

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебалина Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 23.04.2024 10:08:37

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

Пятигорский институт (филиал)

# МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное

образовательное учреждение высшего образования

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

## УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по учебной работе

Пятигорского института (филиал) СКФУ

Н.В. Данченко

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля

Специальность

**38.05.02 Таможенное дело**

Направленность (профиль)

**Таможенный контроль**

Год начала обучения

**2024 г.**

Форма обучения

**очная      заочная**

Реализуется в семестре

**8            8**

### Разработано:

Доцент кафедры мировой экономики и  
таможенного дела

Павлова Т.С.

Пятигорск, 2024

## **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-1ук-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-2ук-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;

	ИД-3 <sub>УК-1</sub> 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
<i>ПК-13 Способен применять систему управления рисками в профессиональной деятельности</i>	ИД-1 <sub>ПК-13</sub> 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 внешнеторговых 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 <sub>ПК-13</sub> Проводит анализ функционирования системы управления рисками и разрабатывает рекомендации по дальнейшему развитию системы управления рисками	Обеспечивает соответствие процесса исполнения внешнеторговых 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.

#### **4. Объем учебной дисциплины и формы контроля \***

Объем занятий: всего: 4 з.е., 144 акад.ч.	ОФО, в часах	ЗФО, в часах
<b>Контактная работа:</b>	48	10
Лекции/из них практическая подготовка	16/-	4/-
Лабораторных работ/из них практическая подготовка	-	-
Практических занятий/из них практическая подготовка	32/-	6/-
<b>Самостоятельная работа</b>	60	125
<b>Формы контроля</b>		
<b>Экзамен</b>	36	9

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

**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			Самостоятельная работа, часов	заочная форма			Самостоятельная работа, часов				
			Контактная работа обучающихся с преподавателем /из них в форме практической подготовки, часов	Лекции	Практические занятия		Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы					
<b>8 семестр</b>														
<b>Раздел 1. Теоретико-правовые основы организации СУР в таможенной службе</b>														
1	<b>Тема 1. Таможенные риски, как объект управления.</b> 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	2	4	-	9	2	-	-	25				
2	<b>Тема 2. Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира.</b> Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации. Риски в международных цепях поставки товаров. Методические подходы при оценке рисков в	УК-1 ПК-14	2	4	-	9								

	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	<b>Тема 3. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России.</b> 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	2	4	-	9	2	-	-	-	25
4	<b>Тема 4. Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле.</b> 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	2	4	-	9					
5	<b>Тема 5. Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле.</b> 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	2	4	-	9	-	2	-	-	25
6	<b>Тема 6. Принятие решений в процессе управления рисками.</b> Инструментарий принятия решений в системе управления	УК-1 ПК-14	2	6	-	9	-	2	-	-	25

	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	<b>Тема 7. Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками.</b> 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	4	6	-	6	-	2	-	25
	ИТОГО 8 семестр		16	32	-	60	4	6	-	125
	ИТОГО		16	32	-	60	4	6	-	125

## **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, характеризующие 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 завершенный раздел.

Лекционный материал посвящен 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. : Интермедиа, 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. : Интермедиа, 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

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

### **Программное обеспечение:**

1. Операционная система: Microsoft Windows 8: Бессрочная лицензия. Договор № 01-эа/13 от 25.02.2013.

2. Операционная система: Microsoft Windows 10: Бессрочная лицензия. Договор № 544-21 от 08.06.2021.

3. Базовый пакет программ Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint). Microsoft Office Standard 2013: договор № 01-эа/13 от 25.02.2013г., Лицензия Microsoft Office <https://support.microsoft.com/ru-ru/lifecycle/search/16674>

## **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 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
Практическая подготовка	Осуществляется в структурных подразделениях университета и (или) в организациях, осуществляющих деятельность по профилю соответствующей образовательной программы, в том числе ее структурном подразделении

## **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) обучающимся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано совместно с другими обучающимися, а также в отдельных группах.

Освоение дисциплины (модуля) обучающимся 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-АИ "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, MicrosoftTeams, а также с использованием возможностей социальных сетей для осуществления коммуникации обучающихся и преподавателей.

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.