

УДК 339.543

Составители: О.И. Солодухина, Р.Н. Кирвас

Рецензент

Кандидат экономических наук, доцент Деркач Н.Е.

Система управления рисками в таможенном деле: методические указания для подготовки к практическим занятиям / Юго.-Зап. гос. ун-т; сост.: О.И. Солодухина, Р.Н. Кирвас. – Курск, 2022. 13 с.

Содержат сведения по вопросам таможенного дела. Указывается порядок и особенности выполнения практической работы.

Методические указания соответствуют требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования специальности 38.05.02 «Таможенное дело».

Методические указания для подготовки к практическим занятиям по дисциплине «Система управления рисками в таможенном деле» разработаны и предназначены для преподавателей и студентов специальности 38.05.02 «Таможенное дело».

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать. *14.09* Формат 60x84 1/16

Усл.печ.л. Уч.-изд.л. Тираж 100 экз. Заказ. Бесплатно. *139*

Юго-Западный государственный университет.

305040. г. Курск, ул. 50 лет Октября, 94

Содержание

Введение	4
План выполнения практической работы	6
Список наименований заданий по практической работе.....	7
Учебно-методическое и информационное обеспечение	11

Введение

Цель преподавания учебной дисциплины «Система управления рисками в таможенном деле» состоит в формировании у студентов навыков применения методов выявления и управления рисками на основе целостной системы знаний о сущности и экономическом содержании рисков и основах риск-менеджмента.

Задачи дисциплины:

- изучение методов количественного анализа рисков с целью формирования умения предусматривать риски;
- планирование антирисковых мероприятий;
- подготовка студентов к работе в реальных условиях неопределенности, характерных для бизнес-среды.

В результате изучения дисциплины студенты должны :

Обучающиеся должны знать:

- методы качественного и количественного анализа;
- методы неопределенности;
- методику представления результатов научной деятельности в устной и письменной формах;
- способы обеспечения повышения эффективности таможенной деятельности.

уметь:

- проводить выявление, анализ и оценку рисков;
- осуществлять планирование антирисковых мероприятий;
- принимать решения в условиях неопределенности и риска, прогнозируя их последствия для проекта и организации;

владеть:

- инструментарием решения практических задач подготовки и принятия управленческих решений в таможенном деле;
- навыками планирования антирисковых мероприятий;
- методами качественного и количественного анализа рисков;
- навыками и приемами практического использования программного обеспечения управленческой деятельности, автоматизированных рабочих мест.

Учебно-методическое обеспечение для практической работы обучающихся по данной дисциплине организуется:

библиотекой университета:

– библиотечный фонд укомплектован учебной, методической, научной, периодической справочной и художественной литературой в соответствии с УП и данной РПД;

– имеется доступ к основным информационным образовательным ресурсам, информационной базе данных, в том числе библиографической, возможность выхода в Интернет.

кафедрой:

– путем обеспечения доступности всего необходимого учебно-методического и справочного материала;

– путем предоставления сведений о наличии учебно-методической литературы, современных программных средств.

– путем разработки: методических рекомендаций, пособий по организации самостоятельной работы студентов; заданий для самостоятельной работы; тем рефератов и докладов; тем курсовых работ и методические рекомендации по их выполнению; вопросов к зачету; методических указаний к выполнению лабораторных и практических работ и т.д.

типографией университета:

– помощь авторам в подготовке и издании научной, учебной и методической литературы; удовлетворение потребности в тиражировании научной, учебной и методической литературы.

Основная цель практической работы студента при изучении дисциплины «Система управления рисками в таможенном деле» – закрепить теоретические знания, полученные в процессе занятий, а также сформировать практические навыки самостоятельного анализа особенностей дисциплины.

План выполнения практической работы

Таблица 1 — План выполнения практической работы для студентов очной формы обучения

№ раздела (темы)	Наименование практического занятия	Неделя
1.	Таможенные риски как объект управления	1-2
2.	Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира	3-4
3.	Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России	5-6
4.	Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле	6-7
5.	Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле	8-10
6.	Принятие решений в процессе управления рисками	11-12
7.	Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками	13-14
Итого		16

Таблица 2 — График выполнения практических работ для студентов заочной формы обучения

№ раздела (темы)	Наименование практического занятия	Неделя
1.	Таможенные риски как объект управления	1-2
2.	Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира	3-4
3.	Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России	5-6
4.	Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле	6-7
5.	Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле	8-10
6.	Принятие решений в процессе управления рисками	11-12
7.	Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками	13-14
Итого		16

Список наименований заданий по практической работе:

Раздел (тема) дисциплины: Таможенные риски как объект управления

1. Каким образом связаны следующие категории: неопределенность, опасность, угроза, ущерб, риск?
2. Раскройте содержание понятия базисной матрицы развития управления рисками в таможенном деле.
3. Дайте определение категориям «риск» и «управление рисками».
4. Назовите важнейшие сферы человеческой деятельности с точки зрения применения подходов управления рисками.

Раздел (тема) дисциплины: Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира

1. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.
2. Перечислите основные понятия в сфере управления рисками.
3. Раскройте содержание понятий «среда», «анализ», «обращение с рисками», «мониторинг».
4. В чем заключается суть рисков в МЦПТ?

Раздел (тема) дисциплины: Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России

1. В чем заключались причины пересмотра принципов таможенного контроля в 90-х гг. 20 века?
2. Определите и дайте характеристику основным этапам становления СУР в таможенной службе России.
3. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе России.
4. В чем заключается сущность принципа выборочности таможенного контроля?

Раздел (тема) дисциплины: Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле

1. Назовите источники выявления рисков в таможенных органах.
2. В чем заключается различие между понятиями «недекларирование» и «недостовверное декларирование»?
3. Назовите подразделения на уровне РТУ и таможни, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.

Раздел (тема) дисциплины: Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле

1. Определите понятие «анализ рисков».
2. Назовите объекты анализа рисков.
3. Что такое критерий и параметр риска?

Раздел (тема) дисциплины: Принятие решений в процессе управления рисками

1. Назовите основные принципы таможенного контроля на основе применения системы управления рисками
2. Определите понятие и раскройте содержание мер по минимизации рисков

3. Какие меры по минимизации рисков не применяются к лицам, в отношении которых установлена степень выборочности применения мер по минимизации рисков?

Раздел (тема) дисциплины: Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками

1. Определите понятия «эффективность и результативность»
2. Сформулируйте основные принципы эффективности деятельности таможенного органа.
3. Назовите основные результаты применения системы управления рисками.
4. Какие основные сведения отражаются в документах отчетности в рамках применения системы управления рисками?

Тема: Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле

Цель работы: закрепление знаний об основных принципах выявления и оценивания рисков.

Задание:

Привести подробные ответы на следующие вопросы:

1. Методы оценки рисков.
2. Способы анализа рисков в таможенных органах.
3. Неопределенность и риски в процессе таможенного оформления и таможенного контроля.
4. Структура, виды и типология профилей рисков.
5. Практика расчетов показателей эффективности.

Тема: Принятие решений в процессе управления рисками

Цель работы: выявление основных методик принятия оптимальных решений при выявлении рисков, систематизация и закрепление знаний об основных моделях управления рисками.

Задание:

Привести подробные ответы на следующие вопросы:

1. Определение понятий «управление» и «система управления».
2. Связь риска и управления.
3. Факторы, влияющие на управление рисками в таможенной системе.

4. Необходимость применения системы управления рисками в таможенном деле.
5. Приоритетные тенденции совершенствования таможенной деятельности.

Тема: Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками

Цель работы: проанализировать процесс оперативного контроля управления рисками, выявить основные показатели эффективности.

Задание:

Привести подробные ответы на следующие вопросы:

1. Таможенный контроль в рамках СУР ФТС России.
2. Структура, виды и типология профилей рисков.
3. Взаимодействие структурных подразделений таможенных органов при формировании проекта профиля риска.
4. Прямые и косвенные меры по минимизации рисков. 43. Результаты предотвращения и минимизации рисков.
5. Понятие, сущность и роль эффективности управления рисками.
6. Основные направления повышения эффективности управления рисками.
46. Оценка экономической эффективности управления рисками.
7. Практика расчетов показателей эффективности.
8. Основные направления повышения эффективности управления рисками.

Критерии оценки практической работы

Практические задания удостоиваются оценок «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно». При этом учитываются такие критерии как самостоятельность работы, ее практическая ценность, содержание и правильность оформления, использование программ ПК, качество иллюстраций, доклад студента и его ответы на вопросы. При оценке практической работы принимается во внимание качество ее выполнения: содержание работы, ее соответствие заданию, глубина проработки рассматриваемых вопросов, качество анализа, аргументированность выводов, логическая последовательность и оригинальность подачи материала, стиль изложения, обоснованность предложений.

Практическая работа оценивается на «отлично», если ее содержание глубоко раскрывает исследуемую тему: дается история рассматриваемых вопросов, их

современное состояние, обобщается зарубежный опыт, при рассмотрении теоретических вопросов – дается анализ различных точек зрения, при разработке практической части – привлекается значительный объем фактического материала и дается его всесторонний анализ, выводы аргументированы, материал изложен логически последовательно, работа оформлена в соответствии с требованиями, студент свободно владеет материалом и отвечает на все вопросы при защите работы.

Практическая работа может быть также оценена на «отлично», если имеются небольшие погрешности, допущенные при рассмотрении отдельных вопросов (или оформлении работы), но материал подается оригинально, или использованы новые методики анализа, планирования и прогнозирования, даны четкие ответы на все вопросы, заданные студенту при защите работы.

Оценка «хорошо» дается самостоятельной работе, если ее содержание достаточно глубоко раскрывает тему, но автором допущены некоторые погрешности, не носящие принципиального характера, ответы при защите работы даны в основном на все вопросы.

Оценка «хорошо» может быть дана самостоятельной работе, если ее качество оценено на «отлично», но при защите работы студент не раскрывает сущности работы и (или) студент ответил не на все поставленные вопросы.

Практическая работа оценивается на «удовлетворительно», если какой-то раздел выполнен поверхностно: не исследована история рассматриваемых вопросов или недостаточно полно проанализировано их современное состояние, в практической части - не выполнены все необходимые разделы, работа оформлена небрежно.

Практическая работа может быть также оценена на «удовлетворительно», если она выполнена на хорошем уровне, но при защите работы студент не смог отразить ее основного содержания, ответил не на все вопросы.

Оценка «неудовлетворительно» может быть дана практической работе, если ее разделы выполнены поверхностно, не получены ответы на все вопросы, заданные при защите работы.

Практическая работа может быть также оценена на «неудовлетворительно», если ее содержание оценивается на «удовлетворительно», но студент не владеет материалом, затрудняется в ответах на вопросы при защите работы.

Учебно-методическое и информационное обеспечение

8.1 Основная учебная литература

1. Управление рисками в инновационно-инвестиционной деятельности предприятия : [Электронный ресурс] : учебное пособие / К. В. Балдин, И. И.

Передеряев, Р. С. Голов. - 3-е изд. - Москва : Дашков и К°, 2017. - 418 с. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=454050>. - Б. ц.

2. Внешнеэкономическая деятельность и ее таможенное регулирование. Формирование и развитие практических навыков и умений : учебное пособие : [предназначено для студентов, обучающихся по специальности 38.05.02 Таможенное дело] / И. В. Минакова [и др.] ; Юго-Зап. гос. ун-т. - Электрон. текстовые дан. (2171 КБ). - Курск : ЮЗГУ, 2017. - 84 с. - ISBN 978-5-7681-1216-5 : Б. ц. - Текст : электронный. Книга доступна в электронной библиотечной системе biblio-online.ru

8.2 Дополнительная учебная литература

1. Основы таможенного дела : учебник для вузов : для студентов направления подготовки «Таможенное дело», бакалавров и магистрантов высших учебных заведений, обучающихся по экономическим специальностям / А. П. Джабиев [и др.] ; под ред. А. П. Джабиева. - Москва : Юрайт, 2019. - 392 с. - (Специалист). - ISBN 978-5-9916-9083-6 : 1341.41 р. - Текст : непосредственный. На тит. л.: Книга доступна в электронной библиотечной системе biblio-online.ru

2. Таможенные платежи и таможенная стоимость в различных таможенных процедурах : учебное пособие / А. А. Соклаков. - 2-е изд., перер. и доп. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2019. - 216 с. : табл. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=498771> (дата обращения: 16.09.2021) . - Режим доступа: по подписке. - ISBN 978-5-6042462-5-2 : Б. ц. - Текст : электронный. Книга доступна в электронной библиотечной системе biblio-online.ru

Другие учебно-методические материалы

Отраслевые научно-технические журналы в библиотеке университета:

- Вестник российской таможенной академии;
- Таможенное дело.

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

1. Электронно-библиотечные системы:

– ЭБС «Университетская библиотека онлайн» [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru>.

– Научная электронная библиотека eLibrary [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

– Президентская библиотека им. Б.Н. Ельцина [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.prilib.ru>.

– Информационная система «Национальная электронная библиотека» [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://нэб.рф>.

– Электронная библиотека ЮЗГУ [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.library.kstu.kursk.ru>.

2. Современные профессиональные базы данных:

- БД «Электронная библиотека диссертаций Российской государственной библиотеки [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.diss.rsl.ru>.
- БД «Polpred.com Обзор СМИ» [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.polpred.com>.
- БД периодики «EastView» [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.dlib.eastview.com/>
- База данных WebofScience [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.apps.webofknowledge.com>.
- База данных Scopus [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.scopus.com>.

3. Информационно-справочные системы:

- справочно-правовая система «Консультант Плюс» [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
- Информационно-аналитическая система ScienceIndex [Электронный ресурс]. Режим доступа: электронный читальный зал периодических изданий научной библиотеки ЮЗГУ.
- Таможенный союз. Независимое обозрение. Аналитический сайт [Электронный ресурс] : Режим доступа: <http://www.customsunion.ru/>
- МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РФ. Официальный сайт. [Электронный ресурс] : Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru/mines/main>
- Министерство экономики Республики Беларусь. Официальный сайт. [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.economy.gov.by/>
- Министерство экономического развития и торговли Республики Казахстан. Официальный сайт. [Электронный ресурс] : Режим доступа: <http://www.minplan.kz/>