

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Кафедра финансов и кредита

**АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ
ДИСЦИПЛИНЫ**

**УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННОМ
ДЕЛЕ**

Б1.В.03

краткое наименование дисциплины – не предусмотрено

по специальности 38.05.02 Таможенное дело

специализация: «Информационно-аналитическая деятельность в таможенном
деле»

квалификация выпускника: Специалист таможенного дела

форма обучения: очная, заочная

Год набора — 2022

Авторы – составители:

кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры налогообложения, учета и
экономической безопасности Е.Н. Яненко
старший преподаватель кафедры финансов и кредита Е.Л. Гуляева

Новосибирск, 2021

Цель освоения дисциплины:

Сформировать компетенцию, необходимую при осуществлении профессиональной деятельности – способность осуществлять оценку рисков хозяйственной деятельности организации в таможенном деле.

Содержание дисциплины

Тема 1. Таможенные риски как объект управления

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.

Тема 2. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации

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

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

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

Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства

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

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

Индикаторы риска: понятие и классификация. Понятие области риска. Взаимосвязь понятий «область риска» и «индикатор риска». Использование критериев отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска,

при разработке индикаторов риска. Формирование индикаторов риска по основным направлениям деятельности таможенных органов.

Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле

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

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

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

Тема 5. Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков в таможенных органах

Понятие профиля риска. Классификация профилей рисков.

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

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

Практика разработки профилей рисков таможенными органами России.

Тема 6. Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками

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

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

Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков

Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга выявленных рисков и примененных мер по минимизации рисков. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.

Критерии эффективности применения мер по минимизации рисков. Методы оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками. Программные средства, используемые в ходе мониторинга эффективности мер по минимизации рисков.

Структурные подразделения, уполномоченные проводить мониторинг эффективности мер по минимизации рисков, на уровне ФТС России, региональных таможенных управления и таможен.

Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:
очная форма обучения

Тема (раздел)		Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1	Таможенные риски как объект управления	Опрос, практическое задание
Тема 2	Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	Опрос, практическое задание
Тема 3	Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	Опрос, практическое задание
Тема 4	Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	Опрос, практическое задание
Тема 5	Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков	Опрос, практическое задание
Тема 6	Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками	Опрос, практическое задание
Тема 7	Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков	Опрос, тест, доклад

заочная форма обучения

Тема (раздел)		Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1	Таможенные риски как объект управления	Практическое задание, тест
Тема 2	Система управления рисками в Федеральной таможенной службе Российской Федерации	Практическое задание, тест
Тема 3	Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	Практическое задание, тест
Тема 4	Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном контроле	Практическое задание, тест
Тема 5	Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков	Практическое задание, тест
Тема 6	Выявление рисков и принятие решений в процессе управления рисками	Практическое задание, тест
Тема 7	Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков	Тест

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

Основная литература:

1. Аксенов, И. А. Система управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств : учебное пособие (в схемах и таблицах) / И. А. Аксенов. – Санкт-Петербург : Свое издательство, 2016. – 95с. - ISBN 978-5-4386-1087-2. — URL: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=32376604> (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: науч.-электрон. б-ка «eLibrary.ru», требуется авторизация.

2. Афонин, П. Н. Система управления рисками : учебное пособие / П. Н. Афонин. — Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2016. — 125 с. — ISBN 978-5-4377-0067-9. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/42738.html> (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: электрон.-библ. система «IPRbooks», требуется авторизация.
3. Костин, А. А. Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля : учебное пособие / А. А. Костин. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2017. — 224 с. — ISBN 978-5-4383-0041-0. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/82277.html> (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: электрон.-библ. система «IPRbooks», требуется авторизация.
4. Попова, Л. И. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств : учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2021. — 237 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10942-9. — URL: <https://urait.ru/bcode/471119> (дата обращения: 26.04.2021). — Режим доступа: электрон.-библ. система «Юрайт», требуется авторизация.