

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы специалитета  
по специальности  
38.05.02 Таможенное дело,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Международный опыт управления рисками в таможенной сфере**

Специальность: 38.05.02 Таможенное дело

Специализация: Международное таможенное сотрудничество

Форма обучения: Очная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 688788  
Подписал: заведующий кафедрой Рудакова Елена Николаевна  
Дата: 12.05.2023

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения дисциплины является:

- формирование компетенций, необходимых обучающемуся для исполнения обязанностей по предстоящему должностному предназначению выбранного направления и задачам профессиональной деятельности.

Задачами дисциплины являются:

- формирование знаний в области управления рисками в таможенном деле;

- ознакомление с особенностями создания и функционирования системы управления рисками в таможенных органах России;

- изучение методов выявления рисков, элементов и инструментов системы управления рисками:

- выработка навыков проведения таможенного контроля, самостоятельного принятия решений в нестандартных ситуациях применения системы управления рисками при проведении таможенного контроля, навыков применения профилей рисков при осуществлении таможенного контроля товаров и транспортных средств;

- формирование профессиональных качеств, необходимых для оптимального решения задач организации и проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств на любом уровне иерархии управления таможенных органов России с учетом применения системы управления рисками, а также навыков исполнения служебных обязанностей.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ПК-4** - Способен к осуществлению контроля и надзора за совершением таможенных операций, применением таможенных процедур, взиманием таможенных платежей и проведением таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу различными видами транспорта;

**ПК-5** - Способен проводить научные исследования по разным направлениям таможенной деятельности и логистике;

**ПК-9** - Способность к использованию алгоритмов деятельности, связанных с управлением транспортно-логистическими комплексами и системами, обеспечивающими оптимизацию использования материальных, финансовых, сервисных потоков и людских ресурсов на железнодорожном транспорте.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

**Знать:**

основные понятия, относящиеся к системе управления рисками в таможенном контроле;

основные меры по минимизации рисков;

принципы и способы оценки эффективности принимаемых мер по минимизации рисков;

специфику применения отдельных мер по минимизации рисков;

о проблемах и перспективах совершенствования системы управления рисками в таможенных органах РФ;

систему управления рисками при таможенном контроле;

**Уметь:**

определять меры по минимизации рисков, применение которых позволит обеспечить соблюдение таможенного законодательства ЕАЭС и РФ;

совершать таможенные операции, применять таможенные процедуры, осуществлять контроль за соблюдением порядка и условий применения таможенной процедуры;

**Владеть:**

навыками применения информационных систем, таможенных технологий и технических средств при проведении таможенного контроля и осуществлении иных видов государственного контроля, отнесенных к компетенции таможенных органов;

аналитическими приемами выявления рисков на основании имеющейся в распоряжении информации;

навыками заполнения Отчетов о результатах применения мер по минимизации рисков и иных форм электронных документов, отражающих результаты применения мер по минимизации рисков;

навыками принятия решений о применении либо неприменении мер по минимизации рисков,

навыками создания проектов профилей рисков, формирования предложений об актуализации профилей рисков.

навыками применения методов анализа рисков (в том числе математико-статистические) с целью выявления рисков нарушения таможенного законодательства;

навыками формирования проектов профилей рисков и предложения об актуализации профилей рисков.

### 3. Объем дисциплины (модуля).

#### 3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 3 з.е. (108 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Тип учебных занятий	Количество часов	
	Всего	Семестр №8
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	64	64
В том числе:		
Занятия лекционного типа	16	16
Занятия семинарского типа	48	48

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 44 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

### 4. Содержание дисциплины (модуля).

#### 4.1. Занятия лекционного типа.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	<p><b>Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Система таможенного регулирования в Российской Федерации.</li> <li>- Понятие и сущность экономических рисков, их классификация.</li> <li>- Понятие рискованной ситуации. Процесс формирования рискованной среды.</li> <li>- Структурные характеристики риска: опасность, подверженность риску, уязвимость, взаимодействие с другими рисками.</li> <li>- Сфера действия внешнеэкономических рисков, их виды.</li> <li>- Характерные черты внешнеэкономических рисков.</li> <li>- Факторы (условия), оказывающие влияние на процесс возникновения риска во внешнеэкономической деятельности, на дифференциацию уровня риска.</li> <li>- Риск в таможенном деле как разновидность экономических рисков.</li> <li>- Классификация рисков в таможенном деле.</li> <li>- Понятийный аппарат управления таможенными рисками: управление риском, анализ риска, оценка риска, индикатор риска, товары риска, товары прикрытия, типы рисков в таможенном деле.</li> <li>- Объекты анализа риска.</li> </ul>
2	<p><b>Таможенные риски как объект управления</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Понятие риска. Понятие риска нарушения таможенного законодательства.</li> <li>- Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле: эволюция подходов к управлению рисками в таможенных службах мира.</li> <li>- Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира: критерии и методы выявления рисками.</li> <li>- Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира: органы и структурные подразделения, уполномоченные применять систему управления рисками.</li> <li>- Риски в международных цепях поставки товаров.</li> <li>- Стандарты в области управления рисками.</li> <li>- Национальный стандарт ГОСТ «Менеджмент риска. Методы оценки риска» (далее – Национальный стандарт).</li> <li>- Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с Национальным стандартом.</li> <li>- Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.</li> <li>- Современные тенденции развития системы управления рисками.</li> <li>- Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации</li> </ul>
3	<p><b>Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Управление рисками в РФ.</li> <li>- Понятие, цели и принципы системы управления рисками.</li> <li>- Этапы становления и развития системы управления рисками в таможенных органах России.</li> <li>- Нормативно-правовая база управления рисками в таможенных органах России. Основные понятия, относящиеся к системе управления рисками.</li> <li>- Организационная структура управления рисками: ключевые элементы организационной структуры на уровне Федеральной таможенной службы (далее – ФТС) России, региональных таможенных управлений, таможен и таможенных постов.</li> <li>- Содержание ключевых этапов управления рисками в таможенной службе России.</li> <li>- Сравнительный анализ этапов управления рисками в соответствии с требованиями Всемирной торговой организации, Национального стандарта и законодательства Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС) и Российской Федерации</li> </ul>

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	<p>(далее – РФ).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Экономические и административные факторы становления системы управления рисками.</li> <li>- Актуальные проблемы системы управления рисками.</li> <li>- Планируемые мероприятия по дальнейшей модернизации системы управления рисками.</li> </ul>
4	<p><b>Классификация рисков нарушения таможенного законодательства</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Основные подходы к классификации рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.</li> <li>- Направления деятельности таможенных органов, по которым выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.</li> <li>- Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.</li> <li>- Таможенные и технологические операции, при которых выявляются риски нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.</li> <li>- Индикаторы риска: понятие и классификация.</li> <li>- Понятие области риска. Взаимосвязь понятий «область риска» и «индикатор риска».</li> <li>- Использование критериев отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска, при разработке индикаторов риска.</li> <li>- Формирование индикаторов риска по основным направлениям деятельности таможенных органов.</li> </ul>
5	<p><b>Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле.</b></p> <p><b>Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Цели анализа рисков.</li> <li>- Доведение результатов анализа рисков до заинтересованных структурных подразделений таможенных органов РФ.</li> <li>- 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.</li> <li>- Виды и методы анализа рисков нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и РФ.</li> <li>- Основные методы анализа рисков, предусмотренные Национальным стандартом, используемые таможенными органами.</li> <li>- Источники информации, используемые при анализе рисков.</li> <li>- Этапы проведения анализа рисков.</li> <li>- Математические и статистические методы анализа рисков.</li> <li>- Программные средства, используемые при анализе рисков.</li> <li>- Планируемые мероприятия по повышению степени автоматизации выявления рисков</li> </ul>
6	<p><b>Стоимостные риски и индикативы</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Контроль таможенной стоимости как один из видов деятельности в рамках системы управления рисками.</li> <li>- Понятие «стоимостной риск».</li> <li>- Завоз товара по риску либо ниже риска и возникновение вероятности нарушения таможенного законодательства в части достоверности заявления таможенной стоимости, а именно, ее занижения.</li> <li>- Валюта для оценки «стоимостного риска».</li> <li>- Проведение дополнительной проверки заявляемой таможенной стоимости.</li> <li>- Проходные (индикативные) цены.</li> </ul>
7	<p><b>Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых Методик выявления рисков в таможенных органах</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.</li> </ul>

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Структурные элементы профиля риска.</li> <li>- Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, актуализации, отмене и согласовании профилей рисков.</li> <li>- Особенности действий должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых правоохранительных профилей рисков.</li> <li>- Понятие и назначение целевой методики выявления рисков.</li> <li>- Структурные элементы целевой методики выявления рисков.</li> <li>- Действия должностных лиц при разработке, актуализации, отмене и согласовании целевых методик выявления рисков.</li> <li>- Практика разработки профилей рисков таможенными органами России.</li> </ul>
8	<p><b>Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Инструментарий принятия решений в системе управления рисками.</li> <li>- Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками.</li> <li>- Порядок применения мер по минимизации рисков.</li> <li>- Основания для неприменения мер по минимизации рисков.</li> <li>- Примеры мер по минимизации рисков.</li> <li>- Взаимосвязь мер по минимизации рисков и форм таможенного контроля.</li> <li>- Особенности применения отдельных мер по минимизации рисков.</li> <li>- Особенности применения мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников ВЭД.</li> <li>- Субъектно-ориентированный подход в управлении рисками.</li> <li>- Категорирование участников ВЭД в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.</li> <li>- Взаимодействие структурных подразделений, осуществляющих таможенный контроль до и после выпуска товаров, в рамках системы управления рисками.</li> <li>- Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.</li> </ul>
9	<p><b>Зарубежная практика управления рисками в таможенном деле</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Деятельность Всемирной таможенной организации в области управления рисками.</li> <li>- Управление рисками в контексте Киотской конвенции.</li> <li>- Компендиум Всемирной таможенной организации по управлению таможенными рисками.</li> <li>- Рамочные стандарты Всемирной таможенной организации и система управления рисками.</li> <li>- Основные элементы и стратегия трех «опор» Рамочных стандартов Всемирной таможенной организации.</li> <li>- Сравнительный анализ дефиниций в области управления рисками.</li> <li>- Матрица облегчения условий торговли и контроля.</li> <li>- Пирамида риск-менеджмента в таможенном деле.</li> <li>- Контроллинг и риск-менеджмент в системном решении проблем управления.</li> <li>- Опыт применения рисков в зарубежных таможенных администрациях (на примере стран-членов ЕС, США, Австралии, Китая).</li> </ul>
10	<p><b>Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации</b></p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Анализ состояния процесса категорирования участников внешнеэкономической деятельности.</li> <li>- Моделирование анализа и оценки риска при категорировании участников внешнеторговой деятельности.</li> <li>- Сущность и принципы оценки эффективности применения системы управления рисками.</li> <li>- Основные результаты применения мер по минимизации рисков.</li> <li>- Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «604-612», «613», «614», «616», «109», «110», «114», «115», «657».</li> </ul>

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	- Особенности применения мер по минимизации рисков при наличии информации от правоохранительных подразделений о возможном нарушении таможенного законодательства. - Методика оценки результативности применения форм таможенного контроля. - Основные направления совершенствования применения системы управления рисками.

#### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	Тема: «Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования»
2	Тема: «Зарубежная практика управления рисками в таможенном деле»
3	Тема: «Таможенные риски как объект управления»
4	Тема: «Формирование и особенности функционирования СУР в таможенных органах РФ»
5	Тема: «Характеристика этапов системы управления рисками»
6	Тема: «Деятельность таможенных органов по управлению таможенными рисками»
7	Тема: «Особенности применения механизма минимизации рисков при проведении таможенного контроля»
8	Тема: «Оценка эффективности применения системы управления рисками»

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Работа с лекционным материалом, литературой, нормативными и правовыми актами
2	Подготовка к промежуточной аттестации.
3	Подготовка к текущему контролю.

#### 5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

№ п/п	Библиографическое описание	Место доступа
1	Костин А.А. Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля: учебное пособие. – СПб: ИЦ Интермедия, 2017. — ISBN 978-5-4383-0041-0. — Текст : электронный	ЭБС Интермедия — <a href="https://www.intermedia-publishing.ru/smr.html">https://www.intermedia-publishing.ru/smr.html</a> (дата обращения: 30.03.2023)



2	Пасешник, Н. П. Основы таможенного дела : учебное пособие / Н. П. Пасешник, Н. В. Сумина. — Челябинск : Южно-Уральский институт управления и экономики, 2019. — 227 с. — ISBN 978-5-6042665-5-7. — Текст : электронный	ЭБС IPR SMART : [сайт]. — URL: <a href="https://www.iprbookshop.ru/97406.html">https://www.iprbookshop.ru/97406.html</a> (дата обращения: 30.03.2023). — Режим доступа: для авторизир. пользователей. - DOI: <a href="https://doi.org/10.23682/97406">https://doi.org/10.23682/97406</a>
3	Афонин П.Н., Афонин Д.Н. Методология управления рисками: учебное пособие / П.Н. Афонин, Д.Н. Афонин - СПб: : ИЦ «Интермедия», 2017. – 264 с.: илл. – ISBN 978-5-4383-0120-2	ЭБС Интермедия — <a href="https://www.intermedia-publishing.ru/p/Afonin_SUR/Afonin_SUR.pdf">https://www.intermedia-publishing.ru/p/Afonin_SUR/Afonin_SUR.pdf</a> (дата обращения: 30.03.2023)

6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

Информационный портал Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU ([www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru));

ИЦ Интермедия (<https://intermedia-publishing.ru/custom.html>)

Образовательная платформа Юрайт (<https://urait.ru/library/vo>).

Научно-техническая библиотека РУТ (МИИТ) (<http://library.miiit.ru>).

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Microsoft Office,

Интернет-браузер,

СПС «Консультант Плюс».

В образовательном процессе, при проведении занятий с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, могут применяться следующие средства коммуникаций: ЭИОС РУТ(МИИТ), Webinar.ru, Среда электронного обучения Русский Moodle, электронная почта и т.п.

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, оснащенные набором демонстрационного оборудования.

Помещение для самостоятельной работы, оснащённые компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

9. Форма промежуточной аттестации:

Зачет в 8 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

Авторы:

доцент, доцент, к.н. кафедры  
«Таможенное право и организация  
таможенного дела»

А.В. Власов

Согласовано:

Заведующий кафедрой ТПиОТД  
Председатель учебно-методической  
комиссии

Е.Н. Рудакова

М.Ю. Филиппова