

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 28.02.2025 22:51:25
Уникальный программный ключ:
b06654bae24449c08b0e39107124a876a271d2

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ
И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РОССИЙСКИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Г.В. ПЛЕХАНОВА»**
**СМОЛЕНСКИЙ ФИЛИАЛ РЭУ
ИМЕНИ Г.В. ПЛЕХАНОВА**

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ
И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

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

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебно-методической
работе _____ Л.В. Крылова
« 28 » « 02 » 2024 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.15 Управление таможенными рисками

Специальность: 38.05.02 Таможенное дело

Специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование

Уровень высшего образования: Специалитет

Смоленск – Донецк
2024

Рабочая программа дисциплины «Управление таможенными рисками» для обучающихся специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализации: Таможенные платежи и валютное регулирование, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

– в 2024 г. – для очной формы обучения;

Разработчик:

Каменева Наталья Владимировна, доцент кафедры таможенного дела и экспертизы в таможенном деле. *JKAL*

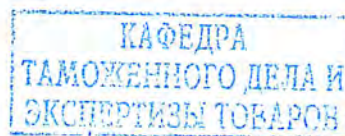
Рабочая программа утверждена на заседании кафедры таможенного дела и экспертизы товаров

Протокол от « 26 » 02 2024 № 11

Зав. кафедрой

JKAL
(подпись)

Н. И. Осипенко
(инициалы, фамилия)



СОГЛАСОВАНО

Декан факультета таможенного дела

AKS
(подпись)

А. В. Шершнева



ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом Университета

Протокол от « 28 » 02 2024 года № 7

Председатель *JKAL*
(подпись) Л. В. Крылова
(инициалы, фамилия)

© Каменева Н. В., 2024 год
(ФИО разработчика)

© ФГБОУ ВО «Донецкий
национальный университет
экономики и торговли имени Михаила
Туган-Барановского», 2024 года

1. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

| Наименование показателей | Наименование укрупненной группы специальностей, специальность, программа высшего профессионального образования | Характеристика дисциплины |
|--|---|--|
| | | сетевая форма обучения |
| Количество зачетных единиц – 3 | Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление | Часть, формируемая участниками образовательных отношений |
| Модулей – 1 | Специальность: 38.05.02 Таможенное дело Специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование | Год подготовки: |
| Смысловых модулей – 3 | | 5-й |
| Общее количество часов – 108 | | Семестр |
| | | А |
| | | Лекции |
| | | 18 час. |
| Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 2; самостоятельной работы обучающегося – 2. | Программа высшего профессионального образования – программа специалитета | Практические, семинарские занятия |
| | | 18 час. |
| | | Лабораторные занятия |
| | | 0 час |
| | | КЭ |
| | | 2 |
| | | Катг |
| | | 1,4 |
| | | Катгэк |
| | | 2 |
| | | СРэк |
| | | 33 |
| | | Самостоятельная работа |
| 36 час. | | |
| Индивидуальные задания: (контрольная работа, курсовой проект (работа)) | | |
| 3 ТМК | | |
| Вид контроля | | |
| экзамен | | |

Соотношение количества часов контактной и самостоятельной работы составляет:
для сетевой формы обучения – 59,8:59,6

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель: формирование у обучающихся необходимых знаний относительно анализа, моделирования и управления различными видами рисков в таможенных органах, ознакомление с технологиями управления таможенными рисками.

Задачи:

- предоставить обучающимся знания по вопросам теории и методологии управления таможенными рисками;
- сформировать навыки анализа и прогнозирования рискованных ситуаций в таможенном деле;
- проанализировать основные направления деятельности таможенных органов в сфере управления таможенными рисками и законодательства, регулирующего указанные вопросы.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ СОП ВО

Дисциплина Б1.В.15 «Управление таможенными рисками» относится к части, формируемой участниками образовательного процесса учебного плана подготовки специалиста. Для изучения дисциплины необходимы компетенции, сформированные у обучающихся в результате освоения учебной дисциплин специальности 38.05.02 Таможенное дело, таких как: «таможенное дело»; «Информационные таможенные технологии», «Таможенные платежи и сборы».

Знания и навыки, полученные обучающимися в результате изучения дисциплины «Управление таможенными рисками» применяются при прохождении преддипломной практики и при написании выпускной квалификационной работы.

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции и индикаторы их достижения:**

| <i>Код и наименование компетенции</i> | <i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i> |
|---|---|
| ПК-1 Способен совершать таможенные операции, осуществлять таможенный, экспортный и иные виды государственного контроля (надзора). | ИДК-5 _{ПК-1} . Применяет систему управления рисками в таможенном деле. |

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

знать: нормативно-правовую базу по вопросам управления рисками в таможенной системе; основные принципы и методы анализа таможенных рисков; приемы и пути минимизации выявленных таможенных рисков;

уметь: различать основные виды рисков в таможенной системе, анализировать их и оценивать; выбирать относительно объекта и выявленным рискам эффективные формы и методы таможенного контроля; осуществлять прогнозирование рискованных ситуаций;

владеть: инструментарием решения практических задач подготовки и принятия управленческих решений в таможенном деле; навыками планирования антирисковых мероприятий; методами качественного и количественного анализа рисков

5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Смысловой модуль 1. Теоретические основы управления рисками в таможенном деле

Тема 1. Таможенные риски как объект управления

- 1.1. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.
- 1.2. Эволюция подходов к управлению рисками в таможенных службах мира.
- 1.3. Стандарты в области управления рисками.

Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации

- 2.1. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
- 2.2. Организационная структура управления рисками.
- 2.3. Этапы становления системы управления рисками в таможенных органах России.

Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства

- 3.1. Основные подходы к классификации рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
- 3.2. Направления деятельности таможенных органов, по которым выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
- 3.3. Индикаторы риска: понятие и классификация.

Смысловой модуль 2. Порядок осуществления анализа и оценки таможенных рисков

Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле

- 4.1. Алгоритм проведения анализа рисков: цели, понятие, содержание и этапы.
- 4.2. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах.
- 4.3. Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.

Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах

- 5.1. Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.
- 5.2. Разработка, актуализация, отмена и согласование профилей рисков.
- 5.3. Практика разработки профилей рисков таможенными органами России.

Смысловой модуль 3. Порядок и особенности управления таможенными рисками

Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками

- 6.1. Инструментарий принятия решений в системе управления рисками.
- 6.2. Особенности применения отдельных мер по минимизации рисков.

Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков

- 7.1. Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга выявленных рисков и примененных мер по минимизации рисков.
- 7.2. Критерии эффективности применения мер по минимизации рисков.

6. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

| Название смысловых модулей и тем | Количество часов | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | очная форма | | | | |
| | всего | в том числе | | | |
| л ¹ | | п ² | лаб ³ | инд. ⁴ | СР ⁵ |
| Смысловой модуль 1. Теоретические основы управления рисками в таможенном деле | | | | | |
| Тема 1. Таможенные риски как объект управления | 9 | 2 | 2 | | 5 |
| Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации | 13 | 4 | 4 | | 5 |
| Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства | 13 | 4 | 4 | | 5 |
| Итого по смысловому модулю 1 | 35 | 10 | 10 | | 15 |
| Смысловой модуль 2. Порядок осуществления анализа и оценки таможенных рисков | | | | | |
| Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле | 15 | 2 | 2 | | 5 |
| Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах | 15 | 2 | 2 | | 5 |
| Итого по смысловому модулю 2 | 18 | 4 | 4 | | 10 |
| Смысловой модуль 3. Порядок и особенности управления таможенными рисками | | | | | |
| Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками | 9 | 2 | 2 | | 5 |
| Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков | 10 | 2 | 2 | | 6 |
| Итого по смысловому модулю 3 | 19 | 4 | 4 | | 11 |
| КЭ | 1 | | | | |
| Катт | | | | | |
| Каттэк | 2 | | | | |
| СРэк | 33 | | | | |
| Всего часов | 108 | 18 | 18 | | 36 |

Примечания: 1. л – лекции; 2. п – практические (семинарские) занятия; 3. лаб. – лабораторные занятия; 4. инд. – индивидуальные задания; 5. СР – самостоятельная работа.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

| Номер п/п | Название темы | Количество часов |
|---------------|---|------------------|
| 1 | Таможенные риски как объект управления | 2 |
| 2 | Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации | 4 |
| 3 | Классификация рисков нарушения таможенного законодательства | 4 |
| 4 | Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле | 2 |
| 5 | Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах | 2 |
| 6 | Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками | 2 |
| 7 | Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков | 2 |
| Итого: | | 18 |

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

| Номер п/п | Название темы | Количество часов |
|-----------|---------------------------------------|------------------|
| | Лабораторные занятия не предусмотрены | |

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

| Номер п/п | Название темы | Количество часов |
|---------------|---|------------------|
| 1 | Таможенные риски как объект управления | 5 |
| 2 | Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации | 5 |
| 3 | Классификация рисков нарушения таможенного законодательства | 5 |
| 4 | Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле | 5 |
| 5 | Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах | 5 |
| 6 | Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками | 5 |
| 7 | Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков | 6 |
| Итого: | | 36 |

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации дисциплины используются такие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей.

1) для слепых и слабовидящих:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом или заменяются устным ответом;

2) для глухих и слабослышащих:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
- зачет с оценкой, экзамен проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение их в форме тестирования;

3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- лекции оформляются в виде электронного документа;
- письменные задания выполняются на компьютере;
- зачет с оценкой, экзамен проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения зачета с оценкой, экзамена для обучающихся устанавливается с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

Зачет с оценкой, экзамен могут проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Технические средства могут быть предоставлены ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ», а также могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети «Интернет» для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - в печатной форме увеличенным шрифтом;
 - в форме электронного документа;
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа;
- 3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.

11. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

По дисциплине «Управление таможенными рисками» предусмотрены такие виды индивидуальных заданий: подготовка к текущему модульному.

Вопросы к смысловому модулю 1

1. Система управления рисками в таможенном деле в структуре государственного контроля (надзора) в Российской Федерации.
2. Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.
3. Риски в международных цепях поставки товаров.
4. Стандарты в области управления рисками.
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
6. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация.
7. Стандарты в области управления рисками. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска».
8. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
9. Нормативно-правовые основы управления рисками в таможенном деле в таможенной службе России.
10. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России.
11. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
12. Анализ дерева неисправностей как один из методов оценки рисков.
13. Анализ дерева событий как один из методов оценки рисков.
14. Риски в международных цепях поставки товаров.
15. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира.
16. Система управления рисками в ЕС и США.
17. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
18. Этапы становления и развития системы управления рисками, применяемой таможенной службой России.
19. Типовые критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций и лиц к группам риска.
20. Организационная структура управления рисками в таможенной службе России.

Вопросы к смысловому модулю 2

1. Цели анализа рисков.
2. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
3. Этапы проведения анализа рисков.
4. Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
5. Основные методы анализа рисков, предусмотренные Национальным стандартом, используемые таможенными органами.

6. Задачи и источники информации, используемые при анализе рисков.
7. Математические и статистические методы анализа рисков.
8. Программные средства, используемые при анализе рисков.
9. Проблемы обеспечения эффективности таможенного контроля, связанные с системой анализа таможенных рисков.
10. Понятие и функции автоматизированной системы анализа и управления рисками.
11. Особенности проверки правильности определения страны происхождения товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
12. Особенности проверки правильности определения страны происхождения товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
13. Анализ рисков, которые возникают при осуществлении таможенной деятельности.
14. Структурные элементы профиля риска. Порядок разработки проекта профиля риска.
15. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений о создании профилей рисков.
16. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений об отмене и актуализации профилей рисков.
17. Целевая методика выявления рисков. Понятие и структурные элементы.
18. Порядок разработки, согласования, утверждения, актуализации и отмены целевых методик выявления рисков.
19. Процесс категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
20. Анализ и оценка риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности.
21. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения мер по минимизации рисков.

Вопросы к смысловому модулю 3

1. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
2. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
3. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
4. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
5. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.
6. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: основные компоненты.
7. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: обоснование неприменения мер по минимизации рисков либо их применения не в полном объеме.
8. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: порядок отражения результатов применения отдельных мер по минимизации рисков.
9. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.
10. Взаимодействие подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров в рамках системы управления рисками.
11. Основные программные средства, используемые в процессе реализации системы управления рисками.
12. Источники информации, используемые таможенными органами при выявлении рисков.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по дисциплине, изучаемой в сетевой форме обучения¹

| Форма контроля | Максимальное количество баллов | |
|---|--------------------------------|-------|
| | За одну работу | Всего |
| Текущий контроль | | 40 |
| – устный опрос, доклад (темы № 1-7) | 2 | 10 |
| – реферат (темы № 1-7); | 2 | 10 |
| – тестирование(темы № 1-7); | 2 | 10 |
| – разноуровневые задачи и задания (темы № 1- 7) | 2 | 10 |
| Промежуточная аттестация | Экзамен | 60 |
| Итого за семестр | 100 | |

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по дисциплине

Вопросы для подготовки к экзамену:

1. Система управления рисками в таможенном деле в структуре государственного контроля (надзора) в Российской Федерации.
2. Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.
3. Риски в международных цепях поставки товаров.
4. Стандарты в области управления рисками.
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
6. Неопределенность и риск в деятельности таможенных органов.
7. Стандарты в области управления рисками. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска».
8. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
9. Нормативно-правовые основы управления рисками в таможенном деле в таможенной службе России.
10. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России.
11. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
12. Анализ дерева неисправностей как один из методов оценки рисков.
13. Анализ дерева событий как один из методов оценки рисков.
14. Риски в международных цепях поставки товаров.
15. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира.
16. Система управления рисками в ЕС и США.
17. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
18. Этапы становления и развития системы управления рисками, применяемой таможенной службой России.
19. Типовые критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций и лиц к группам риска.
20. Организационная структура управления рисками в таможенной службе России.
21. Цели анализа рисков.
22. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
23. Этапы проведения анализа рисков.
24. Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.
25. Основные методы анализа рисков, предусмотренные Национальным стандартом, используемые таможенными органами.
26. Задачи и источники информации, используемые при анализе рисков.
27. Математические и статистические методы анализа рисков.
28. Программные средства, используемые при анализе рисков.
29. Проблемы обеспечения эффективности таможенного контроля, связанные с системой анализа таможенных рисков.
30. Понятие и функции автоматизированной системы анализа и управления рисками.
31. Особенности проверки правильности определения страны происхождения товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
32. Особенности проверки правильности определения страны происхождения товаров с использованием автоматизированной системы анализа и управления рисками.
33. Анализ рисков, которые возникают при осуществлении таможенной деятельности.
34. Структурные элементы профиля риска. Порядок разработки проекта профиля риска.
35. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений о создании профилей рисков.

36. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений об отмене и актуализации профилей рисков.
37. Целевая методика выявления рисков. Понятие и структурные элементы.
38. Порядок разработки, согласования, утверждения, актуализации и отмены целевых методик выявления рисков.
39. Процесс категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
40. Анализ и оценка риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности.
41. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения мер по минимизации рисков.
42. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
43. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
44. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
45. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
46. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.
47. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: основные компоненты.
48. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: обоснование неприменения мер по минимизации рисков либо их применения не в полном объеме.
49. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.
50. Взаимодействие подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров в рамках системы управления рисками.
51. Основные программные средства, используемые в процессе реализации системы управления рисками.
52. Источники информации, используемые таможенными органами при выявлении рисков.

13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Очная форма обучения

| Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу | | | | | | Максимальная сумма баллов | |
|---|----|----------------------|----|----------------------|----|---------------------------|----|
| Смысловой модуль № 1 | | Смысловой модуль № 2 | | Смысловой модуль № 3 | | 40 | |
| T1 ¹ | T1 | T3 | T4 | T5 | T6 | | T7 |
| 5 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | | 6 |

¹Примечание: Т – темы смысловых модулей.

Государственная шкала оценивания академической успеваемости

| Сумма баллов за все виды учебной деятельности | По государственной шкале | Определение |
|---|---------------------------|--|
| 90-100 | «Отлично» (5) | отлично – отличное выполнение с незначительным количеством неточностей |
| 80-89 | «Хорошо» (4) | хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 10 %) |
| 75-79 | | хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 15 %) |
| 70-74 | «Удовлетворительно» (3) | удовлетворительно – неплохо, но со значительным количеством недостатков |
| 60-69 | | удовлетворительно – выполнение удовлетворяет минимальные критерии |
| 35-59 | «Неудовлетворительно» (2) | неудовлетворительно – с возможностью повторной аттестации |
| 0-34 | | неудовлетворительно – с обязательным повторным изучением дисциплины (выставляется комиссией) |

14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Осипенко, Н.И. Управление таможенными рисками : учебное пособие для обучающихся направления подготовки 38.04.07 Товароведение (Магистерская программа: Товароведение и экспертиза в таможенном деле) и специальности 38.05.02 Таможенное дело всех форм обучения / Н.И. Осипенко, Н.В. Каменева, В.С. Козлов ; Министерство образования и науки Донецкой Народной Республики, Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, Кафедра таможенного дела и экспертизы товаров. – Донецк : ДОННУЭТ, 2020. – URL: <http://catalog.donnuet.ru/>. – Режим доступа: Электронная библиотека ДОННУЭТ. – Текст : электронный.

2. Афонин, П.Н. Управление рисками в таможенном деле : учебное пособие для специальности «Таможенное дело» / П.Н. Афонин, Д.Н. Афонин, А.Ю. Лямкина. – Санкт-Петербург : Интермедия, 2017. – 288 с. – ISBN 978-5-4383-0142-4. – Режим доступа: Локальная компьютерная сеть НБ ДОННУЭТ. – Текст : электронный.

3. Афонин, Д. Н. Система управления рисками таможенных органов Российской Федерации : учебник : [16+] / Д. Н. Афонин, П. Н. Афонин. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2022. – 176 с. : ил., табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=622013>. – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-4499-2783-5. – DOI 10.23681/622013. – Текст : электронный.

Дополнительная литература:

1. Каменева, Н.В. Управление таможенными рисками : опорный конспект лекций для обучающихся Факультета маркетинга, торговли и таможенного дела, направления подготовки 38.04.07 Товароведение, магистерская программа: Товароведение и экспертиза в таможенном деле и специальности 38.05.02 Таможенное дело : очной и заочной форм обучения / Н.В. Каменева ; Министерство образования и науки Донецкой Народной Республики, Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, Кафедра таможенного дела и экспертизы товаров. – Донецк : ДОННУЭТ, 2019. – URL: <http://catalog.donnuet.ru/>. – Режим доступа: Электронная библиотека ДОННУЭТ. – Текст : электронный.

2. Система управления рисками при контроле товаров и транспортных средств : учебное пособие / [составитель С.С. Соколов] ; под редакцией Е.А. Степанова. – Челябинск : ЮурГУ, 2022. – 119 с. – Режим доступа: Локальная компьютерная сеть НБ ДОННУЭТ. – Текст : электронный.

3. Фастовец, И.П. Система управления рисками в таможенных органах : учебно-методическое пособие для студентов специальности 38.05.02 – «Таможенное дело» / И.П. Фастовец, Х.З. Халимбеков, М.С. Ханмагомедов ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Дагестанский государственный технический университет», Кафедра таможенного дела. – Махачкала : ДГТУ, 2021. – 72 с. – Режим доступа: Локальная компьютерная сеть НБ ДОННУЭТ. – Текст : электронный.

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Автоматизированная библиотечная информационная система UNILIB [Электронный ресурс] – Версия 1.100. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999]. – Локал. сеть Науч. б-ки ГО ВПО Донец. нац. ун-та экономики и торговли им. М. Туган-Барановского. – Систем. требования: ПК с процессором ; Windows ; транспорт. протоколы TCP/IP и IPX/SPX в ред. Microsoft ; мышь. – Загл. с экрана.

2. IPRbooks: Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : [«АЙ Пи Эр Медиа»] / [ООО «Ай Пи Эр Медиа»]. – Электрон. текстовые, табл. и граф. дан. – Саратов, [2018]. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>. – Загл. с экрана.

3. Elibrary.ru [Электронный ресурс] : науч. электрон. б-ка / ООО Науч. электрон. б-ка. – Электрон. текстовые. и табл. дан. – [Москва] : ООО Науч. электрон. б-ка., 2000-. – Режим доступа : <https://elibrary.ru>. – Загл. с экрана.

4. Научная электронная библиотека

5. «КиберЛенинка» [Электронный ресурс] / [ООО «Итеос» ; Е. Кисляк, Д. Семьякин, М. Сергеев]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Итеос», 2012-]. – Режим доступа: <http://cyberleninka.ru>. – Загл. с экрана.

6.Национальная Электронная Библиотека.

7. «Полпред Справочники» [Электронный ресурс] : электрон. б-ка / [База данных экономики и права]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Полпред Справочники», 2010]. – Режим доступа : <https://polpred.com>. – Загл. с экрана.

8. Book on lime : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Книжный дом университета». – Электрон. текстовые дан. – Москва, 2017. – Режим доступа : <https://bookonlime.ru>. – Загл. с экрана.

9. Университетская библиотека ONLINE : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Директ-Медиа». — Электрон. текстовые дан. – [Москва], 2001. – Режим доступа : <https://biblioclub.ru>. – Загл. с экрана.

10. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского [Электронный ресурс] / НБ ДонНУЭТ. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999]. – Режим доступа: <http://catalog.donnuet.education> – Загл. с экрана.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Учебная аудитория № 4233 для проведения лекций: 64 посадочных места, учебная мебель, доска, мультимедийный проектор, экран, стационарная кафедра лектора;

2. Учебная аудитория – компьютерный класс № 4415 для проведения практических занятий: учебная мебель, доска, мультимедийный проектор (переносной), экран (переносной), компьютеры с соответствующим программным обеспечением: Операционная система Microsoft Windows XP Professional OEM (2007 г.); Microsoft Windows XP Professional OEM (2010 г.); Microsoft Office 2003 Standard Academic от 14.09.2005; Microsoft Visual Studio.NET Professional 2002 Academic от 29.10.2002; 1С Предприятие 8.0 от 21.02.2008; Парус-предприятие 7.40 (бесплатная версия); Adobe Acrobat Reader (бесплатная версия); 360 Total Security (бесплатная версия);

3. Читальный зал библиотеки № 4129 для проведения самостоятельной работы: компьютеры с выходом в сеть Интернет, доступ к электронно-библиотечной системе: Операционная система Windows 10 корпоративная LTSC; Microsoft Office 2019 Professional; Операционная система Microsoft Windows XP Professional OEM (2005 г.); Microsoft Office 2003 Standard Academic от 14.09.2005; Adobe Acrobat Reader (бесплатная версия); 360 Total Security (бесплатная версия); АБИС «UniLib» (2021 г.).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

| ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, участвующего в реализации образовательной программы | Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)) | Должность, ученая степень, ученое звание | Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации | Сведения о дополнительном профессиональном образовании |
|---|--|--|---|--|
| Каменева Наталья Владимировна | По основному месту работы | Должность – доцент, кандидат экономических наук, ученое звание – нет | Высшее, направление подготовки «Экономика предприятия», магистр экономики предприятия. Диплом кандидата наук, серия ДК № 040469 | Курсы ПК 24ч.; ФГБОУ ВО "Донской государственный технический университет", Ростов-на-Дону; 10.09.2024 - 12.09.2024; Сетевое взаимодействие образовательных организаций при реализации программ человеческого капитала; по договорам (на бесплатной основе); Удостоверение о ПК № 612400043926, 12.09.2024. |

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ С.1.Б.38 УПРАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫМИ РИСКАМИ

Специальность 38.05.02 Таможенное дело.

Специализация: Таможенные платежи и валютное регулирование

Трудоемкость учебной дисциплины: 3 з. е.

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

знать: нормативно-правовую базу по вопросам управления рисками в таможенной системе, основные принципы и методы анализа таможенных рисков, виды рисков, возникающих при осуществлении таможенной деятельности, приемы и пути минимизации выявленных таможенных рисков;

уметь: различать основные виды рисков в таможенной системе, анализировать их и оценивать; выбирать адекватно объекту и выявленным рискам эффективные формы и методы таможенного контроля; осуществлять прогнозирование рискованных ситуаций, организацию и проведение таможенного контроля и таможенного оформления товаров и других предметов по минимизации рисков и обеспечения таможенной безопасности государства; принимать оптимальные управленческие решения, используя формы и методы отбора и анализа соответствующей информации по минимизации рисков, которые возникают в таможенных органах;

владеть: способностью осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела; способностью осуществлять таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур; способностью осуществлять контроль за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности; умением выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности; умением выявлять и пресекать административные правонарушения и преступления в сфере таможенного дела; навыками применения методов сбора и анализа данных таможенной статистики внешней торговли и специальной таможенной статистики; методами анализа финансово-хозяйственной деятельности;

В результате освоения дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции и индикаторы их достижения:**

| <i>Код и наименование компетенции</i> | <i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i> |
|---|--|
| ПК-1 Способен совершать таможенные операции, осуществлять таможенный, экспортный и иные виды государственного контроля (надзора). | ИДК-5ПК-1. Применяет систему управления рисками в таможенном деле. |

Основные смысловые модули и темы дисциплины:

Смысловой модуль 1. Теоретические основы управления рисками в таможенном деле

Тема 1. Таможенные риски как объект управления

Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации

Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства

Смысловой модуль 2. Порядок осуществления анализа и оценки таможенных рисков

Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле

Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах

Смысловой модуль 3. Порядок и особенности управления таможенными рисками

Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками
Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков

Форма промежуточной аттестации: экзамен.

Разработчик: Каменева Наталья Владимировна, канд. экон. наук



Заведующая кафедрой таможенного дела
и экспертизы товаров: Осипенко Н. И., д-р техн. наук, профессор

