Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Баламирзоев Назим Лиодинович
Должность: Врио ректора
Дата подписания: 23.06.2023 14:50:44
Уникальный программный ключ:
a5eb1d9e7d1213524f01b012053ab2bf7abe6750

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
ФГБОУ ВО «Дагестанский государственный технический университет»

РЕКОМЕНДОВАНО
К УТВЕРЖДЕНИЮ
Директор филиала ДГТУ в г. Кизляре председатель совета
Р.Ш. Казумов
подпись ФИО
«30» 03 2020г.

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе, председатель методического совета ДГТУ
Н. Л. Баламирзоев
подпись ФИО
«01» 04 2020г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЬ)

Дисциплина **С1.В.ДВ.9 Система управления рисками в таможенных органах**
наименование дисциплины по ООП и код по ФГОС

по специальности **38.05.02 – Таможенное дело**
шифр и полное наименование направления (специальности)

специализация **«Таможенные платежи»**

факультет **филиал ФГБОУ ВО ДГТУ в г. Кизляре**
наименование факультета, где ведется дисциплина

кафедра **ЕГОиСД**
наименование кафедры, за которой закреплена дисциплина

Квалификация выпускника (степень) **специалист таможенного дела**
бакалавр (специалист)

Форма обучения **очная**, курс **5** семестр (ы) **9**
очная, заочная, др.

Всего трудоемкость в зачетных единицах (часах) **3 ЗЕТ(108 ч.)**:

лекции **17** (час); экзамен **9 (1 ЗЕТ-36 ч.)**;
(семестр)

практические (семинарские) занятия **34** (час); зачет **-** (семестр)
лабораторные занятия **-** (час); самостоятельная работа **21** (часов);

Курсовой проект (работа, РГР) **-** (семестр).

Зав. кафедрой _____ З.А. Яралиева
подпись

Начальник УО _____ Э.В. Магомаева
подпись

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО с учетом рекомендации ООП ВО по специальности 38.05.02– Таможенное дело, специализация «Таможенные платежи».

Программа одобрена на заседании выпускающей кафедры от 10 марта 2020 года, протокол № 7.

Зав. выпускающей кафедрой по данному профилю

подпись З.А. Яралиева
И.О.Ф

ОДОБРЕНО

Методической Комиссией филиала ДГТУ в г. Кизляре

Председатель МК

подпись З.А.Яралиева
И.О.Ф

10 03 2020 г.

АВТОР ПРОГРАММЫ:
Рамазанова Л.Б.,
ст. преподаватель
ФИО, уч. степень, ученое звание,

подпись

1.Цель освоения дисциплины:

Дисциплина «Система управления рисками» входит в модуль «Таможенные операции и таможенные процедуры».

Целями освоения учебной дисциплины «Система управления рисками» является формирование у студента теоретических и практических знаний о принципах применения соответствующих форм таможенного контроля товаров и транспортных средств в рамках применения системы правления рисками, в соответствии с таможенным кодексом таможенного союза, Федеральным законом РФ от 27.11.2010 № 311-ФЗ.

В рамках учебного процесса рассматриваются следующих вопросы по дисциплине «Система управления рисками», в том числе:

Риски и факторы, влияющие на возникновение рисковых ситуаций. Анализ рисковых ситуаций в деятельности таможенных органов. Основные понятия, используемые таможенными органами при изучении проблем управления и анализа рисков. Структура и принципы системы управления рисками. Основные принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов. Основные методы управления рисками в области таможенного дела. Методы управления рисками, связанными с недостоверным декларированием товаров и транспортных средств. Этапы анализа риска в таможенной деятельности. Порядок и принципы проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками управления.

2. Место учебной дисциплины в структуре ООП специалитета:

Дисциплина «Система управления рисками» относится к базовой (общепрофессиональной) части профессионального цикла С3.

Для изучения дисциплины студент должен обладать знаниями, полученными при изучении учебных предметов: «Таможенная статистика», «Экономика таможенного дела», «Товароведение и экспертиза в таможенном деле», «Товарная номенклатура ВЭД», «Валютное регулирование и валютный контроль», «Таможенные платежи в различных таможенных режимах», «Организация таможенного контроля», «Таможенное оформление и таможенный контроль в торговом обороте».

Учебная дисциплина играет основную роль в создании теоретического и практического фундамента, для усвоения теоретического и практического цикла применения системы управления рисками.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Общекультурных компетенций (ОК):

- способностью анализировать социально значимые проблемы и процессы использовать на практике методы таможенного дела, таможенного контроля и декларирования товаров, экономических наук в различных видах таможенного дела, жизнедеятельности (ОК-5);
- способностью применять математические методы и методы системного таможенного анализа для решения задач профессиональной деятельности таможенного контроляи декларирования (ОК-6);
- осознание социальной, экономической, своей будущей профессии, обладает достаточным уровнем профессиональной подготовки;
- владеет культурой мышления, анализу, проведения синтеза таможенной информации, постановки цели и выбору путей ее достижения;
- обладает культурой поведения, готов к кооперации к коллегам, в работе с коллективом;

-стремиться к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства;

-способен использовать основные методы, положения законы по таможенному делу при решении профессиональных задач;

-способен анализировать процессы декларирования и таможенного оформления, таможенного контроля;

-способен анализировать процессы декларирования ПК;

- способностью понимать экономические процессы, происходящие в обществе таможенного дела; анализировать тенденции развития российской и мировой экономик (таможенного законодательства) (ПК-4);

- умением осуществлять контроль за соблюдением участниками ВЭД законодательства РФ при совершении таможенных операций (ПК-7);

- владение навыками применения форм и технологий таможенного контроля товаров в соответствии с заявленной таможенной процедурой; (ПК-8);

- умением применять методологию классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД (ПК-10);

-умением использовать методологию формирования и применения системы управления рисками в области профессиональной деятельности (ПК-20).

-способен анализировать вопросы, задачи таможенного контроля и декларирования практические ситуации в соответствии с специалитетом;

-способен грамотно и самостоятельно осуществлять профессиональную деятельность;

- способен грамотно и правильно применять таможенное законодательство в сфере применения форм таможенного контроля в рамках системы управления рисками.

-владение навыками заполнения и контроля таможенных документов по результатам проведенных форм таможенного контроля ;

В результате изучения дисциплины студент должен:

ЗНАТЬ:

- порядок совершения таможенных операций, виды таможенных процедур, особенности перемещения отдельных категорий товаров и особенности перемещения товаров различным видам транспорта;

- назначение, понятие и формы таможенного контроля и декларирования товаров и транспортных средств для таможенных целей;

- предварительное информирование;

-электронное декларирование;

- проведение форм таможенного контроля как таможенный досмотр, таможенный осмотр, таможенное наблюдение.

- отражение результатов таможенного контроля в таможенных документах предусмотренных законодательством в области таможенного дела.

УМЕТЬ:

- уметь применять нормы таможенного законодательства при осуществлении таможенных операций и таможенного контроля;

- применять формы таможенного контроля;

- применять порядок совершения таможенных операций;

- уметь разбираться в предварительном информировании;

- уметь проводить формы таможенного контроля как таможенный досмотр, таможенный осмотр, таможенное наблюдение;

- уметь отражать результаты таможенного контроля в таможенных документах предусмотренных законодательством в области таможенного дела;

- уметь пользоваться программными средствами при проведении таможенного контроля товаров;

- уметь вести Журналы учеты применения системы управления рисками, в том числе вести электронный учет применения СУР.

ВЛАДЕТЬ:

- навыками проведения соответствующих форм таможенного контроля;
- навыками контроля транспортных, коммерческих и других документов;
- навыками полного и правильного описания проведенных таможенных операций в таможенных документах;
-навыками полноты заполнения граф актов таможенного досмотра/осмотра/ наблюдения;
-навыками пользования программными средствами таможенного контроля и декларирования;
- навыками таможенного контроля товаров;
- навыками принятия и регистрации Поручения на проведения таможенного досмотра (ПД).

4. Структура и содержание дисциплины

4.1.СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

№ п/п	Раздел дисциплины Тема лекции и вопросы	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость в (час.)				Формы текущего контроля успеваемости (по срокам текущих аттестаций в семестре). Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лк	Пз	Лр	Ср	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Лекция 1. Тема: Система управления рисками как инструмент управления рисковыми ситуациями при таможенном контроле товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. 1. Риски и факторы, влияющие на возникновение рисковых ситуаций. 2. Анализ рисковых ситуаций в деятельности таможенных органов. 3. Основные понятия, используемые таможенными органами при изучении проблем управления и анализа рисков.	9	1	3	6	-	6	Контрольная работа № 1
2.	Лекция 2. Тема: Структура, принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов. 1. Структура и принципы системы управления рисками. 2. Основные принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов.		3	2	4	-	6	

3.	Лекция3. Тема: Методы управления рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. 1. Основные методы управления рисками в области таможенного дела. 2. Методы управления рисками, связанными с недостоверным декларированием товаров и транспортных средств.		5	2	4	-	5	
4.	Лекция 4. Тема: Анализ применения системы управления рисками при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. 1. Этапы анализа риска в таможенной деятельности. 2. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками управления.		7	2	4	-	6	
5.	Лекция 5. Тема: Таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков. 1. Действия должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков. 2. Действия должностных лиц таможенных органов, отвечающих за прием и регистрацию таможенной декларации, при выявлении рисков.		9	2	4	-	6	Контрольная работа № 2

6.	Лекция 6. Тема: Таможенный контроль товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза в рамках применения системы управления рисками. 1. Порядок и принципы проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС. 2. Порядок представления документов и сведений, необходимых для проведения таможенного контроля.		11	2	4	-	5	
7.	Лекция 7. Тема: Система мер по выявлению рисков при таможенной контроле товаров и транспортных средств 1. Деятельность таможенных органов по выявлению рисков. 2. Механизм выявления и минимизации рисков. 3. Содержание и структура профиля риска.		13	2	4	-	6	
8.	Лекция 8. Тема: Система мер по минимизации рисков, при таможенной контроле товаров и транспортных средств. 1. Классификация мер по минимизации рисков. 2. Прямые меры по минимизации рисков.		15	2	4	-	5	
9.	Лекция 9. Тема: Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров и транспортных средств. 1. Оценка степени риска. 2. Выбор формы таможенного контроля товаров		17	2	4	-	6	
	ИТОГО:			**19**	**38**	**-**	**51**	

4.2.СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

№ п/п	№ Лекции из рабочей программы	Наименование практического занятия	Литература и источники	Количество часов
1	2	3	4	5
1.	1	Принципы построения системы управления рисками.	1-10	6
2.	1	Элементы системы управления рисками	1-10	6
3.	1	Порядок разработки проектов профилей рисков должностными лицами таможенных органов.	1-10	4
4.	2	Порядок рассмотрения проектов профилей рисков и утверждения профилей рисков ФТС России	1-10	4
5.	2	Таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков.	1-10	4
6.	2	Порядок принятия решений структурными подразделениями таможни при проверке таможенной декларации.	1-10	4
7.	3	Порядок проведения таможенного досмотра при наличии информации о возможном правонарушении или обоснованных предположений о том, что заявленные сведения о товарах могут быть недостоверными.	1-10	4
8.	3	Порядок актуализации и отмены профилей рисков на основании предложений структурных подразделений ФТС России, РТУ и таможен	1-10	4
ИТОГО:			**-**	**38**

4.3. ТЕМАТИКА ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТА

№ п/п	Тематика по содержанию дисциплины, выделенная для самостоятельного изучения	Количество часов из содержания дисциплины	Рекомендуемая литература и источники информации	Формы контроля и СРС
1	2	3	4	5
1.	Тема: «Система управления рисками	6	1-10	Устный опрос

	как инструмент управления рисковыми ситуациями при таможенном контроле товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза». .			
2.	Тема: «Структура, принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов».	6	1-10	Устный опрос
3.	Тема: «Методы управления рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза».	6	1-10	Доклад
4.	Тема: «Анализ применения системы управления рисками при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза».	6	1-10	Контрольная работа
5.	Тема: «Таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков».	4	1-10	Устный опрос
6.	Тема: «Таможенный контроль товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза в рамках применения системы управления рисками».	6	1-10	Доклад
7.	Тема: «Система мер по выявлению рисков при таможенном контроле товаров и транспортных средств».	5	1-10	Устный опрос
8.	Тема: «Система мер по минимизации рисков, при таможенном контроле товаров и транспортных средств».	6	1-10	Устный опрос
9.	Тема: «Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров и транспортных средств».	6	1-10	Контрольная работа
	ИТОГО:	**51**	**-**	**-**

5.ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе изучения дисциплины используются традиционные и инновационные технологии, активные и интерактивные методы и формы обучения.

- на лекционных занятиях: лекция-беседа или диалог с аудиторией; лекция –дискуссия; лекция с применением техники обратной связи; лекция с применением элементов «мозговой атаки»; лекция с разбором микроситуаций; лекция- консультация; групповая консультация («пресс-конференция»);

-на практических занятиях: решение ситуационных задач, тестирование, деловые игры, учебная дискуссия, круглый стол, семинары, работа в группах, коллоквиумы;
- для самостоятельной работы студентов: подготовка рефератов и докладов по отдельным темам, подготовка к тестированию, самостоятельное изучение тем, работа с дополнительной литературой, подготовка к семинару – презентации.

Удельный вес занятий, проводимых в интерактивных формах, составляет не менее 30 % аудиторных занятий. (20 час.)

В рамках учебного курса предусматриваются встречи с представителями российских правоохранительных органов, государственных и общественных организаций, также с должностными лицами органов исполнительной власти (одна- две встречи).

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов.

СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ ДЛЯ СЕМИНАРА «ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ ТЕОРИИ РИСКОВ»

1. В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: фисташки сушеные, неочищенные от скорлупы (код 0802500000 ТН ВЭД ЕАЭС, вес нетто – 13 500 кг, стоимость – 0,6 долл/кг, ставка пошлины – 5% от таможенной стоимости) и фисташки обжаренные, соленые (код 2008191300 ТН ВЭД ЕАЭС, стоимость – 2 долл/кг, вес нетто – 7 000 кг, ставка пошлины – 15% от таможенной стоимости). Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

2. В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: посуда из свинцового хрусталя (код 7013211900 ТН ВЭД ЕАЭС, вес нетто – 10 000 кг, стоимость – 26 долл/кг, ставка пошлины – 5% от таможенной стоимости) и посуда стеклянная (код 7013399900 ТН ВЭД ЕАЭС, вес нетто – 20 000 кг, стоимость – 0,93 долл/кг, ставка пошлины –5% от таможенной стоимости). Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

3. В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: табачное сырье (вес нетто – 20 000 кг, стоимость – 0,93 долл/кг, ставка пошлины – 5% от таможенной стоимости) и курительный табак (вес нетто – 1 000 кг, стоимость – 3,5 долл/кг, ставка пошлины – 20% от таможенной стоимости). Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

4. В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: лодки моторные пластиковые новые (4 шт, стоимость – 20536 долл/шт, ставка пошлины – 15% от таможенной стоимости) и лодки моторные пластиковые бывшие в употреблении (20 шт, стоимость-10800 долл/шт, ставка пошлины – 15% от таможенной стоимости). Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

ФОНД ВОПРОСОВ ДЛЯ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

Вопросы для входной контрольной работы

1. Система управления рисками задачи и цели.
2. Формы таможенного контроля.
3. Риски и факторы, влияющие на возникновение рисковых ситуаций
4. Структура и принципы системы управления рисками.
5. Принципы и элементы управления рисками.

6. методы управления рисками.
7. Этапы анализа риска в таможенной деятельности.
8. Порядок и принципы проведения таможенного контроля.
9. Маркетинг таможенных услуг.
10. Таможенные услуги.
11. Договорная система и ее роль в таможенном контроле.
12. Механизм выявления и минимизации рисков.
13. Содержание и структура профиля риска.
14. Классификация мер по минимизации рисков.
15. Прямые меры по минимизации рисков.
16. Применение ТСТК при таможенном контроле
17. Оценка степени риска.
18. Выбор формы таможенного контроля товаров.

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА №1

1. Риски и факторы, влияющие на возникновение рисковых ситуаций.
2. Анализ рисковых ситуаций в деятельности таможенных органов.
3. Основные понятия, используемые таможенными органами при изучении проблем управления и анализа рисков.
4. Структура и принципы системы управления рисками.
5. Основные принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов.
6. Основные методы управления рисками в области таможенного дела.
7. Методы управления рисками, связанными с недостоверным декларированием товаров и транспортных средств.
8. Этапы анализа риска в таможенной деятельности.
9. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками управления.

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА №2

1. Действия должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков.
2. Действия должностных лиц таможенных органов, отвечающих за прием и регистрацию таможенной декларации при выявлении рисков.
3. Порядок и принципы проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ТС.
4. Порядок представления документов и сведений, необходимых для проведения таможенного контроля.
5. Деятельность таможенных органов по выявлению рисков.
6. Механизм выявления и минимизации рисков.
7. Содержание и структура профиля риска.
8. Классификация мер по минимизации рисков.
9. Прямые меры по минимизации рисков.

10. Оценка степени риска.
11. Выбор формы таможенного контроля товаров

ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ОСТАТОЧНЫХ ЗНАНИЙ

1. Понятие риска. Управление рисками
2. Принципы и элементы СУР
3. Типовые критерии классификации рисков.
4. Область риска в системе управлении рисками
5. Профиль риска, его виды, содержание и структура
6. Разработка, рассмотрение проектов профилей рисков и утверждения профилей рисков
7. Срочные профили рисков, ориентировки, порядок их разработки, утверждения и направления в таможенные органы
8. Прямые и косвенные меры по минимизации рисков
9. Выбор формы таможенного контроля в зависимости от степени риска.
10. Эффективность применения мер по минимизации риска.

ТЕМАТИКА ПИСЬМЕННЫХ РАБОТ

1. Перспективы развития и основные направления совершенствования системы управления рисками.

2. Национальное и международное законодательство, регулирующее систему управления рисками.

3. Внедрение системы управления рисками как элемент реализации положений Киотской конвенции ВТО и рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли.

4. Риски во внешнеэкономической деятельности и пути их минимизации.

5. Управление риском: идентификация, анализ, планирование и контроль.

6. Управление риском как составной элемент общей процедуры управления на предприятии, осуществляющей ВЭД.

ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ

1. Система управления рисками в таможенном контроле.
2. Нормативное регулирование СУР.
3. Цели СУР.
4. Задачи СУР.
5. Принципы СУР.
6. Сбор и обработка информации, как элемент СУР.
7. Выявление и анализ риска, как элемент СУР.
8. Элемент СУР - разработка и реализация мер по минимизации или предотвращению выявленных рисков.
9. Элемент СУ? - обобщение результатов принятых мер и подготовка предложений по их совершенствованию.
10. Риск выявленный и потенциальный. Анализ риска.
11. Товары риска. Товары прикрытия.
12. Объекты анализа.
13. Область риска. Индикаторы риска.
14. Оценка риска. Управление риском.
15. Характеристика группы критериев -товары риска и товары прикрытия
16. Группа критериев- страна происхождения товаров.
17. Характеристика группы критериев контроль за таможенным оформлением
18. Группа критериев - участники ВЭД.
19. Группа критериев - товаросопроводительные документы.
20. Группа критериев - риски, связанные с деятельностью перевозчика.
21. Риски, выявляемые при оформлении прибытия товаров и транспортных средств или их убытия с таможенной территории.
22. Риски, выявляемые при помещении товаров на временное хранение, порядке их хранения либо порядке совершения с ними операций.
23. Риски, выявляемые при помещении товаров под процедуру таможенного транзита.
24. Риски, выявляемые при декларировании товаров.
25. Риски, связанные с неуплатой таможенных платежей.
26. Риски, связанные с деятельностью в области таможенного дела.
27. Профиль риска. Профиль риска в зависимости от региона применения.
28. Профиль риска в зависимости от сроков применения.
29. Профиль риска автоматический.
30. Профиль риска автоматизированный.
31. Профиль риска неформализованный.
32. Содержание раздела ПР «Общие сведения».
33. Содержание раздела ПР «Область риска».
34. Содержание раздела ПР «Прямые меры но минимизации рисков».
35. Ориентировка и целесообразность ее разработки.
36. Срочный профиль риска. Целесообразность разработки.
37. Разработка проектов профилей рисков.
38. Рассмотрение проектов профилей рисков.
39. Утверждение профилей рисков.
40. Особенности формирования срочного профиля риска с использованием специальных программных средств.
41. Порядок разработки, утверждения срочных профилей рисков.
42. Порядок разработки, утверждения ориентировок.
43. Направления в таможенные органы ориентировок ФТС России и СПР.
44. Целевая методика выявления рисков и правила составления.
45. Прямые меры по минимизации рисков.

46. Степень риска и ее оценка.
47. Таможенный досмотр и степень выявленного риска.
48. Шкала градаций степени риска.
49. Показатель эффективности СУР «Таможенные платежи, перечисляемые в федеральный бюджет».
50. Показатель эффективности СУР «Сумма доначисленных таможенных платежей в результате корректировок таможенной стоимости товара».
51. Показатель эффективности СУР «Эффективность деятельности таможенных органов по контролю таможенной стоимости в рамках системы управления рисками».
52. Показатель эффективности СУР «Доля возникшей суммы задолженности по уплате таможенных платежей и пеней в общей сумме денежных средств, перечисленных в федеральный бюджет».
53. Показатель эффективности СУР «Эффективность проведения таможенными органами таможенных досмотров товаров при применении системы управления рисками».
54. Показатель эффективности СУР «Отмененные судами решения таможенных органов о корректировке таможенной стоимости».
55. Показатель эффективности СУР «Отмененные судами решения таможенных органов о довзыскании таможенных платежей при корректировке таможенной стоимости».
56. Показатель эффективности СУР «Выявленные нарушения валютного законодательства Российской Федерации в стоимостном выражении».
57. Показатель эффективности СУР «Выявление нарушения валютного законодательства РФ в стоимостном выражении».

ТЕСТЫ ЗАДАНИЯ

Задание: из всех предложенных вариантов ответа следует выбрать один или несколько правильных вариантов.

1.	Что понимают под таможенным риском?	1. Процесс, связанный с вероятностью потери ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов. 2. Вероятность несоблюдения таможенного законодательства РФ. 3. Неопределенность в связи с нестабильностью ситуации в области таможенного законодательства.
2.	Какое из понятий включает в себя другие:	1. Область риска. 2. Профиль риска. 3. Индикатор риска.
3.	Товары «прикрытия» это:	1. Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров «риска». 2. Товары, перемещаемые через границу России, и в отношении которых не выявлены риски, либо отсутствуют потенциальные риски.
4.	В системе управления рисками под областью риска понимается:	1. Регион России, в котором расположен соответствующий таможенный орган. 2. Систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенных правил в случае возникновения риска. 3. Сгруппированные объекты анализа, в отношении ко-

		торых требуется применение отдельных форм таможенного контроля либо их совокупности. 4. Определенные критерии с заданными заранее параметрами, отклонение от которых позволяет осуществить выбор контроля.
5.	В системе управления риском под управлением риском понимают:	1. Систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения. 2. Систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения причин и условий возникновения рисков. 3. Систематическая работа по разработке и практической реализации мер по минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за применением таможенных процедур и таможенных операций.
6.	По времени функционирования выделяют следующие виды таможенных рисков:	1. Долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные. 2. Долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные, постоянные.
7.	Чем характеризуется таможенный риск тарифной направленности:	1. Предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от уплаты таможенных платежей. 2. Предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от соблюдения установленных ограничений.
8.	По форме последствий таможенные риски бывают:	1. Экономической направленности. 2. Экологической направленности. 3. Социальной направленности.
9.	В системе управления рисками под «ориентировкой» понимается:	1. Информация о риске низкой степени с указанием области риска, индикаторов риска и мер по минимизации. 2. Информация о риске средней степени с указанием области риска, индикаторов риска. 3. Информация о риске высокой степени с указанием области риска, индикаторов риска.
10.	Среда формирования таможенных рисков подразделяется на:	1. Внешнюю и внутреннюю. 2. Внешнюю, внутреннюю и межотраслевую.
11.	Какие меры по минимизации риска могут применяться таможенным постом по собственному решению без специального указания в профиле риска:	1. Таможенный досмотр. 2. Взятие проб и образцов товаров. 3. Выгрузка товаров на СВХ. 4. Таможенный осмотр с применением инспекционно-досмотрового комплекса.
12.	Какие уровни содержатся в Европейской модели управления рисками?	1. Только уровень профилей рисков 2. Уровень профилей рисков, уровень расчета величин риска и уровень случайной выборки. 3. Уровень профилей рисков и уровень случайной выборки.
13.	Для того, что бы принять решение о необходимости разработки проекта профиля	1. Средняя или высокая. 2. Любая. 3. Только высокая.

	риска степень выявленного риска должна быть:	
14.	Зональный профиль риска это:	1. Профиль риска, действующий в регионе деятельности одной таможни. 2. Профиль риска, действующий в регионе деятельности одного таможенного поста.
15.	Товары «риска» это:	1. Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров прикрытия. 2. Товары, перемещаемые через границу России и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.
16.	По отношению к территориальному положению субъектов ВЭД какие выделяют виды рисков?	1. За рубежом 2. На границе 3. На своем рынке 4. Верны ответы 1 и 3
17.	На каких уровнях может осуществляться управлением риском?	1. На государственном и уровне фирмы 2. На уровне фирмы и индивидуальном уровне 3. На государственном уровне, уровне фирмы и индивидуальном уровне
18.	В чем основное преимущество Fuzzy-тенологии риск-менеджмента:	1. Позволяет управлять рисковыми ситуациями в условиях недостатка достоверной и четкой информации. 2. Позволяет оказывать управляющее воздействие на рисковые ситуации в кратчайшие временные периоды.
19.	К какой группе рисковых ситуаций относится риск разрыва контракта?	1. К рискам по отношению к этапу сделки. 2. К рискам, связанным с условиями контакта. 3. К рискам внешним к договору.
20.	Под управлением риском понимают:	1. Определение вероятности возникновения риска и последствий в случае его возникновения. 2. Использование информации для определения причин и условий возникновения рисков. 3. Процесс принятия и выполнения управленческих решений, которые минимизируют неблагоприятное влияние на организацию.
21.	В каком веке управление риском выделилось в специфический вид деятельности?	1. В начале XIX века. 2. В начале XX века. 3. В конце XIX века.
22.	Какие виды рисков бывают по отношению к возможности воздействия на них?	1. Управляемые 2. Неуправляемые 3. Косвенно управляемые
23.	Что понимают под технологией «риск-рапорта»?	1. Ежедневный доклад руководству фирмы о возникающих рисковых ситуациях. 2. Итоговый документ всестороннего анализа и расчета рисков конкретного проекта. 3. Обсуждение возникающих рисков группой экспертов с последующим представлением письменного доклада руководству фирмы.
24.	В чем суть метода покрытия убытков из текущего дохода?	1. Покрытие ущерба план планируется заранее за счет создания специальных денежных фондов. 2. Покрытие ущерба осуществляется по мере его возникновения за счет денежных потоков компании.

24.	В какой последовательности должны осуществляться следующие виды анализа и идентификации рисков на предприятии?	1. Сначала качественный анализ рисков, далее – количественный. 2. Сначала количественный анализ рисков, далее – качественный. 3. Последовательность не имеет значение.
26.	В чем суть метода снижения частоты ущерба или предотвращения убытка?	1. Проведение мероприятий, направленных на разделение источников возникновения убытков. 2. Передача ответственности за риск сторонней организации. 3. Проведение предупредительных мероприятий, направленных на снижение вероятности наступления неблагоприятного события.
27.	К какому виду методов управления риском относят метод покрытия убытков на основе нестрахового пула?	1. К методу трансформации рисков 2. К методу финансирования рисков 3. К методу страхования рисков.
28.	Какие основные группы методов управления рисками фирмы вы знаете?	1. Методы трансформации рисков. 2. Методы отказа от рисков. 3. Методы финансирования рисков. 4. Методы страхования рисков.
29.	Какая информация может быть получена по результатам осуществления количественной оценки рисковых ситуаций?	1. Вероятность возникновения риска, размер убытков и т.д. 2. Информация об особенностях риска, причинах их возникновения и т.д.
30.	Первый план управления риском был составлен:	1. В 1850 году в Великобритании для строительной компании. 2. В 1890 году в Италии для компании, занимавшейся производством пиццы. 3. В 1890 году в США для компании, занимавшейся строительством железной дороги.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины:

Рекомендуемая литература и источники информации

№ п/п	Виды занятий	Необходимая учебная, учебно-методическая (основная и дополнительная) литература, программное обеспечение и Интернет ресурсы	Автор	Издательство и год издания	Количество изданий	
					в библио-теке	на кафед-ре
1	2	3	4	5	6	7
Основная						
1.	Лк, пз, срс	Таможенный кодекс Евразийского экономического союза	_	Ассоциация бухгалтеров Аудитов и Консультантов	20	10
2.	Лк, пз, срс	О таможенном регулировании в Российской Федерации	_	Федеральный закон от 27.11.2010 N 311-ФЗ	5	1
3.	Лк, пз, срс	О взаимной административной помощи таможенных органов государств - членов Евразийского экономического союза	_	Соглашение от 21.05.2010	0	1
4.	Лк, пз, срс	Об утверждении Концепции системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации.	_	Приказ ГТК РФ от 26.09.2003 № 1069.		1
5.	Лк, пз, срс	Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при подготовке и рассмотрении проектов профилей рисков, применении профилей рисков при таможенном контроле, их актуализации и отмене.	_	Приказ ФТС РФ от 06.06.2011 N 1200.		1
Дополнительная						
6.	Лк, пз, срс	Об утверждении порядка использования в рамках системы управления рисками предварительной информации о товарах, ввозимых на территорию Российской Федерации автомобильным транспортом, и транспортных средствах международной перевозки, перемещающих такие товары	_	Приказ ФТС России от 05.07.2012 N 1345		1
7.	Лк, пз, срс	Об утверждении Инструкции о совершении таможенных операций при декларировании товаров в электронной форме"	_	Приказ ГТК РФ от 30.03.2004 N 395		1

8.	Лк, пз, срс	О введении обязательного предварительного информирования о товарах, ввозимых на таможенную территорию Евразийского экономического союза автомобильным транспортом	_	Решение Комиссии Таможенного союза от 09.12.2011 N 899		1
9.	Лк, пз, срс	О порядках декларирования, контроля и корректировки таможенной стоимости товаров	_	Решение Комиссии Таможенного союза от 20.09.2010 N 376		1
10.	Лк, пз, срс	Основы таможенного дела	Азаров Ю.Ф.	М. Экономика 2005г. РТА Москва	10	10

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

МТО включает в себя:

- библиотечный фонд (учебная, учебно-методическая, справочная экономическая литература, экономическая научная и деловая периодика);
- компьютеризированные рабочие места для обучаемых с доступом в сеть Интернет;
- аудитории, оборудованные проекционной техникой.

В Кизлярском филиале ФГБОУ ВО «Дагестанский государственный технический университет» имеются аудитории, оборудованные интерактивными, мультимедийными досками, проекторами, что позволяет читать лекции в формате презентаций, разработанных с помощью пакета прикладных программ MS Power Point, использовать наглядные, иллюстрированные материалы, обширную информацию в табличной и графической формах, а также электронные ресурсы сети Интернет.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.02 – Таможенное дело, специализация Таможенные платежи

Рецензент от выпускающей кафедры

_____ _____

подпись, ФИО, должность

Дополнения и изменения в рабочей программе на 20___/20___ учебный год

В рабочую программу вносятся следующие изменения:

_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____

Программа одобрена на заседании выпускающей кафедры
от 10 марта 2020 года, протокол № 7.

Зав. выпускающей кафедрой по данному профилю

_____ З.А. Яралиева , к.т.н., ст.преп.
подпись (И.О.Ф, уч. степ , звание)

Согласовано:
Директор, председатель совета филиала ДГТУ в г. Кизляре

_____ Р.Ш. Казумов к.т.н., доцент
(И.О.Ф, уч. степ , звание)