

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: 22.04.2024

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.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

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

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	Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования. Рассматриваемые вопросы: - Система таможенного регулирования в Российской Федерации. - Понятие и сущность экономических рисков, их классификация. - Понятие рисков ситуации. Процесс формирования рисков среды. - Структурные характеристики риска: опасность, подверженность риску, уязвимость, взаимодействие с другими рисками. - Сфера действия внешнеторговых рисков, их виды. - Характерные черты внешнеторговых рисков. - Факторы (условия), оказывающие влияние на процесс возникновения риска во внешнеторговой деятельности, на дифференциацию уровня риска. - Риск в таможенном деле как разновидность экономических рисков. - Классификация рисков в таможенном деле. - Понятийный аппарат управления таможенными рисками: управление риском, анализ риска,

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	оценка риска, индикатор риска, товары риска, товары прикрытия, типы рисков в таможенном деле. - Объекты анализа риска.
2	Таможенные риски как объект управления. Рассматриваемые вопросы: - 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. - Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации.
3	Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации. Рассматриваемые вопросы: - Управление рисками в РФ. - 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). - Экономические и административные факторы становления системы управления рисками. - Актуальные проблемы системы управления рисками. - Планируемые мероприятия по дальнейшей модернизации системы управления рисками.
4	Классификация рисков нарушения таможенного законодательства. Рассматриваемые вопросы: - 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.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	- 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.
5	Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах. Рассматриваемые вопросы: - Цели анализа рисков. - 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.
6	Стоимостные риски и индикативы. Рассматриваемые вопросы: - Контроль таможенной стоимости как один из видов деятельности в рамках системы управления рисками. - Понятие «стоимостной риск». - Завоз товара по риску либо ниже риска и возникновение вероятности нарушения таможенного законодательства в части достоверности заявления таможенной стоимости, а именно, ее занижения. - Валюта для оценки «стоимостного риска». - Проведение дополнительной проверки заявляемой таможенной стоимости. - Проходные (индикативные) цены.
7	Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых. Методик выявления рисков в таможенных органах. Рассматриваемые вопросы: - 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.
8	Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками. Рассматриваемые вопросы: - Инструментарий принятия решений в системе управления рисками. - Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками. - Порядок применения мер по минимизации рисков.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	- 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.
9	Зарубежная практика управления рисками в таможенном деле. Рассматриваемые вопросы: - Деятельность Всемирной таможенной организации в области управления рисками. - Управление рисками в контексте Киотской конвенции. - Компендиум Всемирной таможенной организации по управлению таможенными рисками. - Рамочные стандарты Всемирной таможенной организации и система управления рисками. - Основные элементы и стратегия трех «опор» Рамочных стандартов Всемирной таможенной организации. - Сравнительный анализ дефиниций в области управления рисками. - Матрица облегчения условий торговли и контроля. - Пирамида риск-менеджмента в таможенном деле. - Контроллинг и риск-менеджмент в системном решении проблем управления. - Опыт применения рисков в зарубежных таможенных администрациях (на примере стран-членов ЕС, США, Австралии, Китая).
10	Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации. Рассматриваемые вопросы: - 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. - Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «604-612», «613», «614», «616», «109», «110», «114», «115», «657». - 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	Механизм управления рисками в системе мер таможенного регулирования. Рассматриваемые вопросы: - Система таможенного регулирования в Российской Федерации. - Понятие и сущность экономических рисков, их классификация.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	- Понятие рискованной ситуации. Процесс формирования рискованной среды. - Структурные характеристики риска: опасность, подверженность риску, уязвимость, взаимодействие с другими рисками. - Сфера действия внешнеэкономических рисков, их виды. - Характерные черты внешнеэкономических рисков. - Факторы (условия), оказывающие влияние на процесс возникновения риска во внешнеэкономической деятельности, на дифференциацию уровня риска. - Риск в таможенном деле как разновидность экономических рисков. - Классификация рисков в таможенном деле. - Понятийный аппарат управления таможенными рисками: управление риском, анализ риска, оценка риска, индикатор риска, товары риска, товары прикрытия, типы рисков в таможенном деле. - Объекты анализа риска.
2	Зарубежная практика управления рисками в таможенном деле. Рассматриваемые вопросы: - Деятельность Всемирной таможенной организации в области управления рисками. - Управление рисками в контексте Киотской конвенции. - Компендиум Всемирной таможенной организации по управлению таможенными рисками. - Рамочные стандарты Всемирной таможенной организации и система управления рисками. - Основные элементы и стратегия трех «опор» Рамочных стандартов Всемирной таможенной организации. - Сравнительный анализ дефиниций в области управления рисками. - Матрица облегчения условий торговли и контроля. - Пирамида риск-менеджмента в таможенном деле. - Контроллинг и риск-менеджмент в системном решении проблем управления. - Опыт применения рисков в зарубежных таможенных администрациях (на примере стран-членов ЕС, США, Австралии, Китая).
3	Таможенные риски как объект управления. Рассматриваемые вопросы: - 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 рисков. - 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. - Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации.
4	Формирование и особенности функционирования СУР в таможенных органах РФ. Рассматриваемые вопросы: - Управление рисками в РФ. - Понятие, цели и принципы системы управления рисками. России.

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	- Нормативно-правовая база управления рисками в таможенных органах России. Основные понятия, относящиеся к системе управления рисками. - Экономические и административные факторы становления системы управления рисками. - Актуальные проблемы системы управления рисками. - Планируемые мероприятия по дальнейшей модернизации системы управления рисками.
5	Характеристика этапов системы управления рисками. Рассматриваемые вопросы: - Этапы становления и развития системы управления рисками в таможенных органах - 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).
6	Деятельность таможенных органов по управлению таможенными рисками. Рассматриваемые вопросы: - Цели анализа рисков. - 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.
7	Особенности применения механизма минимизации рисков при проведении таможенного контроля. Рассматриваемые вопросы: - Особенности применения мер по минимизации рисков с кодами «604-612», «613», «614», «616», «109», «110», «114», «115», «657». - 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.
8	Оценка эффективности применения системы управления рисками. Рассматриваемые вопросы: - 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.

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 — http://intermedia-publishing.ru/smr.html?ysclid=lvauflacx1394902368 (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: https://www.iprbookshop.ru/97406.html (дата обращения: 30.03.2023). — Режим доступа: для авторизир. пользователей. - DOI: https://doi.org/10.23682/97406
3	Афонин П.Н., Афонин Д.Н. Методология	ЭБС Интермедия — http://intermedia-publishing.ru/p/Afonin_SUR/Afonin_SUR.pdf?ysclid=lvauhbdw4p571458936 (дата обращения: 30.03.2023)

управления рисками: учебное пособие / П.Н. Афонин, Д.Н. Афонин - СПб: : ИЦ «Интермедия», 2017. – 264 с.: илл. – ISBN 978- 5-4383-0120-2	
--	--

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);

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

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

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

Информационный портал Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU (www.elibrary.ru);

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

СПС «Консультант Плюс».

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

Microsoft Office,

Интернет-браузер,

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

Е.Н. Рудакова

Председатель учебно-методической
комиссии

М.Ю. Филиппова