


Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна
Должность: проректор по учебной работе
Дата подписания: 09.09.2022 11:21:42
Уникальный программный ключ:
0b817ca911e6668abb13a5d426d39e5f1c11eabbf7c917df4a4851fd356d089

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Юго-Западный государственный университет

Кафедра таможенного дела и мировой экономики

УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий кафедрой
таможенного дела и мировой
экономики

(наименование кафедры полностью)

 Н.Е. Деркач

(подпись, инициалы, фамилия)

«01» марта 2022 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА
для текущего контроля успеваемости
и промежуточной аттестации обучающихся
по дисциплине

Система управления рисками в таможенном деле
(наименование дисциплины)

38.05.02 Таможенное дело
и наименование направления подготовки (специальности)

направленность (профиль) Международное сотрудничество таможенных
администраций
(код и наименование ОПОП ВО)

Курск, 2022

1 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

1.1 ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАДАЧИ

Тема 1: Таможенные риски как объект управления

«Выбор товаров риска» 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?

Тема 2: Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира

Ролевая игра. «Проверка декларации на товар на предмет наличия товаров риска с использованием системы «ВЭД-декларант»».

Студентам предлагается разделить на пары, рассмотреть условия задачи и выступить от лица декларанта (с одной стороны) и сотрудника таможенных органов – с другой.

Условия задачи: 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? Законспектировать действия декларанта, а также сотрудника таможенных органов при перемещении товаров через таможенную границу.

Заполнить электронную декларацию с использованием программы «ВЭД-декларант».

Тема 3: Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России

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?

Тема 4: Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле

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?

Тема 5: Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле

Торговое предприятие ООО «АРГО» (г. Москва) заключило внешнеторговый контракт с китайской фирмой «CJNX» на поставку керамической плитки. Товар поступил

по международной авианакладной. Аэропорт отправления – Гонконг, аэропорт назначения – Рошино, Тюмень. Условия поставки – СРТ Тюмень («Перевозка оплачена до...»). Указанный товар помещён под таможенную процедуру «выпуск для внутреннего потребления». Общая фактурная стоимость в соответствии с гр.22 ДТ- 3500,00 долл. США, что соответствует сумме инвойса. Общая стоимость авиаперевозки, заявленная в авианакладной – 7600,00 долл. США. Суммы расходов по перевозке (транспортировке) товаров до места прибытия на единую таможенную территорию ЕАЭС ООО «АРГО» не заявлены, в таможенную стоимость не включены. Усматривается ли в действиях ООО «АРГО» признаки нарушения таможенного законодательства ЕАЭС в части недостоверного заявления таможенной стоимости? Какие действия должны совершить должностные лица таможенного органа при осуществлении таможенного контроля после выпуска товара в форме камеральной таможенной проверки, если стоимость авиаперевозки, заявленная в авианакладной превышает стоимость, заявленную при декларировании товара? Дайте ссылку на статью Таможенного кодекса Таможенного союза

Тема 6: Принятие решений в процессе управления рисками

ООО «Прутик», г. Екатеринбург продекларирован товар – лесоматериал в количестве 240 куб.м. код товара по ТН ВЭТЕАЭС 4403203901, 4403203101. Товар помещен под таможенную процедуру «экспорт». Общее количество деклараций – 110. В соответствии с графой 31 декларации на товары в качестве изготовителя заявлен ООО «Прутик». Однако в Департаменте лесного хозяйства Свердловской области, представленной по запросу таможенного органа в ходе камеральной таможенной проверки, отсутствует информация о заключении договора аренды между ООО «Прутик» и указанным Департаментом. Кроме того, установлен факт приобретения лесоматериала по договорам купли-продажи лесных насаждений, а значит отсутствует право на тарифную квоту при экспорте лесоматериалов. Какие нарушения таможенного законодательства ЕАЭС усматриваются в действиях ООО «Прутик»? Какие действия должны совершить должностные лица таможенного органа при осуществлении таможенного контроля после выпуска товара в форме камеральной таможенной проверки?

Тема 7: Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками

При проведении выездной таможенной проверки в отношении ООО «XXX» установлено следующее: проверяемым лицом ввезен на таможенную территорию ЕАЭС и помещен под таможенную процедуру «выпуск для внутреннего потребления» товар «трехвалковая вертикальная гидравлическая листосгибочная машина», страна происхождения Германия, код товара по ТН ВЭТ ЕАЭС – 8462211002, ставка таможенной пошлины – 0%. Описание и технические характеристики товара отражены в технической спецификации (приложение № 1 к внешнеторговому контракту). В ходе таможенного осмотра помещений и территорий установлено, что оборудование представляет собой «трехвалковую листосгибочную машину», имеющую признаки, отличные от заявленных в графе 31 декларации на товары, в том числе влияющие на правильность определения и указания в графе 33 декларации кода товара. Какие нарушения таможенного законодательства ЕАЭС усматриваются в действиях ООО «XXX»? Какие действия должны совершить должностные лица таможенного органа при осуществлении таможенного контроля после выпуска товара в форме выездной таможенной проверки?

Критерии оценки решения задач:

– 0,7 балл: ответ на вопросы задачи дан правильно. Объяснение хода её решения подробное, последовательное, грамотное, с теоретическими обоснованиями; ответы на дополнительные вопросы верные, чёткие.

– 0,5 балла: ответ на вопросы задачи дан правильно. Объяснение хода её решения подробное, но недостаточно логичное, с единичными ошибками в деталях, некоторыми затруднениями в теоретическом обосновании; ответы на дополнительные вопросы верные, но недостаточно чёткие.

– 0,3 баллов: ответы на вопросы задачи даны неправильно. Объяснение хода её решения дано неполное, непоследовательное, с грубыми ошибками, без теоретического обоснования; ответы на дополнительные вопросы неправильные (отсутствуют).

1.2 ВОПРОСЫ ДЛЯ ДИСКУССИИ

Тема 1 : 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.

Тема 2: 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?

Тема 3: 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?

Тема 4 : Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле

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

Тема 5: 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?

Тема 6: 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?

Тема 7: 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?

Критерии оценки:

- 0,7 баллов выставляется обучающемуся, если содержание доклада соответствует заявленной в названии тематике; доклад имеет чёткую композицию и структуру; в тексте доклада отсутствуют логические нарушения в представлении материала; отсутствуют орфографические, пунктуационные, грамматические, лексические, стилистические и иные ошибки в авторском тексте; доклад представляет собой самостоятельное исследование, представлен качественный анализ найденного материала, отсутствуют факты плагиата;

- 0,5 балла выставляется обучающемуся, если содержание доклада соответствует заявленной в названии тематике; доклад имеет чёткую композицию и структуру; доклад имеет спорные заимствованные утверждения, устаревшую статистическую информацию; отсутствуют орфографические, пунктуационные, грамматические, лексические, стилистические и иные ошибки в авторском тексте; доклад представляет собой самостоятельное исследование, представлен качественный анализ найденного материала, отсутствуют факты плагиата;

- 0,3 балл выставляется обучающемуся, если содержание доклада соответствует заявленной в названии тематике; в целом доклад имеет чёткую композицию и структуру, но в тексте доклада есть логические нарушения в представлении материала; есть единичные орфографические, пунктуационные, грамматические, лексические, стилистические и иные ошибки в авторском тексте; в целом доклад представляет собой самостоятельное исследование, представлен анализ найденного материала, отсутствуют факты плагиата;

1.3 ЗАДАНИЯ В ТЕСТОВОЙ ФОРМЕ

Тема 1: Таможенные риски как объект управления

1. Что понимают под таможенным риском?

- a) процесс, связанный с вероятностью потери ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов;
- b) вероятность несоблюдения таможенного законодательства РФ;
- c) неопределенность в связи с нестабильностью ситуации в области таможенного законодательства.

2. Какое из понятий включает в себя другие:

- a) область риска;
- b) профиль риска;
- c) индикатор риска.

3. Товары «прикрытия» это:

- a) товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров «риска»;
- b) 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:

- a) регион России, в котором расположен соответствующий таможенный орган;
- b) систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенных правил в случае возникновения риска;
- c) сгруппированные объекты анализа, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля либо их совокупности;
- d) определенные критерии с заданными заранее параметрами, отклонение от которых позволяет осуществить выбор контроля.

5. В системе управления риском под управлением риском понимают:

- a) систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения;
- b) систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения причин и условий возникновения рисков⁴
- c) 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.

Тема 2: Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира

1. По времени функционирования выделяют следующие виды таможенных рисков:

- a) долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные;
- b) долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные, постоянные;
- c) постоянные.

2. Чем характеризуется таможенный риск тарифной направленности:

- a) предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от уплаты таможенных платежей;

b) предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от соблюдения установленных ограничений;

c) нет верного ответа.

3. По форме последствий Система управления рисками в таможенных органах бывают:

a) экономической направленности;

b) экологической направленности;

c) социальной направленности.

4. В системе управления рисками под «ориентировкой» понимается:

a) информация о риске низкой степени с указанием области риска, индикаторов риска и мер по минимизации;

b) информация о риске средней степени с указанием области риска, индикаторов риска;

c) информация о риске высокой степени с указанием области риска, индикаторов риска.

5. Среда формирования таможенных рисков подразделяется на:

a) внешнюю и внутреннюю;

b) внешнюю, внутреннюю и межотраслевую;

c) оба ответа верны.

Тема 3: Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России

1. Какие меры по минимизации риска могут применяться таможенным постом по собственному решению без специального указания в профиле риска:

a) таможенный досмотр;

b) взятие проб и образцов товаров;

c) выгрузка товаров на СВХ;

d) таможенный осмотр с применением инспекционно-досмотрового комплекса.

2. Какие уровни содержатся в Европейской модели управления рисками?

a) только уровень профилей рисков;

b) уровень профилей рисков, уровень расчета величин риска и уровень случайной выборки;

c) уровень профилей рисков и уровень случайной выборки.

3. Для того, что бы принять решение о необходимости разработки проекта профиля риска степень выявленного риска должна быть:

a) средняя или высокая;

b) любая;

c) только высокая.

4. Зональный профиль риска это:

a) профиль риска, действующий в регионе деятельности одной таможни;

b) профиль риска, действующий в регионе деятельности одного таможенного поста.

5. Товары «риска» это:

a) товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров прикрытия;

b) товары, перемещаемые через границу России и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.

Тема 4: Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле

1. По отношению к территориальному положению субъектов ВЭД какие выделяют виды рисков?

- a) за рубежом;
- b) на границе;
- c) на своем рынке;
- d) верны ответы 1 и 3.

2. На каких уровнях может осуществляться управление риском?

- a) на государственном и уровне фирмы;
- b) на уровне фирмы и индивидуальном уровне;
- c) на государственном уровне, уровне фирмы и индивидуальном уровне.

3. В чем основное преимущество Fuzzy-технологии риск-менеджмента:

- a) позволяет управлять рисковыми ситуациями в условиях недостатка достоверной и четкой информации;
- b) позволяет оказывать управляющее воздействие на рисковые ситуации в кратчайшие временные периоды;

4. К какой группе рисковых ситуаций относится риск разрыва контракта?

- a) к рискам по отношению к этапу сделки;
- b) к рискам, связанным с условиями контакта;
- c) к рискам, внешним к договору.

5. Под управлением риском понимают:

- a) определение вероятности возникновения риска и последствий в случае его возникновения;
- b) использование информации для определения причин и условий возникновения рисков. Процесс принятия и выполнения управленческих решений, которые минимизируют неблагоприятное влияние на организацию.

Тема 5: Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле

1. В каком веке управление риском выделилось в специфический вид деятельности?

- a. в начале XIX века⁴
- b. в начале XX века⁴
- b) в конце XIX века.

2. Какие виды рисков бывают по отношению к возможности воздействия на них?

- a) управляемые;
- b) неуправляемые;
- c) косвенно управляемые.

3. Что понимают под технологией «риск-рапорта»?

- a) ежедневный доклад руководству фирмы о возникающих рисковых ситуациях;
- b) итоговый документ всестороннего анализа и расчета рисков конкретного проекта;
- c) обсуждение возникающих рисков группой экспертов с последующим представлением письменного доклада руководству фирмы;

4. В чем суть метода покрытия убытков из текущего дохода?

a) покрытие ущерба план планируется заранее за счет создания специальных денежных фондов;

b) покрытие ущерба осуществляется по мере его возникновения за счет денежных потоков компании;

5. В какой последовательности должны осуществляться следующие виды анализа и идентификации рисков на предприятии?

a) сначала качественный анализ рисков, далее – количественный;

b) сначала количественный анализ рисков, далее – качественный;

c) последовательность не имеет значение.

Тема 6: Принятие решений в процессе управления рисками

1. В чем суть метода снижения частоты ущерба или предотвращения убытка?

a) проведение мероприятий, направленных на разделение источников возникновения убытков;

b) передача ответственности за риск сторонней организации;

c) проведение предупредительных мероприятий, направленных на снижение вероятности наступления неблагоприятного события.

2. К какому виду методов управления риском относят метод покрытия убытков на основе нестрахового пула?

a) к методу трансформации рисков;

b) к методу финансирования рисков;

c) к методу страхования рисков.

3. Какие основные группы методов управления рисками фирмы вы знаете?

a) методы трансформации рисков;

b) методы отказа от рисков;

c) методы финансирования рисков;

d) методы страхования рисков.

4. Какая информация может быть получена по результатам осуществления количественной оценки рисковых ситуаций?

a) вероятность возникновения риска, размер убытков и т.д.;

b) информация об особенностях риска, причинах их возникновения и т.д.

5. Первый план управления риском был составлен:

a) в 1850 году в Великобритании для строительной компании;

b) В 1890 году в Италии для компании, занимавшейся производством пиццы;

c) в 1890 году в США для компании, занимавшейся строительством железной дороги.

Тема 7: Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками

1. Для проведения проверки до выпуска товаров составляется письменное уведомление таможенного поста в виде письма (служебной записки) о проведении должностными лицами РТУ проверки до выпуска товаров - предписание. Кто не может подписывать данное предписание?

a) начальник РТУ;

b) первый заместитель начальника РТУ;

c) начальник службы организации таможенного контроля;

d) начальник службы безопасности.

2. Факт, свидетельствующий о том, что нарушение таможенного законодательства таможенного союза и (или) законодательства государств - членов таможенного союза уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте – это ...

- a) выявленный риск;
- b) потенциальный риск;
- c) минимальный риск;
- d) все ответы неверны.

3. Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут декларироваться вместо товаров риска – это:

- a) товары риска;
- b) прикрытия;
- c) опасные товары;
- d) подставные товары.

4. К объектам анализа риска не относятся:

- a) товары, находящиеся под таможенным контролем либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления;
- b) транспортные средства международной перевозки;
- c) сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах (контрактах) купли-продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и (или) распоряжения товарами;
- d) все ответы неверны.

5. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками заключается в выполнении задач:

- a) формирование информационной базы данных системы управления рисками таможенных органов;
- b) анализ и оценка рисков, включающих в себя систематическое определение: объектов анализа рисков;
- c) индикаторов риска по объектам анализа риска, определяющих необходимость принятия мер по предотвращению и минимизации рисков; оценки возможного ущерба в случае возникновения рисков;
- d) разработка и реализация практических мер по управлению рисками с учетом: вероятности возникновения рисков и возможных последствий; анализа применения возможных мер по предотвращению и минимизации рисков;
- e) все варианты верны.

Критерии оценки:

– 0,7 балла выставляется обучающемуся за тестирование по одной теме, если он ответил правильно более, чем на 75% вопросов по теме.

– 0,5 балла выставляется обучающемуся за тестирование по одной теме, если он ответил правильно более, чем на 50% вопросов по теме, но менее, чем на 75% вопросов.

– 0,3 балла выставляется обучающемуся за тестирование по одной теме, если он ответил правильно менее, чем на 50% вопросов по теме.

1.5 ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

Тема 1: Таможенные риски как объект управления

Вариант 1

Задание 1: Каковы современные тенденции в области управления рисками в России?

Задание 2: Назовите документы международного уровня, стандартизирующие процесс управления рисками.

Задание 3: Назовите и раскройте содержание макроэкономических рисков.

Вариант 2

Задание 1: Каковы современные тенденции в области управления рисками за рубежом?

Задание 2: Назовите известные вам основные положения в области перспектив развития системы управления рисками.

Задание 3: Дайте характеристику роли СУР в таможенном менеджменте.

Тема 2: Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира

Вариант 1

Задание 1: Поясните методические подходы при оценке рисков в таможенных органах мира

Задание 2: Дайте краткую характеристику СУР в США.

Задание 3: Дайте характеристику организационным структурам по управлению рисками в таможенных службах мира

Вариант 2

Задание 1: Какие программные продукты используются за рубежом при оценке рисков в таможенных органах?

Задание 2: Дайте краткую характеристику СУР в европейских странах

Задание 3: Сформулируйте основные положения оценки рисков за рубежом.

Тема 3: Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России

Вариант 1

Задание 1: Перечислите основные цели и задачи СУР в России.

Задание 2: Назовите основные функции координирующего подразделения.

Задание 3: Что означает стратегическое управление рисками?

Вариант 2

Задание 1: Определите основные принципы управления рисками.

Задание 2: Назовите основные этапы и элементы процесса управления рисками

Задание 3: Определите основные различия в полномочиях центрального аппарата ФТС России, РТУ, таможни и таможенного поста при принятии решений по управлению рисками.

Тема 4: Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле

Вариант 1

Задание 1: Определите понятие идентификации рисков.

Задание 2: Что является результатом идентификации рисков?

Задание 3: Определите понятие «профиль риска» и «срочный профиль риска»

Вариант 2

Задание 1: Назовите основные результаты применения системы управления рисками.

Задание 2: На какие группы можно условно разделить критерии выявления рисков?

Задание 3: Назовите отличительные особенности таможенного риска.

Тема 5: Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле

Вариант 1

Задание 1: Определите функции таможенного риска.

Задание 2: Назовите основные статусы, которые могут быть присвоены проекту профиля риска.

Задание 3: Изучите целевую методику выявления рискованных ситуаций.

Вариант 2

Задание 1: Управление рисковыми ситуациями посредством применения профилей риска, срочных профилей риска.

Задание 2: Сформулируйте основные направления анализа эффективности управления рисками.

Задание 3: Напишите эссе на тему: Управление риском как составной элемент общей процедуры управления на предприятии, осуществляющей ВЭД.

Тема 6: Принятие решений в процессе управления рисками

Вариант 1

Задание 1: Перечислите сведения, которые отражаются в документах отчетности в рамках применения СУР.

Задание 2: Ориентировка. Особенности ее применения в таможенных органах РФ.

Задание 3: Дайте общую характеристику контрольным показателям деятельности таможенных органов в области СУР.

Вариант 2

Задание 1: Напишите эссе на тему: Управление риском: идентификация, анализ, планирование и контроль.

Задание 2: Изучите процесс выявления и анализа рисков.

Задание 3: Изучите методы анализа рискованных ситуаций и принятия необходимых решений.

Тема 6: Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками

Вариант 1

Задание 1: Напишите эссе на тему: Перспективы развития и основные направления совершенствования системы управления рисками.

Задание 2: Рассмотрите национальное и международное законодательство, регулирующее систему управления рисками.

Задание 3: Проведите подробный анализ внедрения системы управления рисками как элемент реализации положений Киотской конвенции ВТО и рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли.

Вариант 2

Задание 1: Напишите эссе на тему: Риски во внешнеэкономической деятельности и пути их минимизации.

Задание 2: Как происходит сбор и обработка информации о рисках?

Задание 3: Изучите сущность рисков во внешнеэкономической деятельности.

Тема 7: Таможенное администрирование системы управления рисками

Вариант 1

Задание 1: Содержание, цели и принципы СУР: целевая направленность, целостность, информационное единство, законность, единство СУР

Задание 2: Принцип выборочности в СУР

Задание 3: Стратегическое, тактическое, оперативное управление рисками

Вариант 2

Задание 1: Этапы становления и развития управления рисками в таможенной службе России

Задание 2: Современная организационная структура управления рисками в ФТС России.

Задание 3: Роль и задачи таможенного поста в реализации СУР

Критерии оценки выполнения самостоятельной работы студентов очной формы обучения:

– 0,7 балл: ответ на вопросы задания дан правильно. Объяснение хода её решения подробное, последовательное, грамотное, с теоретическими обоснованиями; ответы на дополнительные вопросы верные, чёткие.

– 0,5 балла: ответ на вопросы задания дан правильно. Объяснение хода её решения подробное, но недостаточно логичное, с единичными ошибками в деталях, некоторыми затруднениями в теоретическом обосновании; ответы на дополнительные вопросы верные, но недостаточно чёткие.

– 0,3 баллов: ответы на вопросы заданий даны не совсем правильно. Объяснение хода её решения дано неполное, непоследовательное, с ошибками, без теоретического обоснования; ответы на дополнительные вопросы неточные.

Критерии оценки выполнения самостоятельной работы студентов заочной формы обучения:

– 2,5 балл: ответ на вопросы задания дан правильно. Объяснение хода её решения подробное, последовательное, грамотное, с теоретическими обоснованиями; ответы на дополнительные вопросы верные, чёткие.

– 1,8 балла: ответ на вопросы задания дан правильно. Объяснение хода её решения подробное, но недостаточно логичное, с единичными ошибками в деталях, некоторыми затруднениями в теоретическом обосновании; ответы на дополнительные вопросы верные, но недостаточно чёткие.

– 1,2 баллов: ответы на вопросы заданий даны не совсем правильно. Объяснение хода её решения дано неполное, непоследовательное, с ошибками, без теоретического обоснования; ответы на дополнительные вопросы неточные.

2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

2.1 БАНК ВОПРОСОВ И ЗАДАНИЙ В ТЕСТОВОЙ ФОРМЕ

1 Вопросы в закрытой форме

1.1 Математическая величина, показывающая меру риска - это

- А) вероятность;
- Б) опыт
- В) альтернативность
- Г) действительность

1.2. Опыт – это...

- А) отношение исходов, благоприятствующих появлению события
- Б) ситуация риска, носящая неопределенный характер
- В) определенные условия, при которых наблюдается изучаемое явление
- Г) ситуация с отсутствием данных

1.3. Если появление одного события не исключает появления другого события, такое событие называется...

- А) случайное
- Б) совместное
- В) несовместное
- Г) невозможное

1.4. Элементарными исходами называют...

- А) каждое равновозможное событие, которое может произойти
- Б) событие, наступающее чаще, чем другие
- В) события, которые попарно несовместны
- Г) все варианты неверны

1.5. Для чего нужен профиль риска?

- А) чтобы идентифицировать риск
- Б) чтобы применить методы таможенного контроля
- В) чтобы классифицировать индикаторы риска
- Г) все варианты неверны

1.6. Что относится к мерам по минимизации рисков?

- А) применение таможенно-тарифного регулирования
- Б) формы таможенного контроля
- В) использование средств идентификации
- Г) меры по обеспечению соблюдения таможенного законодательства

1.7. Сколько уровней имеет система СУР в Германии?

- А) 4
- Б) 2
- В) 3
- Г) 5

1.8. На каком уровне в системе СУР Германии принимаются стратегии управления риском?

- А) на каждом из уровне
- Б) на центральном
- В) на окружном
- Г) на местном

1.9. Какое название носит СУР в таможенной системе Германии?

- А) Четыре глаза
- Б) Зоркое око
- В) Черный плащ
- Г) У закона

1.10. Укажите несколько этапов СУР в Австралии

- А) Установление контекста
- Б) назначение ответственного исполнителя
- В) определение риск-рейтинг шкалы
- Г) принятие решения по риску

1.11. Сколько имеется элементов применения СУР в таможенной службе России?

- А) 4
- Б) 2
- В) 3
- Г) 7

1.12. Как называются структурные подразделения в Великобритании, которые наиболее полно и широко применяют автоматизированную систему определения уровня риска?

- А) Центр автоматизированной системы определения уровня риска
- Б) Центр предварительного анализа
- В) Центр стратегического управления рисками
- Г) Центральный офис анализа рисков

1.13. Выберите компоненты, на которые базируется оценка рисков в таможенной службе Великобритании

- А) Разведывание
- Б) показатели рисков
- В) информация от партнеров
- Г) предыдущие результаты

1.14 По отношению к территориальному положению субъектов ВЭД какие выделяют виды рисков?

- А) за рубежом
- Б) на границе
- В) на своем рынке
- Г) верны ответы 1 и 3

1.15 На каких уровнях может осуществляться управление риском?

- А) на государственном и уровне фирмы
- Б) на уровне фирмы и индивидуальном уровне
- В) на государственном уровне, уровне фирмы и индивидуальном уровне

1.16 В чем основное преимущество Fuzzy-технологии риск-менеджмента:

- А) позволяет управлять рисковыми ситуациями в условиях недостатка достоверной и четкой информации.
- Б) позволяет оказывать управляющее воздействие на рисковые ситуации в кратчайшие временные периоды.

1.17 К какой группе рисковых ситуаций относится риск разрыва контракта?

- А) к рискам по отношению к этапу сделки.
- Б) к рискам, связанным с условиями контакта.
- В) к рискам, внешним к договору.

1.18 Под управлением риском понимают:

- А) определение вероятности возникновения риска и последствий в случае его возникновения.
- Б) использование информации для определения причин и условий возникновения рисков. Процесс принятия и выполнения управленческих решений, которые минимизируют неблагоприятное влияние на организацию.

- 1.19 В каком веке управление риском выделилось в специфический вид деятельности?
- А) в начале XIX века.
 - Б) в начале XX века.
 - В) в конце XIX века.
- 1.20 Какие виды рисков бывают по отношению к возможности воздействия на них?
- А) управляемые
 - Б) неуправляемые
 - В) косвенно управляемые
- 1.21 Что понимают под технологией «риск-рапорта»?
- А) ежедневный доклад руководству фирмы о возникающих рисковых ситуациях.
 - Б) итоговый документ всестороннего анализа и расчета рисков конкретного проекта.
 - В) обсуждение возникающих рисков группой экспертов с последующим представлением письменного доклада руководству фирмы.
- 1.23 В чем суть метода покрытия убытков из текущего дохода?
- А) покрытие ущерба план планируется заранее за счет создания специальных денежных фондов.
 - Б) покрытие ущерба осуществляется по мере его возникновения за счет денежных потоков компании.
- 1.24 В какой последовательности должны осуществляться следующие виды анализа и идентификации рисков на предприятии?
- А) сначала качественный анализ рисков, далее – количественный.
 - Б) сначала количественный анализ рисков, далее – качественный.
 - В) последовательность не имеет значение.
- 1.25 К какому виду методов управления риском относят метод покрытия убытков на основе нестрахового пула?
- А) к методу трансформации рисков.
 - Б) к методу финансирования рисков.
 - В) к методу страхования рисков.
- 1.26 Какие основные группы методов управления рисками фирмы вы знаете?
- А) методы трансформации рисков.
 - Б) методы отказа от рисков.
 - В) методы финансирования рисков.
 - Г) методы страхования рисков.
- 1.27 Какая информация может быть получена по результатам осуществления количественной оценки рисковых ситуаций?
- А) вероятность возникновения риска, размер убытков и т.д.
 - Б) информация об особенностях риска, причинах их возникновения и т.д.
- 1.28 Первый план управления риском был составлен:
- А) в 1850 году в Великобритании для строительной компании.
 - Б) в 1890 году в Италии для компании, занимавшейся производством пиццы.
 - В) в 1890 году в США для компании, занимавшейся строительством железной дороги.
- 1.29 Математическая величина, показывающая меру риска - это
- А) вероятность;
 - Б) опыт
 - В) альтернативность

- Г) действительность
- 1.30 Опыт – это...
- А) отношение исходов, благоприятствующих появлению события
- Б) ситуация риска, носящая неопределенный характер
- В) определенные условия, при которых наблюдается изучаемое явление
- Г) ситуация с отсутствием данных
- 1.31 Если появление одного события не исключает появления другого события, такое событие называется...
- А) случайное
- Б) совместное
- В) несовместное
- Г) невозможное
- 1.32 Элементарными исходами называют...
- А) каждое равновозможное событие, которое может произойти
- Б) событие, наступающее чаще, чем другие
- В) события, которые попарно несовместны
- Г) все варианты неверны
- 1.33 Для чего нужен профиль риска?
- А) чтобы идентифицировать риск
- Б) чтобы применить методы таможенного контроля
- В) чтобы классифицировать индикаторы риска
- Г) все варианты неверны
- 1.34 Что относится к мерам по минимизации рисков?
- А) применение таможенно-тарифного регулирования
- Б) формы таможенного контроля
- В) использование средств идентификации
- Г) меры по обеспечению соблюдения таможенного законодательства
- 1.35 Сколько уровней имеет система СУР в Германии?
- А) 4
- Б) 2
- В) 3
- Г) 5
- 1.36 .На каком уровне в системе СУР Германии принимаются стратегии управления риском?
- А) на каждом из уровне
- Б) на центрально
- В) на окружном
- Г) на местном
- 1.37 Какое название носит СУР в таможенной системе Германии?
- А) Четыре глаза
- Б) Зоркое око
- В) Черный плащ
- Г) У закона
- 1.38 Укажите несколько этапов СУР в Австралии
- А) Установление контекста
- Б) назначение ответственного исполнителя
- В) определение риск-рейтинг шкалы
- Г) принятие решения по риску
- 1.39 Сколько имеется элементов применения СУР в таможенной службе России?
- А) 4
- Б) 2
- В) 3

Г) 7

1.40 В системе управления рисками под «ориентировкой» понимается:

- А) информация о риске низкой степени с указанием области риска, индикаторов риска и мер по минимизации.
- Б) информация о риске средней степени с указанием области риска, индикаторов риска.
- В) информация о риске высокой степени с указанием области риска, индикаторов риска

1.41 Среда формирования таможенных рисков подразделяется на:

- А) внешнюю и внутреннюю.
- Б) внешнюю, внутреннюю и межотраслевую.
- В) оба ответа верны

1.42 Какие меры по минимизации риска могут применяться таможенным постом по собственному решению без специального указания в профиле риска:

- А) таможенный досмотр.
- Б) взятие проб и образцов товаров.
- В) выгрузка товаров на СВХ.
- Г) таможенный осмотр с применением инспекционно-досмотрового комплекса.

1.43 Какие уровни содержатся в Европейской модели управления рисками?

- А) только уровень профилей рисков
- Б) уровень профилей рисков, уровень расчета величин риска и уровень случайной выборки.
- В) уровень профилей рисков и уровень случайной выборки.

1.44 Для того, что бы принять решение о необходимости разработки проекта профиля риска степень выявленного риска должна быть:

- А) средняя или высокая.
- Б) любая.
- В) только высокая

1.45 Зональный профиль риска это:

- А) профиль риска, действующий в регионе деятельности одной таможни.
- Б) профиль риска, действующий в регионе деятельности одного таможенного поста.

1.46 Товары «риска» это:

- А) товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров прикрытия.
- Б) товары, перемещаемые через границу России и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.

1.47 По отношению к территориальному положению субъектов ВЭД какие выделяют виды рисков?

- А) за рубежом
- Б) на границе
- В) на своем рынке
- Г) верны ответы 1 и 3

1.48 На каких уровнях может осуществляться управлением риском?

- А) на государственном и уровне фирмы
- Б) на уровне фирмы и индивидуальном уровне
- В) на государственном уровне, уровне фирмы и индивидуальном уровне

1.49 В чем основное преимущество Fuzzy-технологии риск-менеджмента:

А) позволяет управлять рисковыми ситуациями в условиях недостатка достоверной и четкой информации.

Б) позволяет оказывать управляющее воздействие на рисковые ситуации в кратчайшие временные периоды.

1.50 К какой группе рисковых ситуаций относится риск разрыва контракта?

А) к рискам по отношению к этапу сделки.

Б) к рискам, связанным с условиями контакта.

В) к рискам, внешним к договору.

1.51 Под управлением риском понимают:

А) определение вероятности возникновения риска и последствий в случае его возникновения.

Б) использование информации для определения причин и условий возникновения рисков. Процесс принятия и выполнения управленческих решений, которые минимизируют неблагоприятное влияние на организацию.

1.52 В каком веке управление риском выделилось в специфический вид деятельности?

А) в начале XIX века.

Б) в начале XX века.

В) в конце XIX века.

1.53 Что понимают под таможенным риском?

А) процесс, связанный с вероятностью потери ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов.

Б) вероятность несоблюдения таможенного законодательства РФ.

В) неопределенность в связи с нестабильностью ситуации в области таможенного законодательства.

1.54 Какое из понятий включает в себя другие:

А) область риска.

Б) профиль риска.

В) индикатор риска.

1.54 Товары «прикрытия» это:

А) товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров «риска».

Б) товары, перемещаемые через границу России, и в отношении которых не выявлены риски, либо отсутствуют потенциальные риски.

1.55 В системе управления рисками под областью риска понимается:

А) регион России, в котором расположен соответствующий таможенный орган.

Б) систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенных правил в случае возникновения риска.

В) сгруппированные объекты анализа, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля либо их совокупности.

Г) определенные критерии с заданными заранее параметрами, отклонение от которых позволяет осуществить выбор контроля

1.56 В системе управления риском под управлением риском понимают:

А) систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения.

Б) систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения причин и условий возникновения рисков.

В) 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.

1.57 По времени функционирования выделяют следующие виды таможенных рисков:

А) долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные.

Б) долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные, постоянные.

В) постоянные

1.58 Чем характеризуется таможенный риск тарифной направленности:

А) предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от уплаты таможенных платежей.

Б) предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от соблюдения установленных ограничений.

В) нет верного ответа

1.59 По форме последствий Система управления рисками в таможенных органах бывают:

А) экономической направленности.

Б) экологической направленности.

В) социальной направленности.

1.60 В системе управления рисками под «ориентировкой» понимается:

А) информация о риске низкой степени с указанием области риска, индикаторов риска и мер по минимизации.

Б) информация о риске средней степени с указанием области риска, индикаторов риска.

В) информация о риске высокой степени с указанием области риска, индикаторов риска

1.61 Среда формирования таможенных рисков подразделяется на:

А) внешнюю и внутреннюю.

Б) внешнюю, внутреннюю и межотраслевую.

В) оба ответа верны

1.62 Какие меры по минимизации риска могут применяться таможенным постом по собственному решению без специального указания в профиле риска:

А) таможенный досмотр.

Б) взятие проб и образцов товаров.

В) выгрузка товаров на СВХ.

Г) таможенный осмотр с применением инспекционно-досмотрового комплекса.

1.63 Какие уровни содержатся в Европейской модели управления рисками?

А) только уровень профилей рисков

Б) уровень профилей рисков, уровень расчета величин риска и уровень случайной выборки.

В) уровень профилей рисков и уровень случайной выборки.

1.64 Для того, что бы принять решение о необходимости разработки проекта профиля риска степень выявленного риска должна быть:

А) средняя или высокая.

Б) любая.

В) только высокая

1.65 Зональный профиль риска это:

А) профиль риска, действующий в регионе деятельности одной таможни.

- Б) профиль риска, действующий в регионе деятельности одного таможенного поста.
- 1.66 Товары «риска» это:
- А) товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров прикрытия.
- Б) товары, перемещаемые через границу России и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.
- 1.67 По отношению к территориальному положению субъектов ВЭД какие выделяют виды рисков?
- А) за рубежом
- Б) на границе
- В) на своем рынке
- Г) верны ответы 1 и 3
- 1.68 На каких уровнях может осуществляться управлением риском?
- А) на государственном и уровне фирмы
- Б) на уровне фирмы и индивидуальном уровне
- В) на государственном уровне, уровне фирмы и индивидуальном уровне
- 1.69 В чем основное преимущество Fuzzy-технологии риск-менеджмента:
- А) позволяет управлять рисковыми ситуациями в условиях недостатка достоверной и четкой информации.
- Б) позволяет оказывать управляющее воздействие на рисковые ситуации в кратчайшие временные периоды.
- 1.70 К какой группе рисковых ситуаций относится риск разрыва контракта?
- А) к рискам по отношению к этапу сделки.
- Б) к рискам, связанным с условиями контакта.
- В) к рискам, внешним к договору.
- 1.71 Под управлением риском понимают:
- А) определение вероятности возникновения риска и последствий в случае его возникновения.
- Б) использование информации для определения причин и условий возникновения рисков. Процесс принятия и выполнения управленческих решений, которые минимизируют неблагоприятное влияние на организацию.
- 1.72 В каком веке управление риском выделилось в специфический вид деятельности?
- А) в начале XIX века.
- Б) в начале XX века. 3.
- В) в конце XIX века.
- 1.73 Какие виды рисков бывают по отношению к возможности воздействия на них?
- А) управляемые
- Б) неуправляемые
- В) косвенно управляемые
- 1.74 Что понимают под технологией «риск-рапорта»?
- А) ежедневный доклад руководству фирмы о возникающих рисковых ситуациях.
- Б) итоговый документ всестороннего анализа и расчета рисков конкретного проекта.
- В) обсуждение возникающих рисков группой экспертов с последующим представлением письменного доклада руководству фирмы.
- 1.75 В чем суть метода покрытия убытков из текущего дохода?
- А) покрытие ущерба план планируется заранее за счет создания специальных денежных фондов.
- Б) покрытие ущерба осуществляется по мере его возникновения за счет денежных потоков компании.
- 1.76 В какой последовательности должны осуществляться следующие виды анализа и идентификации рисков на предприятии?
- А) сначала качественный анализ рисков, далее – количественный.

- Б) сначала количественный анализ рисков, далее – качественный.
В) последовательность не имеет значение.
- 1.77 В чем суть метода снижения частоты ущерба или предотвращения убытка?
А) проведение мероприятий, направленных на разделение источников возникновения убытков.
Б) передача ответственности за риск сторонней организации.
В) проведение предупредительных мероприятий, направленных на снижение вероятности наступления неблагоприятного события.
- 1.78 К какому виду методов управления риском относят метод покрытия убытков на основе нестрахового пула?
А) к методу трансформации рисков;
Б) к методу финансирования рисков;
В) к методу страхования рисков.
А) предыдущие результаты

1.79 Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут декларироваться вместо товаров риска – это
А) товары риска
Б) прикрытия
В) опасные товары
Г) подставные товары

1.80 К объектам анализа риска не относятся:
А) товары, находящиеся под таможенным контролем либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления;
Б) транспортные средства международной перевозки;
В) сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах (контрактах) купли-продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и (или) распоряжения товарами;
Г) все ответы неверны

1.81 В чем суть метода снижения частоты ущерба или предотвращения убытка?
А. проведение мероприятий, направленных на разделение источников возникновения убытков.
Б. передача ответственности за риск сторонней организации.
В. проведение предупредительных мероприятий, направленных на снижение вероятности наступления неблагоприятного события.

2 Вопросы в открытой форме

- 2.1 Дайте определение:
Таможенный контроль - это ...
- 2.2 Дайте определение:
Профиль риска – это ...
- 2.3 Дайте определение:
Меры минимизации риска – это ...
- 2.4 Дайте определение:
Объект таможенного контроля – это ...
- 2.5 Дайте определение:
Товар – это ...
- 2.6 Дайте определение:
Таможенное правонарушение – это ...
- 2.7 Дайте определение:
Область риска – это ...

2.8 Дайте определение:

Профиль риска - это

2.9 Дайте определение:

Индикатор риска – это...

2.10 Дайте определение:

Товары «прикрытия» - это ...

2.11 Дайте определение:

Зональный профиль риска – это ...

2.12 Дайте определение:

Анализ риска – это ...

2.13 Дайте определение:

Риск – это...

2.14 Дополните определение:

..... - это товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых выявлены риски или есть потенциальные риски

2.15 Дайте определение:

Товары «прикрытия» - это...

2.16 Дайте определение:

Система управления рисками – это...

2.17 Дайте определение:

Таможенная пошлина – это...

2.18 Дайте определение:

Таможенная процедура – это...

2.19 Дайте определение:

Таможенный досмотр – это...

2.20 Дайте определение:

Таможенная проверка – это...

2.21 Дополните определение:

..... - совокупность действий, направленных на проверку или обеспечение соблюдения законодательства в сфере таможенного регулирования

2.22 Дополните определение:

..... - комплекс правил, документов и мероприятий по идентификации, оценке рисков, реагированию на риски, а также мониторингу и контролю их уровня, основной инструмент таможенных органов, с помощью которого реализуется принцип выборочности таможенного контроля.

2.23 Дополните определение:

..... - лицо, осуществляющее перевозку (транспортировку) товаров и (или) пассажиров через таможенную границу Союза и (или) перевозку (транспортировку) товаров, находящихся под таможенным контролем, по таможенной территории Союза. При перемещении товаров трубопроводным транспортом или по линиям электропередачи перевозчиком является лицо, ответственное за использование трубопроводного транспорта или линий электропередачи, и (или) за перемещение товаров трубопроводным транспортом или по линиям электропередачи, и (или) за контроль и учет этих товаров.

2.24 Дополните определение:

..... - таможенный документ, содержащий сведения о товарах и иные сведения, необходимые для выпуска товаров;

2.25 Дополните определение:

..... - лицо, которое декларирует товары либо от имени которого декларируются товары.

2.26 Дополните определение:

..... - любое движимое имущество, в том числе валюта государств-членов, ценные бумаги и (или) валютные ценности, дорожные чеки, электрическая энергия, а также иные перемещаемые вещи, приравненные к недвижимому имуществу.

3 Вопросы на установление соответствия

3.1 Установите соответствие:

1. таможенный контроль	А. форма таможенного контроля, которая заключается в совершении действий по установлению соответствия документации о перемещаемых через таможенную границу товарах и транспортных средствах предъявляемым требованиям
2. Таможенный осмотр	В. получение должностными лицами таможенного органа от перевозчиков, декларантов и иных лиц, располагающих сведениями об обстоятельствах, имеющих значение для осуществления таможенного контроля, необходимой информации в сфере таможенного дела
3. проверка системы учета и отчетности	С. внешний визуальный осмотр товаров, в том числе транспортных средств, багажа физических лиц, а также грузовых емкостей, таможенных пломб, печатей и иных средств идентификации, без вскрытия транспортных средств, упаковки товаров, демонтажа и нарушения целостности обследуемых объектов и их частей иными способами
4. получение объяснений	Д. одно из средств реализации таможенной политики Российской Федерации, представляющее собой совокупность мер, осуществляемых таможенными органами в целях обеспечения соблюдения участниками таможенно-правовых отношений требований норм таможенного законодательства.

3.2 Установите соответствие:

1. Анализ	А. непрерывный процесс наблюдения и регистрации параметров объекта, в сравнении с заданными критериями.
2. Мониторинг	В. неполнота или неточность информации об условиях реализации проекта (решения)
3. Неопределенность	С. метод исследования, характеризующийся выделением и изучением отдельных частей объектов исследования.

3.3 Установите соответствие:

1. риск-менеджмент	А. конкретные методы и приемы для достижения поставленной цели в конкретных условиях
2. тактика	В. систематическая работа по разработке и практической реализации мер по предотвращению и минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за совершением таможенных операций, предусматривающая

	непрерывное обновление, анализ и пересмотр имеющейся у таможенных органов информации
3. управление риском	С. систематическое определение возможности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения
4. оценка риска	Д. процесс принятия и выполнения управленческих решений, направленных на снижение вероятности возникновения неблагоприятного результата и минимизацию возможных потерь проекта, вызванных его реализацией.

3.4 Установите соответствие:

1. выявленный риск	А. риск, который не был выявлен, но условия для его возникновения существуют
2. потенциальный риск	В. отдельные сгруппированные объекты анализа риска, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля или их совокупности, а также повышение эффективности таможенного администрирования
3. область риска	С. факт, свидетельствующий о том, что нарушение таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства государств – членов ЕАЭС уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте

3.5 Установите соответствие:

1. альтернативность в риске	А. приводит к столкновению объективно существующих рискованных действий с их субъективной оценкой
2. неопределенность	В. предполагает необходимость выбора из двух или нескольких возможных вариантов решений, направлений, действий
3. противоречивость в риске	С. неполнота или неточность информации об условиях реализации проекта (решения)

3.6 Установите соответствие:

1. эффективность управления	А. совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков
2. профиль риска	В. товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых выявлены риски или есть потенциальные риски

3. товары риска	С.создание благоприятных условий для достижения производственным коллективом поставленных целей в кратчайший срок при наивысших качественных и количественных показателях и наименьших затратах ресурсов
4. уровень риска	Д. определяется в зависимости от вероятности возникновения риска и возможных последствий риск

3.7 Установите соответствие:

1. <i>Объект</i> управления в риск-менеджменте	А. это специальная группа людей (финансовый менеджер, специалист по страхованию, аквизитор, актуарий, андеррайтер и др.), которая посредством различных приемов и способов управленческого воздействия осуществляет целенаправленное функционирование объекта управления.
2. <i>Субъект</i> управления в риск-менеджменте	В. риск, рисковые вложения капитала и экономические отношения между хозяйствующими субъектами в процессе реализации риска

4 Вопросы на установление последовательности

4.1 Определите последовательность этапов проверки декларации на товар в системе управления рисками:

А. Данные отдельных граф декларации сверяются с областями риска, расчёт уровня риска, случайный отбор.

Б. Расчёт уровня риска, данные отдельных граф декларации сверяются с областями риска, случайный отбор.

В. Расчёт уровня риска, случайный отбор, данные отдельных граф декларации сверяются с областями риска.

4.2 Установите правильную последовательность применения методов таможенной стоимости товаров:

А. Метод по стоимости сделки с ввозимыми товарами, метод по стоимости сделки с идентичными товарами, метод по стоимости сделки с однородными товарами, метод вычитания, метод сложения, резервный метод;

Б. Резервный метод, метод по стоимости сделки с идентичными товарами, метод по стоимости сделки с однородными товарами, метод вычитания, метод сложения, Метод по стоимости сделки с ввозимыми товарами;

В. Метод по стоимости сделки идентичными с товарами, метод по стоимости сделки с ввозимыми товарами, метод по стоимости сделки с однородными товарами, метод вычитания, метод сложения, резервный метод.

4.3 Установите иерархическую последовательность таможенных органов Российской Федерации (таможни, таможенные посты, ФТС России, РТУ), начиная с высшего таможенного органа.

4.4 Установите последовательность действий декларанта при подаче таможенной декларации в таможенный орган в электронном виде:

А. Подготовка необходимого пакета документов (ДТ, ДТС и др.). Подготовка документов, указанных в гр. 44 декларации на товары (ДТ), отправка документов в Электронный архив декларанта (ЭАД). Открытие процедуры и передача ДТ в таможенный орган. Работа декларанта с электронными сообщениями, получаемыми от инспектора при информационном обмене. Выпуск ДТ. Внесение изменений в ДТ после выпуска товаров.

Б. Выпуск ДТ. Внесение изменений в ДТ после выпуска товаров. Подготовка необходимого пакета документов (ДТ, ДТС и др.). Подготовка документов, указанных в гр. 44 декларации на товары (ДТ), отправка документов в Электронный архив декларанта (ЭАД). Открытие процедуры и передача ДТ в таможенный орган. Работа декларанта с электронными сообщениями, получаемыми от инспектора при информационном обмене.

Шкала оценивания результатов тестирования:

В соответствии с действующей в университете балльно-рейтинговой системой оценивание результатов промежуточной аттестации обучающихся осуществляется в рамках 100-балльной шкалы, при этом максимальный балл по промежуточной аттестации обучающихся по очной форме обучения составляет 36 баллов, по очно-заочной и заочной формам обучения – 60 баллов (установлено положением П 02.016). Максимальный балл за тестирование представляет собой разность двух чисел: максимального балла по промежуточной аттестации для данной формы обучения (36 или 60) и максимального балла за решение компетентностно-ориентированной задачи (6). Балл, полученный обучающимся за тестирование, суммируется с баллом, выставленным ему за решение компетентностно-ориентированной задачи. Общий балл по промежуточной аттестации суммируется с баллами, полученными обучающимся по результатам текущего контроля успеваемости в течение семестра; сумма баллов переводится в оценку по дихотомической шкале (для зачета) или в оценку по 5-балльной шкале (для экзамена) следующим образом:

Соответствие 100-балльной и 5-балльной шкал

<i>Сумма баллов по 100-балльной шкале</i>	<i>Оценка по 5-балльной шкале</i>
100–85	отлично
84–70	хорошо
69–50	удовлетворительно
49 и менее	неудовлетворительно

Критерии оценивания результатов тестирования:

Каждый вопрос (задание) в тестовой форме оценивается по дихотомической шкале: выполнено – 2 балла, не выполнено – 0 баллов.

КОМПЕТЕНТНОСТНО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАЧИ:

Компетентностно-ориентированная задача № 1

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?

Компетентностно-ориентированная задача № 2

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?

Компетенстно-ориентированная задача № 3

ООО «Прутик», г. Екатеринбург продекларирован товар – лесоматериал в количестве 240 кб.м. код товара по ТН ВЭДЕАЭС 4403203901, 4403203101. Товар помещен под таможенную процедуру «экспорт». Общее количество деклараций – 110. В соответствии с графой 31 декларации на товары в качестве изготовителя заявлен ООО «Прутик». Однако в Департаменте лесного хозяйства Свердловской области, представленной по запросу таможенного органа в ходе камеральной таможенной проверки, отсутствует информация о заключении договора аренды между ООО «Прутик» и указанным Департаментом. Кроме того, установлен факт приобретения лесоматериала по договорам купли-продажи лесных насаждений, а значит отсутствует право на тарифную квоту при экспорте лесоматериалов. Какие нарушения таможенного законодательства ЕАЭС усматриваются в действиях ООО «Прутик»? Какие действия должны совершить должностные лица таможенного органа при осуществлении таможенного контроля после выпуска товара в форме камеральной таможенной проверки

Компетенстно-ориентированная задача № 4

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?

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?

Компетенстно-ориентированная задача № 5

При проведении выездной таможенной проверки в отношении ООО «XXX» установлено следующее: проверяемым лицом ввезен на таможенную территорию ЕАЭС и помещен под таможенную процедуру «выпуск для внутреннего потребления» товар «трехвалковая вертикальная гидравлическая листосгибочная машина», страна происхождения Германия, код товара по ТН ВЭД ЕАЭС – 8462211002, ставка таможенной пошлины – 0%. Описание и технические характеристики товара отражены в технической спецификации (приложение № 1 к внешнеторговому контракту). В ходе таможенного осмотра помещений и территорий установлено, что оборудование представляет собой «трехвалковую листосгибочную машину», имеющую признаки, отличные от заявленных в графе 31 декларации на товары, в том числе влияющие на правильность определения и указания в графе 33 декларации кода товара. Какие нарушения таможенного законодательства ЕАЭС усматриваются в действиях

ООО «XXX»? Какие действия должны совершить должностные лица таможенного органа при осуществлении таможенного контроля после выпуска товара в форме выездной таможенной проверки?

Компетенстно-ориентированная задача № 6

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?

Компетенстно-ориентированная задача № 7

В ходе проведения камеральной таможенной проверки таможенному органу представлены запрашиваемые сведения о товаре (техническая документация) на иностранном языке. Данные документы, по мнению таможенного органа, могут содержать сведения, указывающие и (или) подтверждающие факт нарушения таможенного законодательства ЕАЭС, в связи с чем таможенный орган требует от проверяемого лица представить перевод указанных документов на русский язык. По мнению проверяемого лица, требование таможенного органа незаконно. Проанализируйте данную ситуацию с позиций прав и обязанностей лиц участников камеральной таможенной проверки. Должностными лицами подразделения таможенного контроля после выпуска товаров в ходе проведения камеральной таможенной проверки в отношении проверяемого лица применена форма таможенного контроля «таможенный осмотр помещений и территорий», в ходе которой наложен арест на товары. Правомерны ли действия должностных лиц таможенного органа?

Компетенстно-ориентированная задача № 8

В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: катеры моторные новые (5шт, стоимость – 20536 долл/шт, ставка пошлины – 15% от таможенной стоимости) и катеры, бывшие в употреблении (10 шт, стоимость-10800 долл/шт, ставка пошлины – 15% от таможенной стоимости). Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

Компетенстно-ориентированная задача № 9

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?

Компетенстно-ориентированная задача № 10.

В ходе совершения таможенных операций в отношении товаров, задекларированных в ДТ № 10101030/030915/0006091, был выявлен риск – отличная от общепринятой (для конкретных товаров) разница между весом брутто и нетто перевозимых товаров. На основании вышеизложенного представляется необходимым и целесообразным применить

в отношении данной товарной поставки таможенный досмотр, в рамках профиля риска 11/10000/29082011/02014: до выпуска, в целях идентификации товара в 10% объеме с выборочным взвешиванием, пересчетом грузовых мест с выборочным вскрытием, с пересчетом количества предметов в грузовых местах выборочно, а также применение в ходе таможенного досмотра технических средств таможенного контроля: ТС ТКДРМ, цифровой фотокамеры, весов, рулетки и линейки. Оформить необходимые документы от лица должностных лиц таможенного органа.

Компетенстно-ориентированная задача № 11

ООО «Югра» декларирует ввезенный товар – «виноград свежий» (код товара ТН ВЭД ЕАЭС – 0806). В ходе проведения документального контроля «сработал» профиль риска. Укажите дальнейшие действия должностного лица таможенного органа. Перечислите формы таможенного контроля, используемые согласно представленной ситуации.

Компетенстно-ориентированная задача № 12

На таможенную территорию из Украины ввозиться обувь женская в картонных коробах весом 1360 кг, 80 грузовых мест. Товар пересекает таможенную границу в регионе деятельности Белгородской таможни на автомобильном транспорте (тягач АА 6995 ЕН). Груз ввозится на основании ТД №10101030/260815/0000010, также имеется СМР №880225, счет – фактура №1 от 22.08.2015. Все необходимые таможенные операции в отношении ввозимого товара осуществляются в зоне таможенного контроля Белгородского таможенного поста. В ходе проверки представленных документов было принято решение о проведении таможенного досмотра. Таможенный досмотр проводился в присутствии декларанта «ООО ЭБИС – Брокер» на открытой площадке СВХ ЗАО «ТЛТ – Белогорье» (свидетельство № 10101/100079 от 01.07.2014) в транспортном средстве с последующей выгрузкой картонных коробов на досмотровую рампу в количестве 80 грузовых мест. Были применены следующие технические средства таможенного контроля: – дозиметр ДКГ – РМ – 1621 №30164; – фотоаппарат «CANON» А570 15 №4432121411; – весы: платформа весовая 4D – Р – 2 – 1000 №0202. Досмотр проводился в светлое время суток. Уровень радиационного фона составил 0,08 мкзв/ч. Было проведено выборочное вскрытие грузовых мест. В коробах обнаружено по 10 коробок с женской обувью в виде сапог и полусапог, утепленных мехом. Коробки были оранжевого цвета с белыми крышками. На торце каждой коробки имеется логотип «WILMAR», артикул FZ 3702, цвет черный; «импортер - ООО «Галактика», обувь изготовлена в Украине: ООО «ГАРДА – лтд» Одесская обл., г. Одесса, ул. Елизаветинская, д.1; ГОСТ - 26167 – 2005, дата производства 3 кв. 22011». К акту таможенного досмотра прилагается 12 фотографий формата А4. Необходимо оформить поручение на таможенный досмотр и акт таможенного досмотра.

Компетенстно-ориентированная задача № 13

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля получение объяснений с использованием системы управления рисками при перемещении товаров автомобильным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 14

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля таможенный досмотр с использованием системы управления рисками при перемещении товаров морским транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 15

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля таможенный осмотр с использованием системы управления рисками при перемещении товаров автомобильным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 16

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля получение объяснений с использованием системы управления рисками при перемещении товаров железнодорожным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 17

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля таможенный досмотр с использованием системы управления рисками при перемещении товаров воздушным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 18

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля таможенный досмотр с использованием системы управления рисками при перемещении товаров автомобильным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 19

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением формы таможенного контроля личный таможенный досмотр с использованием системы управления рисками при перемещении товаров автомобильным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 20

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением с использованием системы управления рисками при перемещении товаров автомобильным транспортом.

Компетенстно-ориентированная задача № 21

Составьте схему осуществления таможенного контроля с применением с применением формы таможенного контроля личный таможенный досмотр с использованием системы управления рисками при перемещении товаров железнодорожным транспортом.

Дано: товар перемещается из Рима в Москву

Условия поставки СІР - Рим

Стоимость товара 80 000 \$

Перевалка в порту Рима 100 \$

Доставка - 2000 \$

Страхование – 500\$

Курс \$= 60 руб.

Определите: 1) таможенную стоимость товара; 2) назовите, какие расходы несет покупатель при перевозке товара до места назначения, рассчитайте их сумму.

Компетентно-ориентированная задача №22

Дано: товар перемещается из Кишинев в Крымск

Условия поставки CFR - Кишинев

Стоимость товара 480 000 \$

Доставка от Одессы до Новороссийска 90 000 \$

Страхование 7 000 \$

Перевалка в Новороссийске 500 \$

Доставка до Крымска 500 \$

Курс \$= 60 руб.

Определите таможенную стоимость товара

Компетентно-ориентированная задача №23

Дано: товар перемещается из Неаполь в Санкт-Петербург

Условия поставки FOB - Неаполь

Стоимость товара 200 000 \$

Перевалка в порту Одессы 9 000 \$

Доставка 20 000 \$

Груз не страховался

Перевалка в Санкт-Петербурге 900 \$

Курс \$= 60 руб.

Определите таможенную стоимость товара

Шкала оценивания решения компетентно-ориентированной задачи: в соответствии с действующей в университете балльно-рейтинговой системой оценивание результатов промежуточной аттестации обучающихся осуществляется в рамках 100-балльной шкалы, при этом максимальный балл по промежуточной аттестации обучающихся по очной форме обучения составляет 36 баллов, по очно-заочной и заочной формам обучения – 60 (установлено положением П 02.016). Максимальное количество баллов за решение компетентно-ориентированной задачи – 6 баллов.

Балл, полученный обучающимся за решение компетентно-ориентированной задачи, суммируется с баллом, выставленным ему по результатам тестирования. Общий балл по промежуточной аттестации суммируется с баллами, полученными обучающимся по результатам текущего контроля успеваемости в течение семестра; сумма баллов переводится в оценку по 5-балльной шкале (для экзамена) следующим образом: Соответствие 100-балльной и 5-балльной шкал

<i>Сумма баллов по 100-балльной шкале</i>	<i>Оценка по 5-балльной шкале</i>
100–85	отлично
84–70	хорошо
69–50	удовлетворительно
49 и менее	неудовлетворительно

Критерии оценивания решения компетентно-ориентированной задачи:

6-5 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи

демонстрирует глубокое понимание обучающимся предложенной проблемы и разностороннее ее рассмотрение; свободно конструируемая работа представляет собой логичное, ясное и при этом краткое, точное описание хода решения задачи (последовательности (или выполнения) необходимых трудовых действий) и формулировку

доказанного, правильного вывода (ответа); при этом обучающимся предложено несколько вариантов решения или оригинальное, нестандартное решение (или наиболее эффективное, или наиболее рациональное, или оптимальное, или единственно правильное решение); задача решена в установленное преподавателем время или с опережением времени.

4-3 балла выставляется обучающемуся, если решение задачи демонстрирует понимание обучающимся предложенной проблемы; задача решена типовым способом в установленное преподавателем время; имеют место общие фразы и (или) несущественные недочеты в описании хода решения и (или) вывода (ответа).

2-1 балла выставляется обучающемуся, если решение задачи демонстрирует поверхностное понимание обучающимся предложенной проблемы; осуществлена попытка шаблонного решения задачи, но при ее решении допущены ошибки и (или) превышено установленное преподавателем время.

0 баллов выставляется обучающемуся, если решение задачи демонстрирует непонимание обучающимся предложенной проблемы, и (или) значительное место занимают общие фразы и голословные рассуждения, и (или) задача не решена.