

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков
Должность: директор
Дата подписания: 04.12.2024 00:24:12
Уникальный программный ключ:
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9fd2

**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 таможен
Кафедра таможенного администрирования

УТВЕРЖДЕНО
Директор
Северо-Западного института
управления - филиала РАНХиГС
Хлутков А.Д.

**ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА
Таможенные операции и таможенный контроль
РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ,
реализуемой без применения электронного (онлайн) курса**

Б1.В.03 «Управление рисками в таможенном деле»
38.05.02 «Таможенное дело»

очная/заочная
(форма(формы) обучения)

Год набора – 2023

Автор–составитель:

доцент кафедры таможенного администрирования,
канд. экон. наук, доц.
преподаватель кафедры таможенного администрирования

И.А. Гокинаева
Е.А. Корольская

Заведующий кафедрой

таможенного администрирования д-р мед. наук, проф.

В.Ю. Чепрасов

РПД (*Управление рисками в таможенном деле*) одобрена на заседании кафедры таможенного администрирования. Протокол от 25.05.2023 № 10. С изменениями: Протокол от 29.08.2024 № 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):

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код компонента компетенции | Наименование компонента компетенции |
|-----------------|--|----------------------------|--|
| ПКс-2 | Способен оформлять документы, сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля и отражающие результаты таможенного контроля. | ПКс-2.2 | Способен владеть навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля заявленного кода по ТН ВЭД и отражающих результаты таможенного контроля и навыками оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии решения о проведении таможенного контроля. |
| УК ОС-1. | Способен применять критический анализ информации и системный подход для решения задач обоснования собственной гражданской и мировоззренческой позиции. | УК ОС-1.2 | Способен вырабатывать стратегию действий, направленную на устранение рисков возникновения проблемных ситуаций. |

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

| ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения |
|--|--------------------------------|---|
| Владеет навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля заявленного кода | ПКс-2.2. | <i>на уровне знаний:</i> знать порядок оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля заявленного кода по ТН ВЭД и отражающих результаты таможенного контроля и навыков оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии решения о проведении таможенного контроля. |
| | | <i>на уровне умений:</i> уметь оформлять документы, сопровождающие принятие решения о проведении таможенного контроля |

| | | |
|---|-----------|--|
| по ТН ВЭД и отражающих результаты таможенного контроля и навыки оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии решения о проведении таможенного контроля | | заявленного кода по ТН ВЭД и отражающие результаты таможенного контроля и навыки оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии решения о проведении таможенного контроля |
| | | <i>на уровне навыков:</i> владеть навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля заявленного кода по ТН ВЭД и отражающих результаты таможенного контроля и навыки оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии решения о проведении таможенного контроля |
| | УК ОС-1.2 | на уровне знаний: знать основные понятия, относящиеся к системе управления рисками; знать основные меры по минимизации рисков; знать принципы и способы оценки эффективности принимаемых мер по минимизации рисков; знать порядок разработки, согласования, утверждения и отмены профилей рисков; знать подходы к формированию индикаторов рисков; знать специфику применения отдельных мер по минимизации рисков; знать проблемы и перспективы совершенствования системы управления рисками в таможенных органах РФ и ЕАЭС |
| | | на уровне умений: уметь определять объект таможенного контроля, а также уметь применять меры по минимизации рисков, которые позволят обеспечить соблюдение таможенного законодательства ЕАЭС и РФ |
| | | на уровне навыков: . владеть навыками определять объект таможенного контроля, применять меры по минимизации рисков, разрабатывать, актуализировать и применять профили рисков, которые позволят обеспечить соблюдение таможенного законодательства ЕАЭС и РФ |

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

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/астр Часах |
|---|--|
| Общая трудоемкость | 144/108 |
| Контактная работа с преподавателем | 54/40,5 |
| Лекции | 16/12 |
| Практические занятия | 36/27 |
| Лабораторные занятия | 0 |
| Самостоятельная работа | 54/40,5 |
| Консультация | 2/1,5 |
| Контроль | 36/27 |
| Формы текущего контроля | устный опрос, доклад, решение ситуационных задач, практическая работа тестирование, |
| Форма промежуточной аттестации | Экзамен |

Для заочной формы:

| Вид работы | Трудоемкость в акад. Часах/астр Часах |
|---|--|
| Общая трудоемкость | 144/108 |
| Контактная работа с преподавателем | 24/18 |
| Лекции | 8/6 |
| Практические занятия | 16/12 |
| Лабораторные занятия | 0 |
| Самостоятельная работа | 109/81,75 |
| Консультация | 2/1,5 |
| Контроль | 9/6,75 |
| Формы текущего контроля | устный опрос, доклад, решение ситуационных задач, практическая работа тестирование, |
| Форма промежуточной аттестации | 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 зимней сессии, 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», «Таможенные процедуры», «Организация

таможенного контроля». Знания могут использоваться при прохождении обучающимися преддипломной практики.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – экзамен.

Дисциплина реализуется с частичным применением ДОТ.

Доступ к системе ДОТ 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

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 ¹ | | | | | |
| | | | Л/ДОТ | ЛР/ДОТ | ПЗ/ДОТ | КСР | | |
| Тема 1 | Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования | 25 | 4/0 | 0 | 8/0 | 0 | 13 | УО, Д, Т, ПР |
| Тема 2 | Особенности применения системы управления рисков при проведении таможенного контроля. | 26 | 4/0 | 0 | 8/0 | 0 | 14 | УО, Д, ПР, Т, |
| Тема 3 | Применение системы управления рисками в таможенном деле. Выбор объектов таможенного контроля. | 27 | 4/0 | 0 | 10/0 | 0 | 13 | УО, Д, СЗ, Т, ПР |
| Тема 4 | Эффективность результативности деятельности таможенных органов по управлению таможенными рисками. | 28 | 4/0 | 0 | 10/2 | 0 | 14 | УО, Д, , Т, ПР |
| Промежуточная аттестация | | | | | | | | Экзамен |
| Всего: | | 144 | 16/0 | 0 | 36/2 | 2* | 54 | 36 |

Заочная форма обучения

¹ Контактная работа по ЭО по видам занятий входит в общие цифры контактной работы по видам занятий для расчета графы; Всего.

| № п/п | Наименование тем | Объем дисциплины, час. | | | | | Форма текущего контроля успеваемости**, промежуточной аттестации | |
|---------------------------------|---|------------------------|--|----------|-------------|-----------|--|------------------|
| | | Всего | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий ² | | | | | СР |
| | | | Л/ДОТ | ЛР/ДОТ | ПЗ/ДОТ | КСР | | |
| Тема 1 | Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования | 33 | 2/0 | 0 | 4/0 | 0 | 27 | УО, Д, Т, ПР |
| Тема 2 | Особенности применения системы управления рисков при проведении таможенного контроля. | 33 | 2/0 | 0 | 4/0 | 0 | 27 | УО, Д, ПР, Т |
| Тема 3 | Применение системы управления рисками в таможенном деле. Выбор объектов таможенного контроля. | 33 | 2/0 | 0 | 4/0 | 0 | 27 | УО, Д, ПР, Т, СЗ |
| Тема 4 | Эффективность результативности деятельности таможенных органов по управлению таможенными рисками. | 34/1 | 2/0 | 0 | 4/1 | 0 | 28 | УО, Д, ПР, Т |
| Промежуточная аттестация | | | | | | | | Экзамен |
| Всего: | | 144/1 | 8/0 | 0 | 16/1 | 2* | 109 | 9 |

Условные обозначения: УО – устный опрос, Д – доклад, РЗ – решение ситуационных задач, Т – тестирование, ПР – практическая работа

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

3.2. Содержание дисциплины

Тема 1. Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования.

Понятийный аппарат управления таможенными рисками: управление риском, анализ риска, оценка риска, индикатор риска, товары риска, товары прикрытия,

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

идентификация риска, меры по минимизации риска, область риска, профиль риска, таможенный риск, уровень риска, типы рисков и типы индикаторов в таможенном деле. Объекты анализа риска.

Управление рисками в таможенных органах, объекты и субъекты.

Международные и национальные стандарты в области управления рисками.

Этапы становления и развития системы управления рисками. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенных органах РФ. Организационная структура управления рисками. Цели и задачи применения СУР. Принципы применения СУР.

Тема 2. Особенности применения системы управления рисков при проведении таможенного контроля.

Инструменты системы управления рисками: реестр профилей рисков; профили рисков; целевые методики выявления и анализа рисков; методы оценки риска; категорирование участников внешнеэкономической деятельности. Понятие профиля риска. Элементы (составляющие) профиля рисков: описание области риска; исследование и оценка риска и его индикаторов; необходимые меры по контролю; время проведения контроля; результаты контроля; оценка проведенных мероприятий. Классификация профилей рисков: автоматические профили рисков, автоматизированные профили рисков, неформализованные профили рисков.

Тема 3. Применение системы управления рисками в таможенном деле. Выбор объектов таможенного контроля.

Сбор и изучение информации о деятельности лиц и результатах совершения таможенных операций. Оценка рисков, включающая в себя действия по идентификации, анализу рисков, определению вероятности их наступления и ожидаемых последствий. Выбор мер по минимизации рисков и определение порядка их применения. Разработка профилей рисков. Выявление рисков. Воздействие на риски, включающее в себя: непосредственное применение мер по минимизации рисков уполномоченными должностными лицами; контроль за качеством, оперативностью и полнотой применения мер по минимизации рисков. Мониторинг и анализ результатов принятых мер по минимизации рисков. Актуализация и отмена профилей рисков (при необходимости). Выявление причин, вызывающих не результативность процесса управления рисками, и внесение изменений в процесс для устранения этих причин.

Тема 4. Эффективность результативности деятельности таможенных органов по управлению таможенными рисками.

Формирование информационной базы данных системы управления рисками таможенных органов. Анализ и оценка рисков, включающих в себя систематическое определение: объектов анализа рисков; индикаторов риска по объектам анализа риска, определяющих необходимость принятия мер по предотвращению и минимизации рисков. Оценки возможного ущерба в случае возникновения рисков. Разработка и реализация практических мер по управлению рисками с учетом вероятности возникновения рисков и возможных последствий. Анализ применения возможных мер по предотвращению и минимизации рисков.

Управление рисками в рамках субъектно-ориентированного подхода. Анализ состояния процесса категорирования участников внешнеэкономической деятельности. Моделирование анализа и оценки риска при категорировании участников внешнеторговой деятельности. Сущность и принципы оценки эффективности применения системы управления рисками. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.

Методика оценки результативности применения форм таможенного контроля. Основные направления совершенствования применения системы 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 | Формы (методы) текущего контроля успеваемости |
|---|---|
| Тема 1: Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования | УО, Д, Т, ПР |
| Тема 2: Особенности применения системы управления рисками при проведении таможенного контроля. | УО, Д, ПР, Т, |
| Тема 3: Применение системы управления рисками в таможенном деле. Выбор объектов таможенного контроля. | УО, Д, ПР, СЗ Т |
| Тема 4: Эффективность результативности деятельности таможенных органов по управлению таможенными рисками. | УО, Д, ПР, Т |

4.2. Типовые материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Полный перечень материалов текущего контроля содержится в ФОСе по дисциплине.

Вопросы для устного опроса по темам № 1, 2, 3, 4

1. Дайте определение категориям "управление риском", "анализ риска", "оценка риска", "индикатор риска", "товары риска", "товары прикрытия", "идентификация риска", "меры по минимизации риска", "область риска", "профиль риска", "таможенный риск", "уровень риска".

2. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.

3. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе России.

4. Назовите основные элементы и этапы процесса управления рисками в таможенной службе РФ.

5. Назовите современные тенденции развития СУР в таможенной службе России.

6. Перечислите основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.

7. Какие особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход?

Темы для подготовки докладов (по темам № 1, 2, 3, 4)

Тема 1. Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования.

1. Система управления рисками в таможенных органах Российской Федерации.
2. Риск в таможенном деле как разновидность экономических рисков.
3. Причины возникновения рисков в таможенном деле и классификация рисков.
4. Риски участника внешнеэкономической деятельности в таможенном деле: природно-естественные риски, экологические риски, административные риски.

5. Риски участника внешнеторговой деятельности в таможенном деле: коммерческие (предпринимательские) риски, организационные риски, внутренние риски.

6. Опыт применения СУР в таможенных службах иностранных государств.

Тема 2. Особенности применения системы управления рисков при проведении таможенного контроля.

1. Формирование и особенности функционирования СУР в таможенных органах РФ.

2. Применение механизмов минимизации рисков при осуществлении таможенного контроля.

3. Сбор и обработка информации о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу.

4. Выявление и анализ рисков. Целевые методики выявления рисков. Разработка и реализация мер по управлению рисками.

Тема 3. Применение системы управления рисками в таможенном деле. Выбор объектов таможенного контроля.

1. Применение СУР при таможенном декларировании и таможенном контроле товаров и транспортных средств.

2. Анализ и оценка рисков при проведении таможенного контроля.

3. Специализация риска и его элементы.

4. Элементы СУР.

5. Применения мер по минимизации рисков при проведении таможенного контроля.

Тема 4. Эффективность результативности деятельности таможенных органов по управлению таможенными рисками.

1. Функции таможен при применении СУР.

2. Дайте характеристику терминам: область риска, индикатор риска, специализация риска.

3. Порядок утверждения профиля рисков в ФТС России.

4. Операции, осуществляемые с использованием специального программного средства при применении СУР.

5. Порядок утверждения профиля рисков в РТУ.

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

1. При выборе форм таможенного контроля используется:

а) мнение начальника таможенного органа;

б) **система управления рисками;**

в) мнение декларанта по согласованию с таможенным органом.

2. Таможенные органы используют СУР для:

а) **выбора объектов таможенного контроля и мер по минимизации рисков;**

б) выборочности;

в) анализа риска;

г) вероятности.

3. Таможенный риска (риск) — это:

а) признак или совокупность признаков, позволяющих выбрать объект таможенного контроля

б) **вероятность несоблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании;**

в) совокупность сведений об области риска, индикаторах риска и о мерах по минимизации рисков;

г) действия, направленные на обнаружение, распознавание и описание риска.

4. 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.**

5. Использование имеющейся у таможенных органов информации для определения области и индикаторов риска это –

а) индикатор риска;

б) оценка риска;

в) **анализ риска;**

г) идентификация риска.

6. Профиль риска актуализируется путем:

а) присвоения номеру профиля риска нового номера

б) переиздания профиля риска

в) **внесения изменений в профиль риска**

г) **присвоения профилю риска новой версии**

7. Могут ли целевые или целевые правоохранительные профили рисков в случаях, не требующих отлагательств, утверждаться на основании устного поручения руководства (без подготовки пояснительной записки)?

а) **могут**

б) не могут

8. По результатам проверки неформализованных индикаторов риска автоматизированных профилей рисков должностным лицом ОТО и ТК принимается решение:

а) профиль риска установлен

б) **профиль риска выявлен**

в) профиль риска не установлен

г) **профиль риска не выявлен**

Ситуационная задача:

Задание 1.

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

Задание 2.

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

Задание 3.

Напишите № целевого профиля риска, разработанного в регионе деятельности Северо-Западной электронной таможни, при условии, что датой разработки является 03.04.2024 и ему присвоен порядковый номер 1626 с начала 2024 года. (КК/ТТТТ/ДДММГГГГ/ХХХХХХ (В)).

Задание 4.

С использованием Приказа ФТС России от 2 июня 2015 г. N 1071 определить, в чем разница кода 83 и 82 при закрытии 615 ММР (Запрос дополнительных документов и сведений в целях проверки информации, содержащейся в таможенных документах), приведите примеры. В каких случаях используется код 10 при закрытии 615 ММР?

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 БРС³. Итоговая оценка по дисциплине является суммой баллов результатов текущего контроля и промежуточных аттестаций.

Экзамен может реализовываться с применением ДОТ.

5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации

| Компонент компетенции | Промежуточный/ключевой индикатор оценивания | Критерий оценивания |
|--|---|---|
| ПКс-2.2 Способен владеть навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля заявленного кода по ТН ВЭД и отражающих результаты таможенного контроля и навыками оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии | владеет навыками оформления документов, сопровождающих принятие решения о проведении таможенного контроля заявленного кода по ТН ВЭД и отражающих результаты таможенного контроля и навыками оформления профилей рисков в деятельности таможенных органов при принятии решения о проведении таможенного контроля. | Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии – 40 баллов |

³ При условии, если балльно-рейтинговая система (БРС) внедрена в учебный процесс структурным подразделением/филиалом Академии

| Компонент компетенции | Промежуточный/ключевой индикатор оценивания | Критерий оценивания |
|---|---|---------------------|
| решения о проведении таможенного контроля. | | |
| УК ОС-1.2 Способен выработать стратегию действий, направленную на устранение рисков возникновения проблемных ситуаций. | Вырабатывает стратегию действий, направленную на устранение рисков возникновения проблемных ситуаций. | |

Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

Рекомендуемые 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. Основные направления деятельности таможенных органов, по которым могут быть выявлены риски.
18. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.
19. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
20. Математическая модель анализа и оценки рисков.
21. Решения, принимаемые в отношении применения мер по минимизации рисков.
22. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления

рисками.

23. Основные меры по минимизации рисков.
24. Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.
25. Перспективы развития системы управления рисками в таможенной службе России
26. Структурные элементы профиля риска. Порядок разработки проекта профиля риска
27. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений о создании профилей рисков.
28. Порядок рассмотрения, согласования и утверждения предложений об отмене и актуализации профилей рисков.
29. Целевая методика выявления рисков. Понятие и структурные элементы.
30. Порядок разработки, согласования, утверждения, актуализации и отмены целевых методик выявления рисков.
31. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
32. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
33. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектно-ориентированный подход.
34. Процесс категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
35. Анализ и оценка риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности.
36. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения мер по минимизации рисков.
37. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
38. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.
39. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: основные компоненты.
40. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: обоснование неприменения мер по минимизации рисков либо их применения не в полном объеме.
41. Отчет о результатах применения мер по минимизации рисков: порядок отражения результатов применения отдельных мер по минимизации рисков.
42. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.
43. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «604-612».
44. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «613», «614», «616».
45. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «109», «110».
46. Особенности применения мер по минимизации рисков при наличии информации от правоохранительных подразделений о возможном нарушении таможенного законодательства.
47. Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «114», «115», «657».
48. Взаимодействие подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров с 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. | <p>Сложный вопрос: полный, развернутый, обоснованный ответ – 5 баллов Правильный, но не аргументированный ответ – 3 балла Неверный ответ – 0 баллов</p> <p>Обычный вопрос: полный, развернутый, обоснованный ответ – 2 балла Правильный, но не аргументированный ответ – 1 балла Неверный ответ – 0 баллов.</p> <p>Простой вопрос: Правильный ответ – 1 балл; Неправильный ответ – 0 баллов</p> |
| Доклад | Обучающиеся выступают с докладами, сообщениями, дополнениями, презентациями. 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. Допускается открытый вопрос (без вариантов ответа). Обучающийся получает определённое 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 5 балла. |
| Решение ситуационных задач | Студенты получают формулировку проблемной ситуации профессиональной деятельности, для которой нужно найти решения с позиции участников ситуации. Оцениваются применение методов решения проблемных ситуаций, способность анализировать элементы ситуации, навыки, необходимые для профессиональной деятельности. | Полнота раскрытия темы задания и владение терминологией, ответы на дополнительные вопросы – до 5 баллов. |

| | | |
|---------------------|---|---|
| Практическая работа | Студенты получают формулировку проблемной ситуации профессиональной деятельности, для которой нужно найти решения с позиции участников ситуации. Оцениваются применение методов решения проблемных ситуаций, способность анализировать элементы ситуации, навыки, необходимые для профессиональной деятельности | Полнота раскрытия темы задания и владение терминологией, ответы на дополнительные вопросы – до 5 баллов |
| Экзамен | Экзамен нацелен на комплексную проверку освоения дисциплины. Экзамен проводится в устной форме по билетам, в которых содержатся вопросы по всем темам курса. Обучающемуся дается 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.

| Количество баллов | Оценка | |
|--------------------------|---------------------|---------------|
| | прописью | буквой |
| 96-100 | отлично | А |
| 86-95 | отлично | В |
| 71-85 | хорошо | С |
| 61-70 | хорошо | D |
| 51-60 | удовлетворительно | Е |
| 0-50 | неудовлетворительно | ЕХ |

6. Методические материалы по освоению дисциплины

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 практические 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 способствуют получению студентами наиболее качественных знаний, а также позволяют осуществлять со стороны преподавателя текущий контроль за успеваемостью студентов.

Практические 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 занятия и ознакомиться с планом его проведения. В процессе подготовки к практическому занятию студент самостоятельно аккумулирует знания путем изучения конспекта лекций и соответствующих разделов учебника, ознакомления с дополнительной литературой и источниками, рекомендованными к этому практическому занятию.

Ответ на вопрос студентам рекомендуется формулировать наиболее полно и точно, при этом нужно уметь логически грамотно выражать и обосновывать свою точку зрения, свободно оперировать таможенными понятиями и терминами.

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

В процессе проведения практических занятий проводится тестирование либо в письменной форме, либо с использованием компьютера. 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.

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

| № п/п | Наименование |
|-------|--|
| 1. | Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами (в том числе для проведения занятий лабораторного типа). |
| 2. | Технические средства обучения: Многофункциональный мультимедийный комплекс в лекционной аудитории; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов. |
| 3. | Персональные компьютеры с доступом к электронному каталогу, |

| | |
|----|---|
| | полнотекстовым базам, подписным ресурсам и базам данных научной библиотеки СЗИУ РАНХиГС. |
| 4. | Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов в форматах AVI, MPEG-4, DivX, RMVB, WMV. |

7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

7.1. Основная литература

1. Воронцовский, А. В. Управление рисками : учебник и практикум для вузов / А. В. Воронцовский. — 2-е изд. — Москва : Юрайт, 2021. — 485 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12206-0. — URL: <https://urait.ru/bcode/469401>.
2. Сенотрусова, С. В. Таможенное дело : учебник для вузов / С. В. Сенотрусова, В. Г. Свиныхов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 258 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15340-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/520400>.
3. Джабиев, А. П. Основы таможенного дела : учебник для вузов / А. П. Джабиев, К. О. Староверова, Т. С. Кудрявицкая ; под общей редакцией А. П. Джабиева. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 489 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13241-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/513543>.
4. Новикова, С. А. Таможенное дело и таможенное регулирование в ЕАЭС : учебник для вузов / С. А. Новикова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 376 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13542-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514979>.
5. Халипов, С. В., Таможенное право : учебник / С. В. Халипов. — Москва : КноРус, 2023. — 239 с. — ISBN 978-5-406-09923-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://book.ru/book/946780>.

7.2. Дополнительная литература

1. Попова, Л. И. Таможенные операции в отношении товаров и транспортных средств : учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 187 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09011-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492052>
2. 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.nwira.ru/bcode/477215> — ЭБС «Юрайт».
3. 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

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 2 июня 2015 г. N 1071 "О внесении изменений в приказ ФТС России от 24 апреля 2014 г. N 778"
10. Приказ ФТС России от 27.04.2018 № 615 «Об утверждении Положения об Управлении контроля таможенных рисков».
11. ГОСТ Р 51897-2011/Руководство ИСО 73:2009. Национальный стандарт Российской Федерации. «Менеджмент риска. Термины и определения».
12. Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска».

7.4. Интернет-ресурсы

СЗИУ располагает доступом через сайт научной библиотеки <https://sziu-lib.ranepa.ru/> к следующим подписным электронным ресурсам:

Русскоязычные ресурсы

1. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76&infres=1.
2. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Лань» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76&infres=1.
3. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Юрайт» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76&infres=1.
4. Электронные учебники Цифрового образовательного ресурса «IPR SMART» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76&infres=1.
5. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «ZNANIUM.COM» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76&infres=1.
6. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «BOOK.RU» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76&infres=1.
7. Научно-практические статьи по экономике и менеджменту Издательского дома «Библиотека Гребенникова» https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76.
8. Статьи из журналов и статистических изданий Ист Вью https://sziu-lib.ranepa.ru/index.php?page_id=76.

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

1. <http://www.government.ru> – интернет-портал Правительства Российской Федерации.
2. <http://www.gks.ru> – сайт Федеральной статистической государственной службы РФ.
3. <http://www.consultant.ru> – справочная правовая система Консультант Плюс.
4. <http://www.customs.ru> – сайт Федеральной таможенной службы РФ.
5. <http://www.customs.ru/index.php?option> – Итоговые отчеты ФТС России.
6. <http://www.economy.ru> – сайт Минэкономразвития РФ.
7. <http://www.cbr.ru> – официальный сайт Центрального Банка Российской Федерации.
8. <http://www.worldcustomsjournal.org> – международный таможенный электронный журнал.
9. <http://www.garant.ru> – справочная правовая система Гарант.
10. <http://www.www.edu.ru> – Федеральный портал «Российское образование».
11. <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/resources> – Компедиум ВТамО по управлению таможенными рисками.

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. | Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами (в том числе для проведения занятий лабораторного типа). |
| 2. | Технические средства обучения: Многофункциональный мультимедийный комплекс в лекционной аудитории; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов. |
| 3. | Персональные компьютеры с доступом к электронному каталогу, полнотекстовым базам, подписным ресурсам и базам данных научной библиотеки СЗИУ РАНХиГС. |
| 4. | Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие |

| |
|---|
| просмотр видеофайлов в форматах AVI, MPEG-4, DivX, RMVB, WMV. |
|---|