

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна  
Должность: Проректор по учебно-методической работе  
Дата подписания: 08.12.2025 15:43:07  
Уникальный программный ключ:  
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

**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**

**УТВЕРЖДАЮ**



Проректор по учебно-методической работе  
Л. В. Крылова  
2025 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Б1.В.45 УПРАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫМИ РИСКАМИ**

Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление

Программа высшего профессионального образования – программа специалитета  
Специальность 38.05.02 Таможенное дело

Факультет таможенного дела

Форма обучения, курс:  
очная форма обучения, 5-й курс  
заочная форма обучения, 6-й курс

Рабочая программа адаптирована  
для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

**Донецк  
2025**

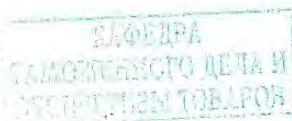
Рабочая программа дисциплины «Управление таможенными рисками» для обучающихся специальности 38.05.02 Таможенное дело разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом Университета:  
– в 2025 г. – для очной формы обучения;  
– в 2025 г. – для заочной формы обучения.

Разработчик: Каменева Н. В., доцент, канд. экон. наук   
(ФИО, должность, ученая степень, ученое звание)

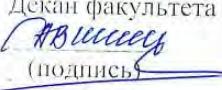
Рабочая программа утверждена на заседании кафедры таможенного дела и экспертизы товаров  
Протокол от 14.02.2025 № 8

Зав. кафедрой   
(подпись)

Н. И. Осипенко



СОГЛАСОВАНО

Декан факультета таможенного дела  
  
(подпись)

А. В. Шершнева

24 февраля 2025 года



ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»  
Протокол от 26.02.2025 № 7

Председатель   
(подпись)

Л. В. Крылова

© Каменева Н. В., 2025 год  
© ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ», 2025 год

# 1. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателей	Наименование укрупненной группы специальностей, специальность, программа высшего профессионального образования	Характеристика дисциплины	
		очная форма обучения	заочная форма обучения
Количество зачетных единиц – 4	Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление	обязательная	
Модулей – 1	Специальность: 38.05.02 Таможенное дело	<b>Год подготовки:</b>	
Смысловых модулей – 3		5-й	6-й
Общее количество часов – 144		<b>Семестр</b>	
		A	зимняя сессия
		<b>Лекции</b>	
		32 час.	6 час.
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 3; самостоятельной работы обучающегося – 3.		<b>Практические, семинарские занятия</b>	
		32 час.	4 час.
		<b>Лабораторные занятия</b>	
		0 час	0 час
		<b>КЭ</b>	
		2	2
		<b>Катт</b>	
		1,6	0,9
		<b>Каттэк</b>	
		0,4	0,4
		<b>Самостоятельная работа</b>	
		49 час.	122,7 час.
		<b>Контроль</b>	
		27	8
		<b>Индивидуальные задания: (контрольная работа, курсовой проект (работа))</b>	
		3 ТМК	3 ТМК
		<b>Вид контроля</b>	
		экзамен	экзамен

Соотношение количества часов контактной и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 68 : 49;

для заочной формы обучения – 13,3 : 122,7.

## **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 управлением таможенными рисками;
- сформировать навыки анализа и прогнозирования рисковых 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 ОПОП ВО**

Дисциплина Б1.В.45 «Управление таможенными рисками» относится к обязательной части 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>
УК-9 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИДК-3ук-9. Использует финансовые инструменты для управления финансами, контролирует экономические и финансовые риски
ПК-2 Способен проводить таможенный контроль и иные виды государственного контроля (надзора).	ИДК-1пк-2. Осуществляет таможенный контроль.

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 рисковых 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								заочная форма			
	всего	в том числе				всего	в том числе				л	п
		л <sup>1</sup>	п <sup>2</sup>	лаб <sup>3</sup>	инд. <sup>4</sup>		СР <sup>5</sup>		л	п	лаб.	инд.
<b>Смысловой модуль 1. Теоретические основы управления рисками в таможенном деле</b>												
Тема 1. Таможенные риски как объект управления	10	2	2			7	17	1	1			20
Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	14	4	4			7	17	0,5	0,5			10
Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	15	4	4			7	19	0,5	0,5			12, 7
<b>Итого по смысловому модулю 1</b>	<b>39</b>	<b>10</b>	<b>10</b>			<b>21</b>	<b>53</b>	<b>2</b>	<b>2</b>			<b>42, 7</b>
<b>Смысловой модуль 2. Порядок осуществления анализа и оценки таможенных рисков</b>												
Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	15	6	6			7	18	1	0,5			20
Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах	15	6	6			7	18	1	0,5			20
<b>Итого по смысловому модулю 2</b>	<b>30</b>	<b>12</b>	<b>12</b>			<b>14</b>	<b>36</b>	<b>2</b>	<b>1</b>			<b>40</b>
<b>Смысловой модуль 3. Порядок и особенности управления таможенными рисками</b>												
Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками	19,6	6	6			7	19	1	0,5			20
Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков	15	4	4			7	23,8	1	0,5			20
<b>Итого по смысловому модулю 3</b>	<b>34,6</b>	<b>10</b>	<b>10</b>			<b>14</b>	<b>42,8</b>	<b>2</b>	<b>1</b>			<b>40</b>
<b>Всего по смысловым модулям</b>	<b>113</b>	<b>32</b>	<b>32</b>			<b>49</b>		<b>6</b>	<b>4</b>			<b>122,7</b>
<b>КЭ</b>		<b>2</b>						<b>2</b>				
<b>Катт</b>		<b>1,4</b>						<b>1,8</b>				
<b>Каттэк</b>		<b>0,4</b>						<b>0,4</b>				
<b>Контроль</b>								<b>8</b>				
<b>Всего часов</b>	<b>144</b>	<b>32</b>	<b>32</b>			<b>49</b>	<b>144</b>	<b>6</b>	<b>4</b>			<b>122,7</b>

з.е.	Итого	Лек	Лаб	Пр	ИК	Катт	СР	КЭ	Каттэк	Конт роль			
4	144	32		32		1.6	49	2	0.4	27			

	Итого	Лек	Лаб	Пр	ИК	Катт	СР	КЭ	Каттэк	Контроль
4	144	6		4		0.9	122.7	2	0.4	8

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	
		очная форма	заочная форма
1	Таможенные риски как объект управления	2	1
2	Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	4	0,5
3	Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	4	0,5
4	Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	6	0,5
5	Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах	6	0,5
6	Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками	6	0,5
7	Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков	4	0,5
<b>Итого</b>		<b>32</b>	<b>4</b>

## 8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
	Лабораторные занятия не предусмотрены		

## 9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Законодательные и нормативно-правовые документы, регламентирующие анализ и управление таможенными рисками	7	20
2	Особенности применения системы управления рисками таможенными органами других государств мира	7	10
3	Осуществление таможенного контроля по системе анализа и управления таможенными рисками	7	12,7
4	Базовые стратегии обеспечения таможенной безопасности Современные информационные технологии в таможенном деле	7	20
5	Информационные источники по выявлению и оценке рисков (с примерами)	7	20
6	Определение эффективности применения профиля риска Особенности анализа, выявления и оценки таможенных рисков отдельных видов товаров	7	20
7	Проблемы обеспечения эффективности таможенного контроля, связанных с таможенным пост-аудитом контроля и системой анализа таможенных рисков	7	20
<b>Всего</b>		<b>49</b>	<b>122,7</b>

## **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 проводится 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 организаций 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 очной форме обучения<sup>1</sup>

<b>Форма контроля</b>	<b>Максимальное количество баллов</b>	
	<b>За одну работу</b>	<b>Всего</b>
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
<b>Итого за семестр</b>		<b>100</b>

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по дисциплине

Система оценивания по дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения<sup>1</sup>

<b>Форма контроля</b>	<b>Максимальное количество баллов</b>	
	<b>За одну работу</b>	<b>Всего</b>
Текущий контроль		40
– устный опрос, доклад (темы № 1-7)	2	8
– реферат (темы № 1-7);	2	6
– тестирование (темы № 1-7);	2	10
– разноуровневые задачи и задания (темы № 1- 7)	2	6
– контрольная работа (темы № 4; 6);	5	10

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Промежуточная аттестация	Экзамен	60
<b>Итого за семestr</b>		<b>100</b>

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**

<b>Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу</b>							<b>Максимальная сумма баллов</b>
Смысlovой модуль № 1			Смысlovой модуль № 2		Смысlovой модуль № 3		40
T1 <sup>1</sup>	T1	T3	T4	T5	T6	T7	
5	5	6	6	6	6	6	

<sup>1</sup>Примечание: Т – темы смысловых модулей.

**Государственная шкала оценивания академической успеваемости**

<b>Сумма баллов за все виды учебной деятельности</b>	<b>По государственной шкале</b>	<b>Определение</b>
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 : Интермдия, 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. Семячкин, 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; 1C 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; 10.09.2025 - 12.09.2025; Сетевое взаимодействие образовательных организаций при реализации программ человеческого капитала; по договорам (на безплатной основе); Удостоверение о ПК № 612400043926, 12.09.2025.

## **АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ** **Б1.В.45 УПРАВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННЫМИ РИСКАМИ**

Специальность 38.05.02 таможенное дело.

Трудоемкость дисциплины: 2,5 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 объекта и выявленным рискам эффективные формы и методы таможенного контроля; осуществлять прогнозирование рисковых 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>
УК-9 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	ИДК-3ук-9. Использует финансовые инструменты для управления финансами, контролирует экономические и финансовые риски
ПК-2 Способен проводить таможенный контроль и иные виды государственного контроля (надзора).	ИДК-1пк-2. Осуществляет таможенный контроль.

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

