

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков  
Должность: директор  
Дата подписания: 27.08.2023 16:15:44  
Уникальный программный ключ:  
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9fd2

Приложение 6.

**Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ  
СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Северо-Западный институт управления - филиал РАНХиГС  
«Факультет безопасности и таможи»  
«Кафедра таможенного администрирования»

УТВЕРЖДЕНО

Директор

Северо-Западный института управления -  
филиала РАНХиГС

Хлутков А.Д.

**ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

38.05.02 «Таможенное дело»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ,  
реализуемой без применения электронного (онлайн) курса**

Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле»

Специализация «Таможенные операции и таможенный контроль»

очная/заочная  
(форма(формы) обучения)

Год набора – 2022

**Автор–составитель:**

доцент кафедры таможенного администрирования, к.э.н., доцент

И.А. Гокинаева

**Врио Заведующего кафедрой**

таможенного администрирования

д с/х.н.

Р.Х.Кочкаров

РПД (*Управление рисками в таможенном деле*) одобрена на заседании кафедры таможенного администрирования. Протокол от (30.08.2022) № 1

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы
3. Содержание и структура дисциплины
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине
6. Методические материалы для освоения дисциплины
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
  - 7.1. Основная литература
  - 7.2. Дополнительная литература
  - 7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация
  - 7.4. Интернет-ресурсы
  - 7.5. Иные источники
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа (компонента)<sup>1</sup>:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код индикатора достижения	Наименование индикатора достижения
ПКс-1	Способность использовать специальные программные средства при осуществлении таможенных операций, связанных с заполнением таможенной декларации	ПКс-1.2	Использует на практике специальные программные средства при осуществлении таможенных операций, связанных с заполнением таможенной декларации
ПКс-2	Способность оформлять документы, сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля и отражающие результаты таможенного контроля	ПКс-2.1	Владеет навыками оформления документов таможенного контроля таможенной стоимости и навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных платежей при перемещении отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)/ трудовые или профессиональные действия	Код компонента компетенции	Результаты обучения
Регистрация и обработка таможенной декларации и иных таможенных документов, предоставляемых участниками внешнеэкономической	ПКс-1.2	на уровне знаний: знать основные функциональные возможности программных средств, посредством которых заполняется таможенная декларация
		на уровне умений: уметь заполнять таможенную декларацию с использованием специальных программных средств

<sup>1</sup> Код и наименование этапа (компонента) освоения компетенции разработчиков ООП ВО определяется самостоятельно

деятельности в таможенные органы		на уровне навыков: владеть навыками использования специальных программных средств для заполнения таможенной декларации
Владеет навыками оформления документов таможенного контроля таможенной стоимости и навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных платежей при перемещении отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля	ПКс-2.1	на уровне знаний: знать основные функциональные возможности оформления документов таможенного контроля таможенной стоимости
		на уровне умений: уметь оформлять документы таможенного контроля таможенной стоимости и документы, сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных платежей при перемещении отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля
		на уровне навыков: владеть навыками оформления документов таможенного контроля таможенной стоимости и навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных платежей при перемещении отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану составляет 4 зачетные единицы или 144 академических часов. Дисциплина реализуется с применением дистанционных образовательных технологий (далее - ДОТ)

Для очной формы:

Вид работы	Трудоемкость в акад. часах ауд./ДОТ
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>144/8</b>
<b>Контактная работа с преподавателем</b>	<b>50/0</b>
Лекции	16/0
Практические занятия	32/8
Лабораторные занятия	
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>58</b>
Консультация	2
Контроль	36

Формы текущего контроля	устный опрос, доклад (дискуссия)
<b>Форма промежуточной аттестации</b>	Экзамен

**Для заочной формы:**

<b>Вид работы</b>	<b>Трудоемкость в акад. часах ауд./ ДОТ</b>
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>144/3</b>
<b>Контактная работа с преподавателем</b>	<b>16/0</b>
Лекции	4/0
Практические занятия	<b>10/3</b>
Лабораторные занятия	
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>119</b>
Консультация	2
Контроль	9
Формы текущего контроля	устный опрос, доклад (дискуссия)
<b>Форма промежуточной аттестации</b>	Экзамен

**Место дисциплины в структуре ОП ВО**

Дисциплина Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле» осваивается в 9 семестре на 5 курсе для очной формы обучения и в летней сессии на 6 курсе для заочной формы обучения.

Учебная дисциплина базируется на знаниях, полученных на дисциплинах: «Основы таможенного дела», «Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности», «Информационные таможенные технологии», «Таможенные операции», «Таможенные платежи», «Таможенное декларирование», «Организация таможенного контроля». Знания, полученные в результате освоения дисциплины Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле», могут использоваться при прохождении обучающимися преддипломной практики.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – экзамен.

Дисциплина реализуется с частичным применением дистанционных образовательных технологий (далее – ДОТ).

Доступ к системе дистанционных образовательных технологий осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на портале: <https://lms.ranepa.ru>. Пароль и логин к личному кабинету / профилю предоставляется студенту в деканате.

### 3. Содержание и структура дисциплины

#### 3.1 Структура дисциплины

##### *Очная форма обучения*

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости**, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий <sup>2</sup>					
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДОТ	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР <sup>3</sup> /ЭО, ДОТ		
Тема 1	Таможенные риски как объект управления. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	26	4	0	8	0	14	УО, Т
Тема 2	Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	26	4	0	8/4	0	14	УО, Д, Т
Тема 3	Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	26	4	0	8	0	14	УО, РЗ, Д, Т
Тема 4	Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков	28	4	0	8/4	0	16	УО, Д, Т
<b>Промежуточная аттестация</b>								<b>Экзамен</b>
<b>Всего:</b>		<b>144</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>2</b>	<b>58</b>	<b>36</b>

##### *Заочная форма обучения*

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости**, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий <sup>4</sup>					
			Л/ЭО, ДОТ	ЛР/ЭО, ДОТ	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР <sup>5</sup> /ЭО, ДОТ		

<sup>2</sup> Контактная работа по ЭО по видам занятий входит в общие цифры контактной работы по видам занятий для расчета графы; Всего.

<sup>3</sup> Не входит в объем дисциплины.

<sup>4</sup> Контактная работа по ЭО по видам занятий входит в общие цифры контактной работы по видам занятий для расчета графы; Всего.

<sup>5</sup> Не входит в объем дисциплины.

Тема 1	Таможенные риски как объект управления. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	26	1	0	2	0	29	УО, Т
Тема 2	Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	26	1	0	2/1	0	29	УО, Д, Т
Тема 3	Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	26	1	0	3/1	0	30	УО, РЗ, Д, Т
Тема 4	Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков	28	1	0	3/1	0	31	УО, Д, Т
<b>Промежуточная аттестация</b>								<b>Экзамен</b>
<b>Всего:</b>		<b>144</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>119</b>	<b>16</b>

*Условные обозначения: УО – устный опрос, Д – доклад, РЗ – решение задач, Т – тестирование.*

*Примечание: 2\* (консультация перед экзаменом) – не входит в общий объем дисциплины.*

### 3.2. Содержание дисциплины

#### **Тема 1. Таможенные риски как объект управления. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации.**

Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.

Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле: эволюция подходов к управлению рисками в таможенных службах мира. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира: критерии и методы выявления рисками. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира: органы и структурные подразделения, уполномоченные применять систему управления рисками. Риски в международных цепях поставки товаров.

Стандарты в области управления рисками. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска» (далее – Национальный стандарт). Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с Национальным стандартом. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации. Современные тенденции развития системы управления рисками.

Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Этапы становления и развития системы управления рисками в таможенных органах России. Нормативно-правовая база управления рисками в таможенных органах России. Основные понятия, относящиеся к системе управления рисками.

Организационная структура управления рисками: ключевые элементы организационной структуры на уровне Федеральной таможенной службы (далее – ФТС) России, региональных таможенных управлений, таможен и таможенных постов. Содержание ключевых этапов управления рисками в таможенной службе России. Сравнительный анализ этапов управления рисками в соответствии с требованиями Всемирной торговой организации, Национального стандарта и законодательства



Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС) и Российской Федерации (далее – РФ).

Этапы становления системы управления рисками в таможенных органах России. Экономические и административные факторы становления системы управления рисками. Актуальные проблемы системы управления рисками. Планируемые мероприятия по дальнейшей модернизации системы управления рисками.

## **Тема 2. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства.**

Основные подходы к классификации рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.

Направления деятельности таможенных органов, по которым выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска. Таможенные и технологические операции, при которых выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.

Индикаторы риска: понятие и классификация. Понятие области риска. Взаимосвязь понятий «область риска» и «индикатор риска». Использование критериев отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска, при разработке индикаторов риска. Формирование индикаторов риска по основным направлениям деятельности таможенных органов.

## **Тема 3. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле.**

Цели анализа рисков. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы. Доведение результатов анализа рисков до заинтересованных структурных подразделений таможенных органов РФ.

Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах: структурные подразделения, уполномоченные проводить анализ рисков, на уровне ФТС России, региональных таможенных управлений и таможен.

Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ. Основные методы анализа рисков, предусмотренные Национальным стандартом, используемые таможенными органами. Источники информации, используемые при анализе рисков. Этапы проведения анализа рисков. Математические и статистические методы анализа рисков. Программные средства, используемые при анализе рисков. Планируемые мероприятия по повышению степени автоматизации выявления рисков.

## **Тема 4. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах.**

Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.

Структурные элементы профиля риска. Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, актуализации, отмене и согласовании профилей рисков. Особенности действий должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых правоохранительных профилей рисков.

Понятие и назначение целевой методики выявления рисков. Структурные элементы целевой методики выявления рисков. Действия должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых методик выявления рисков.

Практика разработки профилей рисков таможенными органами России.

Инструментарий принятия решений в системе управления рисками. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками. Порядок применения мер по минимизации рисков. Основания для неприменения мер по минимизации рисков. Примеры мер по минимизации рисков. Взаимосвязь мер по минимизации рисков и форм таможенного контроля.

Особенности применения отдельных мер по минимизации рисков. Особенности применения мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников

ВЭД. Субъектно-ориентированный подход в управлении рисками. Категорирование участников ВЭД в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля. Взаимодействие структурных подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров, в рамках системы управления рисками. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

4.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Тема	Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1. Таможенные риски как объект управления. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	УО, Т
Тема 2. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	УО, Д, Т
Тема 3. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	УО, РЗ, Д, Т
Тема 4. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков	УО, Д, Т

#### 4.2. Типовые материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Перечень типовых оценочных материалов находится на кафедре таможенного администрирования.

#### **Вопросы для устного опроса по темам № 1, 2, 3, 4 на занятиях.**

##### **Вопросы для устного опроса:**

1. Понятие и цели применения системы управления рисками.
2. Объекты анализа риска.
3. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками.
4. Таможенный контроль с применением системы управления рисками.
5. Понятие принципов таможенного контроля товаров и транспортных средств.
6. Дайте определение категориям «риск» и «управление рисками».
7. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.
8. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе России.
9. Назовите основные элементы и этапы процесса управления рисками в таможенной службе РФ.
10. Классификация рисков в таможенных целях.
11. Идентификация рисков при таможенном контроле.
12. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска
13. Основные виды решений по управлению рисками.
14. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
15. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.

16. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектноориентированный подход.

**Темы для подготовки докладов (по темам № 2, 3, 4)**

**Тема 2. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства.**

1. Этапы становления и развития системы управления рисками, применяемой таможенной службой России.
2. Типовые критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций и лиц к группам риска.
3. Организационная структура управления рисками в таможенной службе России.
4. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками в таможенной службе России.

**Тема 3. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле.**

1. Основные направления деятельности таможенных органов, по которым могут быть выявлены риски.
2. Структурные элементы профиля риска. Порядок разработки проекта профиля риска.
3. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений о создании профилей рисков.
4. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений об отмене и актуализации профилей рисков.

**Тема 4. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков.**

1. Целевая методика выявления рисков. Понятие и структурные элементы.
2. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
3. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.
4. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: основные компоненты.
5. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: обоснование неприменения мер по минимизации рисков либо их применения не в полном объеме.
6. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: порядок отражения результатов применения отдельных мер по минимизации рисков.

**Тестовые задания для проведения контроля по темам № 1,2,3,4**

1. Цель применения СУР:

- а) обеспечение национальной безопасности жизни и здоровья человека, охрана окружающей среды;
- б) сосредоточение внимания на областях повышенного риска и обеспечение более эффективного использования имеющихся в распоряжении ресурсов;
- в) выявление, прогнозирование и предотвращение нарушений таможенного законодательства;
- г) увеличение мест по приему на работу.

2. Товары риска это:

- а) любые товары, перемещаемые через таможенную границу;
- б) товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых существует риск их потери или порчи;

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

3. Профили рисков, действующие в регионе деятельности одной таможни это:

- а) общероссийские профили рисков;
- б) региональные профили рисков;
- в) зональные профили рисков.

4. Каким может быть уровень риска?

- а) высоким;
- б) низким;
- в) средним;
- г) все ответы верны.

5. Расположите этапы процесса управления рисками в правильной последовательности:

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

**Ситуационная задача:**

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

**5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине**

**5.1. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):**

Экзамен проводится с применением устного ответа по экзаменационным вопросам.

В каждом билете не менее 2 вопросов.

Умения и навыки обучающегося на экзамене оцениваются как «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» с возможностью последующего конвертирования в систему ЕСТС и БРС<sup>6</sup>. Итоговая оценка по дисциплине является суммой баллов результатов текущего контроля и промежуточных аттестаций.

Экзамен для очной и заочной форм обучения может реализовываться с применением ДОТ.

**5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации**

Компонент компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
ПКс-1.2 Способен использовать на практике специальные программные средства при осуществлении таможенных	Использует на практике специальные программные средства при осуществлении таможенных операций, связанных с заполнением таможенной декларации	Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии – 40 баллов

<sup>6</sup> При условии, если балльно-рейтинговая система (БРС) внедрена в учебный процесс структурным подразделением/филиалом Академии

Компонент компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
<p>операций, связанных с заполнением таможенной декларации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– знает специальные программные средства при осуществлении таможенных операций, связанных с заполнением таможенной декларации;</li> <li>– демонстрирует навыки применения на практике специальные программные средства при осуществлении таможенных операций, связанных с заполнением таможенной декларации.</li> </ul>		
<p>ПКс-2.1 Способен демонстрировать навыки оформления документов таможенного контроля таможенной стоимости и навыки оформления документов, сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных</p>	<p>Владеет навыками оформления документов таможенного контроля таможенной стоимости и навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных платежей при перемещении отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля</p>	<p>Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии – 40 баллов</p>

Компонент компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
<p>платежей при перемещении отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– знает основные документы таможенного контроля таможенной стоимости и сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля и отражающие результаты таможенного контроля;</li> <li>– оформляет документы таможенного контроля таможенной стоимости при перемещении отдельных категорий товаров;</li> <li>– оформляет документы, сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля таможенных платежей при перемещении</li> </ul>		

Компонент компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
отдельных категорий товаров и отражающие результаты таможенного контроля.		

### **Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации**

#### **Типовые вопросы для подготовки к экзамену:**

1. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация.
2. Стандарты в области управления рисками. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска».
3. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
4. Нормативно-правовые основы управления рисками в таможенном деле в таможенной службе России.
5. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России.
6. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
7. Анализ дерева неисправностей как один из методов оценки рисков.
8. Анализ дерева событий как один из методов оценки рисков.
9. Риски в международных цепях поставки товаров.
10. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира.
11. Система управления рисками в ЕС и США.
12. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
13. Этапы становления и развития системы управления рисками, применяемой таможенной службой России.
14. Типовые критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций и лиц к группам риска.
15. Организационная структура управления рисками в таможенной службе России.
16. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками в таможенной службе России.
17. Классификация рисков в таможенных целях.
18. Идентификация рисков при таможенном контроле.
19. Основные направления деятельности таможенных органов, по которым могут быть выявлены риски.
20. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.
21. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
22. Математическая модель анализа и оценки рисков.
23. Решения, принимаемые в отношении применения мер по минимизации рисков.
24. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками.
25. Основные меры по минимизации рисков.

26. Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.
27. Перспективы развития системы управления рисками в таможенной службе России.
28. Структурные элементы профиля риска. Порядок разработки проекта профиля риска.
29. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений о создании профилей рисков.
30. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений об отмене и актуализации профилей рисков.
31. Целевая методика выявления рисков. Понятие и структурные элементы.
32. Порядок разработки, согласования, утверждения, актуализации и отмены целевых методик выявления рисков.
33. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
34. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
35. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
36. Процесс категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
37. Анализ и оценка риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности.
38. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения мер по минимизации рисков.
39. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
40. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.
41. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: основные компоненты.
42. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: обоснование неприменения мер по минимизации рисков либо их применения не в полном объеме.
43. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: порядок отражения результатов применения отдельных мер по минимизации рисков.
44. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.
45. Применение форм таможенного контроля на основе системы управления рисками.
46. Особенности применения мер по минимизации рисков при наличии информации от правоохранительных подразделений о возможном нарушении таможенного законодательства.
47. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
48. Взаимодействие подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров в рамках системы управления рисками.
49. Основные программные средства, используемые в процессе реализации системы управления рисками.
50. Источники информации, используемые таможенными органами при выявлении рисков.

### **5.3. Показатели и критерии оценивания текущих и промежуточных форм контроля**

Оценочные средства	Показатели оценки	Критерии оценки
--------------------	-------------------	-----------------



Устный опрос	Устный опрос проводится на практических занятиях. Обучающиеся участвуют в дискуссии, отвечают на вопросы преподавателя. Оценивается уровень домашней подготовки по теме, способность системно и логично излагать материал, анализировать, формулировать собственную позицию, отвечать на дополнительные вопросы.	<b>Сложный вопрос:</b> полный, развернутый, обоснованный ответ – 5 баллов Правильный, но не аргументированный ответ – 3 балла Неверный ответ – 0 баллов <b>Обычный вопрос:</b> полный, развернутый, обоснованный ответ – 2 балла Правильный, но не аргументированный ответ – 1 балла Неверный ответ – 0 баллов. <b>Простой вопрос:</b> Правильный ответ – 1 балл; Неправильный ответ – 0 баллов
Доклад	Обучающиеся выступают с докладами, сообщениями, дополнениями. Оцениваются проработка источников, изложение материала, формулировка выводов, своевременность выполнения, ораторские способности.	Доклад оценивается в 2 балла. Допускается не более трех докладов в семестр.
Тестирование	Тестирование проходит с использованием LMS Moodle или в письменной форме. Обучающийся получает определенное количество тестовых заданий. На выполнение выделяется фиксированное время в зависимости от количества заданий. Оценка выставляется в зависимости от процента правильно выполненных заданий.	За 10 правильных вопросов 3 балла.
Решение задач	Студенты получают формулировку проблемной ситуации профессиональной деятельности, для которой нужно найти решения с позиции	Полнота раскрытия темы задания и владение терминологией, ответы на дополнительные вопросы – до 5 баллов.

	участников ситуации. Оцениваются применение методов решения проблемных ситуаций, способность анализировать элементы ситуации, навыки, необходимые для профессиональной деятельности.	
Экзамен	Экзамен нацелен на комплексную проверку освоения дисциплины. Экзамен проводится в устной форме по билетам, в которых содержатся вопросы по всем темам курса. Обучающемуся даётся время на подготовку. Оценивается владение материалом, его системное освоение, способность применять нужные знания, навыки и умения при анализе проблемных ситуаций и решении практических заданий.	Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии – 40 баллов

#### 5.4. Шкала перевода оценки из многобалльной системы в пятибалльную

Перевод балльных оценок в академические отметки «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

- «Отлично» (А) – от 96 по 100 баллов – теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено максимальным числом баллов.

- «Отлично» (В) – от 86 по 95 баллов – теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному.

- «Хорошо» (С) – от 71 по 85 баллов – теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.

- «Хорошо» (D) – от 61 по 70 баллов – теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.

- «Удовлетворительно» (Е) – от 51 по 60 баллов – теоретическое содержание курса

освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий выполнены с ошибками.

- «Неудовлетворительно» (ЕХ) – от 0 по 50 баллов – теоретическое содержание курса в целом не освоено, пробелы носят существенный характер, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено, некоторые из выполненных заданий выполнены с ошибками.

### **Шкала оценивания**

Оценка результатов производится на основе балльно-рейтинговой системы (БРС). Использование БРС осуществляется в соответствии с приказом от 06 сентября 2019 г. №306 «О применении балльно-рейтинговой системы оценки знаний обучающихся».

Схема расчетов сформирована в соответствии с учебным планом направления, согласована с руководителем научно-образовательного направления, утверждена деканом факультета.

Схема расчетов доводится до сведения студентов на первом занятии по данной дисциплине, является составной частью рабочей программы дисциплины и содержит информацию по изучению дисциплины, указанную в Положении о балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в РАНХиГС.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой максимально-расчетное количество баллов за семестр составляет 100, из них в рамках дисциплины отводится:

40 баллов – на промежуточную аттестацию

40 баллов – на работу на практических занятиях

20 баллов – на посещаемость занятий

В случае если студент в течение семестра не набирает минимальное число баллов, необходимое для сдачи промежуточной аттестации, то он может заработать дополнительные баллы, отработав соответствующие разделы дисциплины, получив от преподавателя компенсирующие задания.

<b>Количество баллов</b>	<b>Оценка</b>	
	<b>прописью</b>	<b>буквой</b>
96-100	отлично	А
86-95	отлично	В
71-85	хорошо	С
61-70	хорошо	Д
51-60	удовлетворительно	Е
0-50	неудовлетворительно	ЕХ

### **6. Методические материалы по освоению дисциплины**

Дисциплина Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле», изучается студентами на 5 курсе для очной формы обучения и 6 курсе для заочной формы обучения. При подготовке к лекционным занятиям студенту следует ознакомиться с учебно-тематическим планом изучаемой учебной дисциплины, а также с календарным планом прохождения соответствующего курса.

В процессе лекционного занятия студент ведет свой конспект лекций, делая записи,

касающиеся основных тезисов лектора. Это могут быть исходные проблемы и вопросы, ключевые понятия и их определения, важнейшие положения и выводы, существенные оценки и т.д.

В заключительной части лекции студент может задать вопросы преподавателю по содержанию лекции, уточняя и уясняя для себя теоретические моменты, которые остались ему непонятными.

Стоит отметить, что необходимо также систематическая самостоятельная работа студента.

Самостоятельная работа студента, прежде всего, подразумевает изучение им учебной и научной литературы, рекомендуемой рабочей программой дисциплины и программой курса.

Значительную роль в изучении данной дисциплины выполняют семинарские занятия, которые призваны, прежде всего, закреплять теоретические знания, полученные в ходе прослушивания и запоминания лекционного материала, изучения источников, ознакомления с учебной и научной литературой. Тем самым семинары способствуют получению студентами наиболее качественных знаний, а также позволяют осуществлять со стороны преподавателя текущий контроль над успеваемостью студентов.

Семинарские занятия преподаватель может проводить в различных формах: обсуждение вопросов темы, заслушивание докладов по отдельным вопросам и их обсуждение, тестирование и решение задач.

Студент должен заранее уточнить форму проведения, предстоящего практического (семинарского) занятия и ознакомиться с планом его проведения. В процессе подготовки к семинару студент самостоятельно аккумулирует знания путем изучения конспекта лекций и соответствующих разделов учебника, ознакомления с дополнительной литературой и источниками, рекомендованными к этому семинарскому занятию.

Отвечать на тот или иной вопрос студентам рекомендуется формулировать наиболее полно и точно, при этом нужно уметь логически грамотно выразить и обосновывать свою точку зрения, свободно оперировать юридическими понятиями и терминами.

Таким образом, посещение студентом лекционных занятий, активная самостоятельная работа, а также заметное участие на семинарских занятиях необходимы для подготовки и успешной сдачи экзамена.

В процессе проведения семинарских занятий проводится тестирование либо в письменной, либо компьютерной форме. Компьютерная программа использует некий исходный, достаточно большой банк тестовых вопросов, формируя случайным образом для каждого студента индивидуальное тестовое задание, не совпадающее с тестовыми заданиями для других студентов; при этом учитывается и тематика вопросов – на основе Учебно-тематического плана по данной дисциплине.

Экзамен проводится в устной форме.

При оценивании знаний студентов экзаменатор руководствуется, прежде всего, следующими критериями:

- правильность ответов на вопросы;
- полнота и лаконичность ответа;
- знание основных проблем дисциплины;
- логика и аргументированность изложения;
- культура ответа.

Более подробную информацию о методике подготовки и сдачи экзамена студент может получить у преподавателя.

## **7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет**

### **7.1. Основная литература**

1. Афонин, П.Н. Система управления рисками: Учебное пособие / П.Н. Афонин. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2016. - 125 с. - ISBN 978-5-4377-0067-9. - URL: <https://ibooks-ru.idp.nwipa.ru/bookshelf/351298/reading> — ЭБС «Айбукс».
2. Кулешов, А.В. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств. Часть 1: Курс лекций / А.В. Кулешов. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2019. - 136 с. - ISBN 978-5-4377-0127-0. - URL: <https://ibooks-ru.idp.nwipa.ru/bookshelf/359367/reading> — ЭБС «Айбукс».
3. Сенотрусова, С. В. Таможенный контроль товаров и транспортных средств : учебник для вузов / С. В. Сенотрусова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 158 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13949-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait-ru.idp.nwipa.ru/bcode/477215> — ЭБС «Юрайт».

## 7.2. Дополнительная литература

1. Попова, Л. И. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств : учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 237 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10942-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait-ru.idp.nwipa.ru/bcode/471119> — ЭБС «Юрайт».
2. Самолаев, Ю.Н. Организация таможенного дела в Российской Федерации + eПриложение : учебное пособие / Самолаев Ю.Н. — Москва : КноРус, 2021. — 302 с. — ISBN 978-5-406-02837-7. — URL: <https://book.ru/book/936289> — ЭБС «BOOK.RU».

## 7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 18 мая 1973 года (в редакции Протокола о внесении изменений от 26 июня 1999 года).
2. Договор о Евразийском экономическом союзе от 29.05.2014.
3. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза, принятому государствами-членами ЕАЭС 11.04.2017 года).
4. Федеральный закон Российской Федерации от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
5. Приказ ФТС России от 5 июля 2012 года № 1345 «Об утверждении порядка использования в рамках системы управления рисками предварительной информации о товарах, ввозимых на территорию Российской Федерации автомобильным транспортом, и транспортных средствах международной перевозки, перемещающих такие товары».
6. Приказ ГТК России от 26 сентября 2003 года № 1069 «Об утверждении Концепции системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации».
7. Приказ ФТС России от 07 сентября 2012 года № 1809 «Об утверждении Временного порядка категорирования участников внешнеэкономической деятельности на основе критериев, характеризующих участников внешнеэкономической деятельности».
8. Приказ ФТС России от 03.03.2017 № 327 «Об утверждении типовых положений об отделе координации и применения системы управления рисками - центре оперативного мониторинга и управления рисками службы организации таможенного контроля регионального таможенного управления и отделе применения системы управления рисками - центре оперативного мониторинга и управления рисками таможни».
9. Приказ ФТС России от 27.04.2018 № 615 «Об утверждении Положения об Управлении контроля таможенных рисков».
10. ГОСТ Р 51897-2011/Руководство ИСО 73:2009. Национальный стандарт

Российской Федерации. «Менеджмент риска. Термины и определения».

11. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска».

#### 7.4. Интернет-ресурсы

СЗИУ располагает доступом через сайт научной библиотеки <http://nwapa.spb.ru/> к следующим подписным электронным ресурсам:

##### *Русскоязычные ресурсы*

- официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>;
- официальный сайт Евразийской экономической Комиссии <http://www.eurasiancommission.org/>;
- электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс»;
- электронные учебники ЭБС «Лань»;
- статьи из периодических изданий по общественным и гуманитарным наукам «Ист-Вью»
- энциклопедии, словари, справочники «Рубрикон»;
- полные тексты диссертаций и авторефератов **Электронная Библиотека Диссертаций РГБ.**

##### *Англоязычные ресурсы*

– *EBSCO Publishing* - доступ к мультимедийным полнотекстовым базам данных различных мировых издательств по бизнесу, экономике, финансам, бухгалтерскому учету, гуманитарным и естественным областям знаний, рефератам и полным текстам публикаций из научных и научно-популярных журналов.

Кроме вышеперечисленных ресурсов, используются следующие ресурсы сети Интернет: <http://uristy.ucoz.ru/>; <http://www.garant.ru/>; <http://www.kodeks.ru/>

#### 7.5. Иные источники

В ходе образовательного процесса не используются.

### 8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Информационные средства обучения:

- поисковые системы, используемые для поиска источников информации в сети Интернет;
- система дистанционного обучения LMS «Moodle»;
- программные средства «Access», «Excel», ВЭД «Инфо» (базовая), ВЭД-Алфавит, ВЭД-контроль.

#### Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.

№ п/п	Наименование
1.	Специализированные залы для проведения лекций, оборудованные мультимедийной техникой, позволяющей демонстрировать презентации и просматривать кино и видео материалы.
2.	Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами
3.	Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов в форматах AVI, MPEG-4, DivX, RMVB, WMV.