

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна
Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского
федерального университета
Дата подписания: 05.10.2023 16:27:10
Уникальный программный ключ:
d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал)

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора по учебной работе
Пятигорского института (филиал) СКФУ
М.В. Мартыненко

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля

Специальность	<u>38.05.02 Таможенное дело</u>	
Направленность (профиль)	<u>Таможенный контроль</u>	
Год начала обучения	2023 г.	
Форма обучения	очная	заочная
Реализуется в семестре	8	8

Разработано:
Старший преподаватель кафедры мировой
экономики и таможенного дела
Павлова Т.С.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 2C00000043E9AB8B952205E7BA5000600000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Пятигорск, 2023

1. Цель и задачи освоения дисциплины

Целью изучения дисциплины является получение студентами теоретических знаний и практики применения системы управления рисками в таможенном контроле товаров и транспортных средств, формирование понятийного аппарата в этой области. Специалист в области таможенного дела должен знать современные формы и методы таможенного контроля, осуществлять анализ и оценку эффективности применения форм таможенного контроля и иных прямых мер по минимизации рисков

Задачами дисциплины являются:

- изучить сущность и значение системы управления рисками, формы и методы таможенного контроля, основные функции таможенных органов при применении СУР;
- рассмотреть порядок разработки проектов, актуализации и отмены профилей рисков;
- определить особенности действий должностных лиц таможенных органов при применении отдельных мер по минимизации рисков.
- получить навыки по анализу соответствующих законодательных актов в области таможенного контроля с применением СУР;

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы.

Дисциплина «Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля» относится к Части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 (Дисциплины (модули)) ОП ВО по специальности 38.05.02 «Таможенное дело». Освоение дисциплины происходит в 8 семестре.

3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесённых с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИД-1 _{УК-1} выделяет проблемную ситуацию, осуществляет ее анализ и диагностику на основе системного подхода;	Осуществляет расчеты, прогнозирует, тестирует и верифицирует методики управления рисками с учетом отраслевой специфики; отбирает подходящие методы воздействия на отдельные виды рисков и эффективно применяет их с учетом их результативности и экономической эффективности
	ИД-2 _{УК-1} осуществляет поиск, отбор и систематизацию информации для определения альтернативных вариантов стратегических решений в проблемной ситуации;	Осуществляет сбор, систематизацию, анализ информации путем ее группировки и объединения по определенным параметрам и критериям; поддерживает полученную информацию в неизменном состоянии, обеспечивающем возможность ее последующего использования субъектами системы управления рисками при анализе и оценке рисков;

Сертификат: 2C00000043E9AB8B952205E7BA5000600000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	ИД-3 _{УК-1} определяет и оценивает риски возможных вариантов решений проблемной ситуации, выбирает оптимальный вариант её решения.	Определяет аналитические процедуры и методы анализа и оценки рисков; идентифицирует и анализирует изменения рисков в динамике; проводит анализ и оценку рисков с позиции их идентификации по функциональным областям; проводит оценку вероятности отдельных видов риска; мониторинг пороговых значений рисков в разрезе отдельных видов
ПК-13 Способен применять систему управления рисками в профессиональной деятельности	ИД-1 _{ПК-13} Анализирует и применяет методики оценки и управления рисками.	Применяет методы анализа при изучении специфики работы СУР в соответствии со спецификой профессиональной деятельности; пользуется источниками таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении внешнеэкономических операций участниками ВЭД с позиции критериев СУР ФТС России; пользуется современными методиками расчета и анализа показателей эффективности применения СУР с учетом таможенного законодательства
	ИД-2 _{ПК-13} Проводит анализ функционирования системы управления рисками и разрабатывает рекомендации по дальнейшему развитию системы управления рисками	Обеспечивает соответствие процесса исполнения внешнеэкономических сделок в соответствии с таможенным законодательством и законодательством РФ о таможенном деле и СУР в частности; пользуется современными методиками расчета и анализа эффективности СУР; анализирует состояние процесса категорирования участников ВЭД в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля; владеет навыками оперативного контроля и мониторинга в системе управления рисками; оценивает современное состояние и перспективы развития СУР и разрабатывает рекомендации по дальнейшему её совершенствованию; выявляет и прогнозирует возможные последствия для экономической, социальной системы государства, связанные с таможенными рисками.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

4. Объем учебной дисциплины и формы контроля *

Объем занятий: всего: 4 з.е., 108 астр.ч.	ОФО, в астр. часах	ЗФО, в астр. часах
Контактная работа:	36	7,5
Лекции/из них практическая подготовка	12/-	3/-
Лабораторных работ/из них практическая подготовка	-	-
Практических занятий/из них практическая подготовка	24/-	4,5/-
Самостоятельная работа	45	93,75
Формы контроля		
Экзамен	27	6,75

* Дисциплина (модуль) предусматривает применение электронного обучения, дистанционных образовательных технологий

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием количества часов и видов занятий

№	Раздел (тема) дисциплины и краткое содержание	Формируемые компетенции, индикаторы	очная форма				заочная форма			
			Контактная работа обучающихся с преподавателем /из них в форме практической подготовки, часов			Самостоятельная работа, часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем /из них в форме практической подготовки, часов			Самостоятельная работа, часов
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы		Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
8 семестр										
Раздел 1. Теоретико-правовые основы организации СУР в таможенной службе										
1	Тема 1. Таможенные риски, как объект управления. Базисная матрица развития управления рисками в таможенном деле. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация. Стандарты в области управления рисками. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе.	УК-1 ПК-14	1,5	3	-	7	1,5	-	-	26
2	Тема 2. Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации. Риски в международных цепях поставок товаров. Методические подходы при оценке рисков в	УК-1 ПК-14	1,5	3	-	7				

Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Лебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира. Система управления рисками в условиях расширения таможенного пространства ЕС.									
Раздел 2. Особенности СУР ФТС России										
3	Тема 3. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России. Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Этапы становления и развития системы управления рисками. Организационная структура управления рисками. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками	УК-1 ПК-14	1,5	3	-	7	1,5	-	-	26
4	Тема 4. Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле. Классификация рисков в таможенных целях. Идентификация рисков при таможенном контроле. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска	УК-1 ПК-14	1,5	3	-	7				
5	Тема 5. Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле. Современные исключения из области рисков при проведении анализа рисков.	УК-1 ПК-14	1,5	3	-	7	-	1,5	-	13
6	Тема 6. Принятие решений в процессе управления рисками. Инструментарий принятия решений в системе управления	УК-1 ПК-14	1,5	4,5	-	7	-	1,5	-	13

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННЫМ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 80000004358A108205E73A500666900043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	рисками. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками. Формирование и применение профилей для принятия решений по минимизации рисков. Процесс принятия решений в системе управления рисками. Функции таможенных органов при принятии решений по управлению рисками. Основные виды решений по управлению рисками. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.									
7	Тема 7. Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками. Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга в системе управления рисками. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками. Основные результаты применения мер по минимизации рисков. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ. Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в СУР.	УК-1 ПК-14	3	4,5	-	3	-	1,5	-	15,75
	ИТОГО 8 семестр		12	24	-	45	3	4,5	-	75
	ИТОГО		12	24	-	45	3	4,5	-	75

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E

Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

6. Фонд оценочных средств по дисциплине

Фонд оценочных средств (ФОС) по дисциплине (модулю) базируется на перечне осваиваемых компетенций с указанием индикаторов. ФОС обеспечивает объективный контроль достижения запланированных результатов обучения. ФОС включает в себя:

- описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания;
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций (включаются в методические указания по тем видам работ, которые предусмотрены учебным планом и предусматривают оценку сформированности компетенций);
- типовые оценочные средства, необходимые для оценки знаний, умений и уровня сформированности компетенций.

ФОС является приложением к данной программе дисциплины.

7. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Приступая к работе, каждый студент должен принимать во внимание следующие положения.

Дисциплина построена по тематическому принципу, каждая тема представляет собой логически завершённый раздел.

Лекционный материал посвящён рассмотрению ключевых, базовых положений курсов и разъяснению учебных заданий, выносимых на самостоятельную работу студентов.

Практические занятия проводятся с целью закрепления усвоенной информации, приобретения навыков ее применения при решении практических задач в соответствующей предметной области.

Самостоятельная работа студентов направлена на самостоятельное изучение дополнительного материала, подготовку к практическим занятиям, а также выполнения всех видов самостоятельной работы.

Для успешного освоения дисциплины, необходимо выполнить все виды самостоятельной работы, используя рекомендуемые источники информации.

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

8.1. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины

8.1.1. Перечень основной литературы:

1. Минакова, И. В. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств : учеб. пособие / И.В. Минакова, М.Е. Тихомиров, В.В. Коварда. - СПб. : Интермедия, 2014. - 192 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Прил.: с. 149-188. - ISBN 978-5-4383-0051-9
2. Костин, А. А. Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля : учеб. пособие / А.А. Костин. - СПб. : Интермедия, 2014. - 224 с. : ил. - Прил.: с. 180-222. - Библиогр.: с. 178-179. - ISBN 978-5-4383-0041-0

8.1.2. Перечень дополнительной литературы

1. Щербакова, Н.В. Основы контрольно-надзорной деятельности : учебное пособие / Н.В. Щербакова ; Поволжский государственный технологический университет. - Йошкар-Ола : ПГТУ, 2018. - 142 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-8158-1991-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494219>

2. Останин, В. А. Управление рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств [Электронный ресурс] : учебное пособие / В. А. Останин, Н. А. Шаланина. — Электрон. текстовые данные. — Владивосток : Владивостокский филиал Российской

Сертификат
Владелец:

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
02730004
Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

таможенной академии, 2011. — 140 с. — 978-5-9590-0571-9. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/25805.html>

3. Черныш, А. Я. Совершенствование управления таможенными рисками в процессе таможенного контроля товаров и транспортных средств [Электронный ресурс] : монография / А. Я. Черныш, О. Л. Саламан. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2014. — 160 с. — 978-5-9590-0785-0. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69791.html>

8.2. Перечень учебно-методического обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Методические указания по организации и проведению самостоятельной работы по дисциплине «Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля»
2. Методические указания по выполнению практических работ по дисциплине «Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля»

8.3 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Интернет-ресурсы:

- 1 <http://провед-медиа.рф/> - Независимое информационное издание.

Электронные библиотечные системы:

- 2 <http://biblioclub.ru/> - Университетская библиотека ONLINE.
- 3 <http://www.iprbookshop.ru> – Электронная библиотечная система «IPRbooks».

Профессиональные базы данных

- 4 <http://customs.ru/> - Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ
- 5 <http://www.minfin.ru/ru/> - Официальный сайт Министерства финансов РФ
- 6 <https://www.economy.gov.ru/> - Официальный сайт Министерства экономического развития РФ
- 7 <http://www.tks.ru/> - Таможня для всех – информационный портал.
- 8 <http://vch.ru/> - Виртуальная таможня – таможенно-логистический портал.

9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

При чтении лекций используется компьютерная техника, демонстрации презентационных мультимедийных материалов. На семинарских и практических занятиях студенты представляют презентации, подготовленные ими в часы самостоятельной работы.

Информационно-справочные и информационно-правовые системы, используемые при изучении дисциплины и профессиональные базы данных:

1	https://www.tks.ru/ - Таможня для всех – информационный портал.
2	http://vch.ru/ - Виртуальная таможня – таможенно-логистический портал.
3	http://customs.ru/ - Официальный сайт Федеральной таможенной службы.
4	https://www.garant.ru/ - Информационно-правовой портал "Гарант"
5	http://www.consultant.ru/about/ Справочная правовая система КонсультантПлюс.

Программное обеспечение:

1	Microsoft Windows 7 Профессиональная
2	Microsoft Office

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

Лекционные занятия	Учебная аудитория для проведения учебных занятий, оснащенная мультимедийным оборудованием и техническими средствами
--------------------	---

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Чернухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	обучения.
Практические занятия	Учебная аудитория для проведения учебных занятий, оснащенная мультимедийным оборудованием и техническими средствами обучения.
Самостоятельная работа	Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и возможностью доступа к электронной информационно-образовательной среде университета

11. Особенности освоения дисциплины лицами с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники, учебные пособия и дидактические материалы, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, услуги ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

Освоение дисциплины (модуля) обучающимися с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано совместно с другими обучающимися, а также в отдельных группах.

Освоение дисциплины (модуля) обучающимися с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья.

В целях доступности получения высшего образования по образовательной программе лицами с ограниченными возможностями здоровья при освоении дисциплины (модуля) обеспечивается:

1) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:

- присутствие ассистента, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе, записывая под диктовку),
- письменные задания, а также инструкции о порядке их выполнения оформляются увеличенным шрифтом,
- специальные учебники, учебные пособия и дидактические материалы (имеющие крупный шрифт или аудиофайлы),
- индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс,
- при необходимости студенту для выполнения задания предоставляется увеличивающее устройство;

2) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху:

- присутствие ассистента, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе, записывая под диктовку),
- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости обучающемуся предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;
- обеспечивается надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации;

3) для лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата (в том числе с тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента задания могут выполняться в устной форме.

12. Особенности реализации дисциплины с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения

Согласно части 1 статьи 16 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» под *электронным обучением* понимается организация образовательной деятельности с применением содержащейся в базах данных и используемой при реализации образовательных программ информации и обеспечивающих ее обработку информационных технологий, технических средств, а также информационно-телекоммуникационных сетей, обеспечивающих передачу по линиям связи указанной информации, взаимодействие обучающихся и педагогических работников. Под *дистанционными образовательными технологиями* понимаются образовательные технологии, реализуемые в основном с применением информационно-телекоммуникационных сетей при опосредованном (на расстоянии) взаимодействии обучающихся и педагогических работников.

Реализация дисциплины может быть осуществлена с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения полностью или частично. Компоненты УМК дисциплины (рабочая программа дисциплины, оценочные и методические материалы, формы аттестации), реализуемой с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения, содержат указание на их использование.

При организации образовательной деятельности с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения могут предусматриваться асинхронный и синхронный способы осуществления взаимодействия участников образовательных отношений посредством информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

При применении дистанционных образовательных технологий и электронного обучения в расписании по дисциплине указываются: способы осуществления взаимодействия участников образовательных отношений посредством информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (ВКС-видеоконференцсвязь, ЭТ – электронное тестирование); ссылки на электронную информационно-образовательную среду СКФУ, на образовательные платформы и ресурсы иных организаций, к которым предоставляется открытый доступ через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»; для синхронного обучения - время проведения онлайн-занятий и преподаватели; для асинхронного обучения - авторы онлайн-курсов.

При организации промежуточной аттестации с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения используются Методические рекомендации по применению технических средств, обеспечивающих объективность результатов при проведении промежуточной и государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры с применением дистанционных образовательных технологий (Письмо Минобрнауки России от 07.12.2020 г. № МН-19/1573-АН "О направлении методических рекомендаций").

Реализация дисциплины с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий осуществляется с использованием электронной информационно-образовательной среды СКФУ, к которой обеспечен доступ обучающихся через информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет», или с использованием ресурсов иных организаций, в том числе платформ, предоставляющих сервисы для проведения видеоконференций, онлайн-встреч и дистанционного обучения (Bigbluebutton, Microsoft Teams, а также с использованием возможностей социальных сетей для осуществления коммуникации обучающихся и преподавателей.

[illegible]

Учебно-методическое обеспечение дисциплины, реализуемой с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, включает представленные в электронном виде рабочую программу, учебно-методические пособия или курс лекций, методические указания к выполнению различных видов учебной деятельности обучающихся, предусмотренных дисциплиной, и прочие учебно-методические материалы, размещенные в информационно-образовательной среде СКФУ.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E

Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023