

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Забайкальский государственный университет»
(ФГБОУ ВО «ЗабГУ»)

Юридический факультет

Кафедра Административного права и таможенного дела

УТВЕРЖДАЮ:

Декан факультета

Макаров А.В.

« ____ » _____ 20 ____ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.В.ДВ.05.1.Система управления рисками при таможенном контроле

на 144 часа(ов), 4 зачетных(ые) единиц(ы)

для направления подготовки (специальности) 38.05.02 – Таможенное дело

составлена в соответствии с ФГОС ВО, утвержденным приказом
Министерства образования и науки Российской Федерации от
« ____ » _____ 20 ____ г. № _____

Специализация – Таможенный контроль (для набора 2020)

Форма обучения очная, заочная

1. Организационно-методический раздел

1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель изучения дисциплины:

формирование способностей по применению системы управления рисками в таможенной деятельности.

Задачи изучения дисциплины:

- развить навыки самостоятельного изучения учебной литературы по теоретическим аспектам учебной дисциплины;
- изучить основные термины в системе управления рисками и принципы применения системы управления рисками;
- осуществлять выбор форм таможенного контроля с использованием системы управления рисками;
- сформировать навыки определения области наибольшей вероятности возможных нарушений и внедрения мер по их минимизации и предотвращению.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОП

Для успешного освоения учебной дисциплины обучающийся должен иметь базовую подготовку по учебным дисциплинам "Основы таможенного дела", "Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств", "Таможенный контроль после выпуска товаров". Дисциплина «Система управления рисками при таможенном контроле» входит в состав дисциплин по выбору. Дисциплина «Система управления рисками при таможенном контроле» занимает одно из основополагающих мест в ряду изучаемых профильных дисциплин по специальности 38.05.02 «Таможенное дело» в силу того, что система управления рисками помогает таможенным органам сосредоточить свое внимание на наиболее важных и приоритетных направлениях работы, определяя области наибольшей вероятности возможных нарушений и внедрения мер по их минимизации и предотвращению.

1.3. Объем дисциплины (модуля) с указанием трудоемкости всех видов учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 4 зачетных(ые) единиц(ы), 144 часов.

Очная форма

Виды занятий	Распределение по семестрам	Всего часов
	9 семестр	
Общая трудоемкость		144
Аудиторные занятия, в т.ч.	54	54
лекционные (ЛК)	18	18
практические (семинарские) (ПЗ, СЗ)	36	36
лабораторные (ЛР)	0	0
Самостоятельная работа студентов (СРС)	54	54

Форма промежуточной аттестации в семестре	Экзамен	36
Курсовая работа (курсовой проект) (КР, КП)		

Заочная форма

Виды занятий	Распределение по семестрам	Всего часов
	10 семестр	
Общая трудоемкость		144
Аудиторные занятия, в т.ч.	18	18
лекционные (ЛК)	8	8
практические (семинарские) (ПЗ, СЗ)	10	10
лабораторные (ЛР)	0	0
Самостоятельная работа студентов (СРС)	90	90
Форма промежуточной аттестации в семестре	Экзамен	36
Курсовая работа (курсовой проект) (КР, КП)		

2. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Индекс компетенции	Содержание компетенции
ПК-1	Способность осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела
ПК-16	Умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности

ПК-37	Владеть методикой расчета показателей, отражающих результативность деятельности таможенных органов
-------	--

Планируемые результаты обучения по дисциплине для последовательного достижения уровней сформированности компетенций

Результат обучения	
Знать	Пороговый: - знать порядок совершения таможенных операций и лиц, их совершающих; - знать формы и принципы проведения таможенного контроля таможенными органами; - знать порядок ведения таможенной статистики внешней торговли товарами;
	Стандартный: - знать первоочередной порядок совершения таможенных операций в отношении отдельных категорий товаров; - знать особенности проведения таможенного контроля таможенными органами; - знать порядок ведения специальной таможенной статистики внешней торговли товарами;
	Эталонный: - знать таможенные операции, связанные с прибытием и убытием товаров на (с) таможенной территории; - знать организацию таможенными органами процесса управления рисками; - знать методы обеспечения экономии ресурсов таможенных органов и повышения эффективности таможенной деятельности;
Уметь	Пороговый: - уметь исчислять срок временного хранения товаров, срок подачи таможенной декларации; - уметь осуществлять выбор объектов таможенного контроля; - уметь оценивать ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов;
	Стандартный: + уметь определять срок уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин; - уметь применять меры по минимизации рисков; - уметь обосновывать потребность таможенных органов в экономических ресурсах;

	Эталонный: - уметь принимать решение при аварии, действии непреодолимой силы или иных обстоятельствах, возникших в месте прибытия товаров; - умеет применять систему управления рисками, анализировать и контролировать результаты применения мер по минимизации рисков; - уметь оценивать эффективность таможенного дела;
Владеть	Пороговый: - владеть навыками приостановления срока выпуска товаров; - владеть навыками описания индикатора риска; - владеть навыками анализа таможенной статистики внешней торговли товарами;
	Стандартный: - владеть навыками совершения таможенных операций, связанных с прибытием товаров на таможенную территорию; - владеть навыками сбора и обработки информации об объектах таможенного контроля; - владеть навыками анализа специальной таможенной статистики внешней торговли товарами;
	Эталонный: - владеть навыками совершения таможенных операций, связанных с убытием товаров с таможенной территории; - владеть навыками управления рисками; - владеть методикой расчета показателей, отражающих результативность деятельности таможенных органов.

3. Содержание дисциплины

3.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Очная форма

Модуль	Номер раздела	Наименование раздела	Всего часов	Аудиторные занятия			СРС
				ЛК	ПЗ(СЗ)	ЛР	
1	1	Общие положения о проведении таможенного контроля	14	4	4		6
	2	Основные термины в системе управления рисками. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска	12	2	4		6
2	3	Цели применения системы управления рисками	12	2	4		6

	4	Задачи применения системы управления рисками	12	2	4		6
3	5	Прямые меры по минимизации рисков	12	2	4		6
	6	Косвенные меры по минимизации рисков	14	2	4		8
4	7	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками	16	2	6		8
	8	Срочные профили риска	16	2	6		8
Итого			108	18	36	0	54

Заочная форма

Модуль	Номер раздела	Наименование раздела	Всего часов	Аудиторные занятия			СРС
				ЛК	ПЗ(СЗ)	ЛР	
1	1	Таможенный контроль: основные понятия, объекты, субъекты, принципы, особенности.	14	1	1	0	12
	2	Базовые принципы и основные термины системы управления рисками. Объекты анализа риска.	14	1	1	0	12
2	3	Цели применения системы управления рисками.	14	1	1	0	12
	4	Задачи применения системы управления рисками.	14	1	1	0	12
3	5	Прямые меры, применяемые в рамках профиля риска.	15	1	2	0	12
	6	Косвенные меры, применяемые в рамках профиля риска.	13	1	2	0	10
4	7	Стратегия и тактика применения системы управления рисками, порядок сбора и обработки информации, проведение анализа и оценки рисков, разработки и реализации мер по управлению рисками в области ветеринарии, санитарно-эпидемиологического надзора и обеспечения карантина растений.	12	1	1	0	10
	8	Срочные профили риска.	12	1	1	0	10
Итого			108	8	10	0	90

3.2. Лекционные занятия

Очная форма

Модуль	Номер раздела	Содержание лекционных занятий
1	1	Таможенный контроль: понятие, объекты, субъекты, принципы, формы. Зоны таможенного контроля.
	2	Основные термины системы управления рисками: анализ риска, выявленный риск, индикаторы риска, потенциальный риск, профиль риска, область риска, оценка риска, риск, товары прикрытия, товары риска, управление риском, уровень риска. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска: товары, находящиеся под таможенным контролем, либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления; транспортные средства международной перевозки; сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах купли-продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и(или) распоряжения товарами.
2	3	Цели применения системы управления рисками: обеспечение в пределах компетенции таможенных органов мер по защите национальной (государственной) безопасности, жизни и здоровья человека, охране окружающей среды; сосредоточение внимания на областях повышенного риска и обеспечение более эффективного использования имеющихся в распоряжении ресурсов; выявление, прогнозирование и предотвращение нарушений таможенного законодательства: ускорение проведения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу.
	4	Задачи применения системы управления рисками: создание единого информационного пространства, обеспечивающего функционирование системы управления рисками; разработка методик (программ) по выявлению рисков; определение потенциальных и фиксирование выявленных рисков; выявление причин и условий, способствующих совершению таможенных правонарушений; оценка эффективности применяемых мер по управлению рисками и корректировка управленческих решений.
3	5	Прямые меры по минимизации рисков: формы таможенного контроля; использование средств идентификации товаров и транспортных средств; принятие мер по обеспечению законодательства в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита; сбор информации о лицах, осуществляющих деятельность по перемещению товаров и транспортных средств или деятельность в области таможенного дела; иные меры.
	6	Косвенные меры по минимизации рисков.

4	7	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Контроль таможенной стоимости товаров осуществляется таможенным органом в рамках проведения таможенного контроля как до, так и после выпуска товаров, в том числе с использованием системы управления рисками.
	8	Срочные профили риска: назначение, составление проектов срочных профилей риска.

Заочная форма

Модуль	Номер раздела	Содержание лекционных занятий
1	1	Таможенный контроль: понятие, объекты, субъекты, принципы, формы. Зоны таможенного контроля.
	2	Основные термины системы управления рисками: анализ риска, выявленный риск, индикаторы риска, потенциальный риск, профиль риска, область риска, оценка риска, риск, товары прикрытия, товары риска, управление риском, уровень риска. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска: товары, находящиеся под таможенным контролем, либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления; транспортные средства международной перевозки; сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах купли-продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и(или) распоряжения товарами.
2	3	Цели применения системы управления рисками: обеспечение в пределах компетенции таможенных органов мер по защите национальной (государственной) безопасности, жизни и здоровья человека, охране окружающей среды; сосредоточение внимания на областях повышенного риска и обеспечение более эффективного использования имеющихся в распоряжении ресурсов; выявление, прогнозирование и предотвращение нарушений таможенного законодательства таможенного союза и (или) законодательства государств - членов Таможенного союза: ускорение проведения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу.

	4	Задачи применения системы управления рисками: создание единого информационного пространства, обеспечивающего функционирование системы управления рисками; разработка методик (программ) по выявлению рисков; определение потенциальных и фиксирование выявленных рисков; выявление причин и условий, способствующих совершению таможенных правонарушений; оценка эффективности применяемых мер по управлению рисками и корректировка управленческих решений.
3	5	Прямые меры по минимизации рисков: формы таможенного контроля; использование средств идентификации товаров и транспортных средств; принятие мер по обеспечению законодательства в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита; сбор информации о лицах, осуществляющих деятельность по перемещению товаров и транспортных средств или деятельность в области таможенного дела; иные меры.
	6	Косвенные меры по минимизации рисков.
4	7	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками. Контроль таможенной стоимости товаров осуществляется таможенным органом в рамках проведения таможенного контроля как до, так и после выпуска товаров, в том числе с использованием системы управления рисками.
	8	Срочные профили риска: назначение, составление проектов срочных профилей риска.

3.3. Практические (семинарские) занятия

Очная форма

Модуль	Номер раздела	Содержание практических(семинарских) занятий
1	1	Меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, и их применение.
	2	Базовые принципы и основные термины системы управления рисками. Объекты анализа риска.

2	3	Цели применения системы управления рисками.
	4	Задачи применения системы управления рисками.
3	5	Прямые меры, применяемые в рамках профиля риска.
	6	Косвенные меры, применяемые в рамках профиля риска.
4	7	Стратегия и тактика применения системы управления рисками, порядок сбора и обработки информации, проведение анализа и оценки рисков, разработки и реализации мер по управлению рисками в области ветеринарии, санитарно-эпидемиологического надзора и обеспечения карантина растений.
	8	Составление проектов срочных профилей риска.

Заочная форма

Модуль	Номер раздела	Содержание практических(семинарских) занятий
1	1	Меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, и их применение.
	2	Объекты анализа риска. Базовые принципы и основные термины системы управления рисками.
2	3	Цели применения системы управления рисками.
	4	Задачи применения системы управления рисками
3	5	Прямые меры, применяемые в рамках профиля риска.
	6	Косвенные меры, применяемые в рамках профиля риска.

4	7	Стратегия и тактика применения системы управления рисками, порядок сбора и обработки информации, проведение анализа и оценки рисков, разработки и реализации мер по управлению рисками в области ветеринарии, санитарно-эпидемиологического надзора и обеспечения карантина растений.
	8	Составление проектов срочных профилей риска.

3.4. Лабораторные занятия

3.5. Организация самостоятельной работы

Очная форма

Модуль	Номер раздела	Содержание материала выносимого на самостоятельное изучение	Виды самостоятельной работы
1	1	Формы таможенного контроля: понятия, цели, сроки, условия проведения.	написание конспекта
1	2	Выявленный и потенциальный риск: отличительные особенности и схожие моменты. Результаты применения форм таможенного контроля как один из важных объектов анализа риска.	написание конспекта
2	3	Ускорение проведения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу как одна из важных целей применения системы управления рисками.	написание конспекта
2	4	Методы определения потенциальных и фиксирование выявленных рисков.	написание конспекта
3	5	Принципы построения и управления при использовании системы управления рисками.	написание конспекта
3	6	Стратегия и тактика применения системы управления рисками.	написание конспекта
4	7	Проблемы управления и анализа рисков.	написание конспекта
4	8	Практика анализа рисков в таможенном деле.	написание конспекта

Заочная форма

Модуль	Номер раздела	Содержание материала выносимого на самостоятельное изучение	Виды самостоятельной работы
1	1	Понятия, цели, сроки, условия проведения различных форм таможенного контроля.	написание конспекта
1	2	Результаты применения форм таможенного контроля как один из важных объектов анализа риска.	написание конспекта
2	3	Ускорение проведения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу как одна из важных целей применения системы управления рисками.	написание конспекта
2	4	Методы определения потенциальных и фиксирование выявленных рисков.	написание конспекта
3	5	Принципы построения и управления при использовании системы управления рисками.	написание конспекта
3	6	Стратегия и тактика применения системы управления рисками.	написание конспекта
4	7	Проблемы управления и анализа рисков.	написание конспекта
4	8	Практика анализа рисков в таможенном деле.	написание конспекта

4. Интерактивные формы образовательных технологий

Модуль	Номер раздела	Вид учебных занятий	Образовательные технологии	Количество часов
1	1	практическое	презентация	4
1	2	практическое	презентация	4
2	3	практическое	презентация	4
2	4	практическое	презентация	4
3	6	практическое	презентация	4
4	8	практическое	презентация	6

5. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

[Фонд оценочных средств](#)

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1. Основная литература

6.1.1. Печатные издания

Вишняков, Яков Дмитриевич. Общая теория рисков : учеб. пособие / Вишняков Яков Дмитриевич, Радаев Николай Николаевич. - 2-е изд., испр. - Москва : Академия, 2008. - 368 с. - ISBN 978-5-7695-5396-7.

6.1.2. Издания из ЭБС

Афонин, П. Н. Система управления рисками : Учебное пособие / П. Н. Афонин. - СПб. : Троицкий мост, 2016. - 125 с. - ISBN 978-5-4377-0067-9. Ссылка на ресурс: [http://www.trmost.ru/userfiles/flash/sur/index.html?](http://www.trmost.ru/userfiles/flash/sur/index.html?%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B0&479274912578&121^T)

<http://www.trmost.ru/userfiles/flash/sur/index.html?%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B0&479274912578&121^T>

Попова, Любовь Ивановна. Таможенные операции в отношении товаров и транспортных средств : Попова Любовь Ивановна; Попова Л.И. - М. : Издательство Юрайт, 2017. - 214. - (Профессиональная практика). - ISBN 978-5-9916-9982-2. Ссылка на ресурс: <https://www.biblio-online.ru/book/64736ED0-606E-42CF-8BE4-DAFEF690F223>

6.2. Дополнительная литература

6.2.1. Печатные издания

Молчанова, Ольга Владимировна. Таможенное дело : учеб. пособие / Молчанова Ольга Владимировна, Коган Марина Владимировна. - 2-е изд., доп. и испр. - Ростов-на-Дону : Феникс, 2007. - 317с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-222-11888-7.

Таскаева, Светлана Владимировна. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств = учеб. пособие. Ч. 1 / Таскаева Светлана Владимировна. - Чита : ЧитГУ, 2009. - 139 с. - ISBN 978-5-9293-0422-4.

6.2.2. Издания из ЭБС

Попова, Любовь Ивановна. Таможенное оформление товаров и транспортных средств : Учебное пособие / Попова Любовь Ивановна; Попова Л.И. - М. : Издательство Юрайт, 2017. - 232. - (Специалист). - ISBN 978-5-534-00559-2. Ссылка на ресурс: <https://www.biblio-online.ru/book/74ED6DA4-D32C-4383-90C9-67F0AF6A28CC>

Зубач, Анатолий Васильевич. Таможенное право : Учебник / Зубач Анатолий Васильевич; Зубач А.В. - отв. ред. - М. : Издательство Юрайт, 2017. - 479. - (Бакалавр. Академический курс). - ISBN 978-5-534-00180-8. Ссылка на ресурс: <https://www.biblio-online.ru/book/9AF51B95-4D87-437D-88C1-3A4F995E3F45>

6.3. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

www.customs.ru;
www.tks.ru;
customsexpert.ru;
elibrary.ru.

7. Перечень программного обеспечения

Программное обеспечение общего назначения: ОС Microsoft Windows, Microsoft Office, ABBYY FineReader, ESET NOD32 Smart Security Business Edition, Foxit Reader, АИБС "МегаПро".

Программное обеспечение специального назначения: СПС "Консультант Плюс", Система ГАРАНТ

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

672039, г. Чита, ул. Петровско-Заводская, 46а, ауд. 07-407. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. Комплект специальной учебной мебели. Доска аудиторная меловая. Мультимедийное оборудование (переносное): ноутбук, проектор, экран.

672039, г. Чита, ул. Петровско-Заводская, 46а, ауд. 07-402. Кабинет для самостоятельной работы и курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Комплект специальной мебели. ПК – 2. МФУ. Принтер. Доступ к сети Интернет и обеспечение доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

672039, г. Чита, ул. Петровско-Заводская, 46а, ауд. 07-310. Компьютерный класс. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, самостоятельной работы, для проведения научно-исследовательской работы. Комплект специальной учебной мебели. ПК – 12 шт. (в т.ч. преподавательский). Доска аудиторная маркерная. Мультимедийное оборудование (переносное): ноутбук, проектор, экран. Доступ к сети Интернет и обеспечение доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

9. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины

Для эффективного освоения материала учебной дисциплины необходимым является выполнение следующих требований: посещение всех лекционных и практических занятий, способствующее системному овладению материалом курса; личная активность каждого студента на занятиях по учебной дисциплине; в случаях неясности каких-либо вопросов, обсуждаемых на учебных занятиях, необходимо задать соответствующие вопросы преподавателю, а не оставлять их непонятыми.

Разработчик/группа разработчиков: Григорян Татевик Вартановна, доцент кафедры;
Белоголова Оксана Федоровна, старший преподаватель кафедры

**Рассмотрена на заседании кафедры
(протокол от 01.09.2020 г. № 1)**