошлом фактов таможенного оформления, которые подтвердили отсутствие нарушений таможенного законодательства
в) наличие за определенный период в прошлом фактов таможенного оформления, которые подтвердили наличие нарушений таможенного законодательства
г) наличие за определенный период в прошлом значительных нарушений таможенного законодательства, связанных с риском, описанным в профиле риска

25. Проект методических рекомендаций утверждается с:
а) структурным подразделением Таможенной службы
б) подразделением по вопросам координации применения системы управления рисками
в) специализированным таможенным органом по управлению и анализу рисков
г) должностными лицами таможенных органов

26 .Уровень управления таможенными рисками, к которому относятся такие инструменты, как индикаторы риска, профили риска, ориентировка, случайный отбор, методические рекомендации это:
а) тактический
б) оперативный
в) стратегический
г) не относятся ни к одному уровню

27. Во время таможенного пост-аудита исследуются вопросы:
а) создание благоприятных условий для оптимизации торговли, ускорение товарооборота и пассажиропотока через таможенную границу, эффективная организация борьбы с контрабандой, недопущение ввоза недоброкачественных товаров
б) тарифная классификации, правильность начисления таможенной стоимости, расчет налогов, определение страны происхождения, правильность начисления транспортных расходов, льготы, принадлежность к таможенному союзу
в) установление основных организационно-правовых основ электронного документооборота и формирования объективной таможенной статистики
г) определение индикаторов и областей рисков, выявление условий и факторов, влияющих на возникновение рисков

28. Аудит, который проводится сразу или в течение двух дней после таможенного оформления товаров, когда считается, что необходимо провести проверку на правильность начисления налогов – это:
а) плановый аудит
б) случайный аудит
в) комплексный аудит
г) выборочный аудит

29. Инструментом реализации формы таможенного контроля на основе таможенного пост-аудита является:
а) информация о нарушении таможенных правил
б) проверка уплаты таможенных платежей

в) сведений об экономическом операторе
г) документальная проверка

30. Состояние осуществления таможенного пост-аудита (который является составной частью системы управления рисками) является одним из показателей:
а) уровень обеспечения таможенной безопасности государства
б) формирование таможенной статистики
в) эффективное применение профиля риска
г) все ответы верны

31. Проверка, которая осуществляется по месту фактического осуществления налогоплательщиком деятельности, расположения хозяйственных или других объектов права собственности такого плательщика – это:
а) документальная проверка
б) камеральная проверка
в) фактическая проверка
г) комплексная проверка

32. Проверка, которая проводится в помещении контролирующего органа исключительно на основании данных, указанных в налоговых декларациях (расчетах) налогоплательщика – это:
а) камеральная проверка
б) плановая проверка
в) обязательная проверка
г) внутренняя проверка

33. Таможенный пост-аудит – это:
а) форма таможенного контроля, осуществляемого таможенными органами для проверки правильности и достоверности данных, указанных в таможенных декларациях, путем изучения бухгалтерских документов, счетов, систем управления бизнесом
б) систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений законодательства по вопросам таможенного дела в случае его возникновения
в) объективно существующая возможность негативного влияния на состояние таможенной безопасности
г) система целей, принципов, функций, направлений, средств и механизмов деятельности государства, направленных на регулирование внешней торговли и защиту внутреннего рынка, развитие национальной экономики

34. График проведения документальных плановых проверок налогоплательщиков определяется в зависимости от:
а) данных, содержащихся в налоговых декларациях
б) степени риска неуплаты таможенных платежей
в) установление отклонения цен контролируемой операции от уровня обычных (рыночных) цен
г) наличия жалобы на налогоплательщика о непредоставлении таким налогоплательщиком налоговой накладной покупателю

35. Цель проведения таможенного пост-аудита:
а) формирование мнения о достоверности информации, заявленной в таможенной декларации, и выявление возможности нарушения таможенного законодательства
б) создание благоприятных условий для оптимизации торговли, защита внутреннего рынка
в) ускорение товарооборота и пассажиропотока через таможенную границу
г) обеспечение снижения рисков, а также выявление и нейтрализация риск-факторов, которые непосредственно влияют на состояние реализации таможенного дела

36. К традиционным видам аудита относятся:
а) фактическая, документальная, камеральная проверки
б) электронная и фактическая проверки
в) только документальная проверка
г) камеральная, электронная, фактическая проверки

37. Если налогоплательщиком не представлено в установленный законом срок налоговую декларацию или расчеты (если их представление предусмотрено законом), то контролирующими органами проводится:
а) выездная проверка
б) внеплановая проверка
в) фактическая проверка
г) камеральная проверка

38. Виды документальных проверок:
а) выездные и невыездные, плановые и внеплановые
б) выборочные и комплексные
в) обязательные, обязательные при условии, в случае необходимости
г) систематические и несистематические

39. В международной практике применяются такие виды таможенного пост-аудита:
а) обязательный, обязательный при условии, в случае необходимости
б) внутренний и внешний
в) случайный, плановый, комплексный
г) систематический и несистематический

40. Управление риском – это:
а) определенные критерии с заданными заранее параметрами, отклонение от которых позволяет осуществлять отбор объекта контроля
б) отдельно сгруппированные объекты анализа, в отношении которых необходимо применить отдельную форму таможенного контроля или их совокупность
в) систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений законодательства по вопросам таможенного дела в случае его возникновения
г) систематическая работа по разработке и практической реализации мер предотвращения и минимизации рисков, методики оценки эффективности их применения

Задачи:

Задача 1.
Пусть за период времени *[0, t]* через таможенную границу перемещены 10 000 товарных партий. из них каждая 10, то есть 1000 товарных партий, подвергнута углубленному таможенному контролю, и 100 из них – досмотру. В результате в 10 случаях выявлены признаки уголовных преступлений и в 50 случаях – административных нарушений.
Задание
Определить частоту вероятности нарушений таможенного законодательства, контроль соблюдения которого возложен на таможенные органы:

Задача 2.

Понятие риска предполагает наличие рискующего; будем называть его лицом, принимающим решения (ЛПР).
Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.
Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .
Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)
Задание
При помощи Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) оцените размеры риска в данной схеме.

Задача 3
Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.
Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .
Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)
Задание
Для матрицы последствий ($Q = (q_{ij})$)выбрать вариант решения по критерию максимакса.

Задача 4.
Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.
Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .
Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)
Задание Для матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) выбрать вариант решения по критерию Вальда.

Задача 5.
Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.
Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .
Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)
Задание
При помощи Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) выбрать вариант решения в соответствии с критерием сэвиджа.

Задача 6
Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.
Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .
Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)
Задание

При помощи Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) выбрать наилучший вариант решения на основе критерия Гурвица при $\lambda = 1/2$.

Задача 7

Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.

Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .

Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)

Задание

Для исходных данных Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) известны вероятности развития реальной ситуации по каждому из четырех вариантов, образующих полную группу событий:

p 1 = 1/2, p 2 = 1/6, p 3 = 1/6, p 4 = 1/6.

Выяснить, при каком варианте решения достигается наибольший средний доход и, какова величина этого дохода.

Задача 8.

Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.

Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .

Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)

Задание

Для исходных данных Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) известны вероятности развития реальной ситуации по каждому из четырех вариантов, образующих полную группу событий:

p 1 = 1/2, p 2 = 1/6, p 3 = 1/6, p 4 = 1/6.

определить, при каком варианте решения достигается наименьший средний ожидаемый риск, и найти величину минимального среднего ожидаемого риска (проигрыша).

Задача 9.

Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.

Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .

Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)

Задание

Для исходных данных Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) известны вероятности развития реальной ситуации по каждому из четырех вариантов, образующих полную группу событий:

p 1 = 1/2, p 2 = 1/6, p 3 = 1/6, p 4 = 1/6.

Используя критерий равновозможности Лапласа выбрать наилучший вариант решения на основе:

1) правила максимизации среднего ожидаемого дохода;

2) правила минимизации среднего ожидаемого риска.

Задача 10.

Допустим, рассматривается вопрос о проведении финансовой операции в условиях неопределенности. При этом у ЛПР есть несколько возможных решений $i = 1,2,...,m$, а реальная ситуация неопределенна и может принимать один из вариантов $j = 1,2,...,n$.
Пусть известно, что если ЛПР примет i-е решение, а ситуация примет j-й вариант, то будет получен доход q_{ij} .
Матрица $Q = (q_{ij})$ (матрицей последствий (возможных решений)
Задание
Для исходных данных Матрицы $Q = (q_{ij})$ (матрицы последствий (возможных решений) известны вероятности развития реальной ситуации по каждому из четырех вариантов, образующих полную группу событий:
$p\ 1 = 1/2, p\ 2 = 1/6, p\ 3 = 1/6, p\ 4 = 1/6.$
В этих условиях ЛПР согласен на увеличение риска на две единицы, если при этом доход операции увеличится не менее чем на одну единицу.Определить для этого случая наилучшую операцию.

Вопросы для выполнения контрольной работы:

1.Основы и принципы таможенного контроля, предусматривающие использование СУР.
2. Понятия «Риск», «Анализ риска», «Товары риска», «Товары прикрытия», «Область риска», «Индикаторы риска», «Оценка риска», «Профиль риска», «Управление риском».
3. Основные задачи СУР.
4. Базовые принципы построения СУР.
5. Основные принципы управления риском (стратегическое, оперативное и тактическое).
6. Элементы системы управления рисками.
7. Основные задачи возложенные на отдел применения СУР.
8. Основные функции возложенные на отдел применения СУР.
9. Прямые меры по минимизации рисков, которые могут применяться таможенным постом без указания в профиле риска.
10. Источники информации, используемые для выявления рисков.
11. Разработка проектов профилей рисков.
12. Порядок рассмотрения проектов профилей рисков.
13. Действия должностного лица при выявлении рисков.
14. Порядок применения автоматических и автоматизированных профилей рисков.
15. Порядок применения неформализованных профилей рисков.
16. Действия должностного лица при выявлении рисков, если профилем риска предусмотрено принятие структурными подразделениями таможни решений по отдельным видам документального контроля.
17. Действия должностного лица при выявлении рисков, содержащихся в автоматизированных профилях рисков.
18. Действия должностного лица в случае выбора категории «ПР не применяется».
19. Основные коды результатов применения прямых мер по минимизации рисков
20. Актуализации и отмена профилей рисков