

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

Юридический факультет

Макаров Андрей  
Владимирович

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_  
г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Б1.О.29.05 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. №\_\_\_\_\_

Профиль – Таможенный контроль (для набора 2022)  
Форма обучения: Очная

# 1. Организационно-методический раздел

## 1.1 Цели 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.

Виды занятий	Семестр 9	Всего часов
Общая трудоемкость		144
Аудиторные занятия, в т.ч.	51	51
Лекционные (ЛК)	17	17
Практические (семинарские) (ПЗ, СЗ)	34	34
Лабораторные (ЛР)	0	0

Самостоятельная работа студентов (СРС)	57	57
Форма промежуточной аттестации в семестре	Экзамен	36
Курсовая работа (курсовой проект) (КР, КП)		

## 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Планируемые результаты освоения образовательной программы		Планируемые результаты обучения по дисциплине
Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции, формируемые в рамках дисциплины	Дескрипторы: знания, умения, навыки и (или) опыт деятельности
ОПК-4	ОПК-4.2. применяет национальные нормативные правовые акты, реализовывает нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	<p>Знать: систему таможенного законодательства в вопросах регулирования системы управления рисками</p> <p>Уметь: применять национальные нормативные правовые акты, реализовывает нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности</p> <p>Владеть: навыком анализа соответствия объектов контроля национальным нормативным правовым актам</p>
ПК-2	ПК-2.4. контролирует перемещение через таможенную границу отдельных категорий товаров	<p>Знать: знать порядок совершения таможенных операций и лиц, их совершающих;</p> <p>знать формы и принципы проведения таможенного контроля таможенными органами;</p> <p>знать порядок ведения таможенной статистики внешней торговли товарами;</p> <p>Уметь: уметь применять меры по минимизации рисков;</p> <p>умеет применять систему</p>

		<p>управления рисками, анализировать и контролировать результаты применения мер по минимизации рисков; уметь оценивать эффективность таможенного дела;</p> <p>Владеть: 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.</p>
ПК-4	ПК-4.2. владеет навыками применения системы управления рисками при осуществлении профессиональной деятельности	<p>Знать: знать организацию таможенными органами процесса управления рисками</p> <p>Уметь: уметь применять меры по минимизации рисков</p> <p>Владеть: навыками описания индикатора риска</p>
ПК-4	ПК-4.3. реализовывает мероприятия по получению юридически значимой информации, проверяет, анализирует, оценивает и использует в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступления и иных правонарушений в сфере экономики;	<p>Знать: первоочередной порядок совершения таможенных операций в отношении отдельных категорий товаров; порядок ведения таможенной статистики внешней торговли товарами</p> <p>Уметь: уметь оценивать эффективность таможенного дела</p> <p>Владеть: методикой расчета показателей, отражающих результативность деятельности таможенных органов; навыками совершения таможенных операций, связанных с прибытием товаров на таможенную территорию</p>

### 3. Содержание дисциплины

### 3.1. Разделы дисциплины и виды занятий

#### 3.1 Структура дисциплины для очной формы обучения

Модуль	Номер раздела	Наименование раздела	Темы раздела	Всего часов	Аудиторные занятия			С Р С
					Л К	П З (С З)	Л Р	
1	1.1	Общие положения о проведении таможенного контроля	Меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, и их применение.	12	2	4	0	6
	1.2	Основные термины в системе управления рисками. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска	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	12	2	4	0	6

			владения, пользования и(или) распоряжения товарами.					
2	2.1	Цели применения системы управления рисками	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.	12	2	4	0	6
	2.2	Задачи применения системы управления рисками	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;	13	2	4	0	7

			выявление причин и условий, способствующих совершению таможенных правонарушений; оценка эффективности применяемых мер по управлению рисками и корректировка управленческих решений.					
3	3.1	Прямые меры по минимизации рисков	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.	14	2	4	0	8
	3.2	Косвенные меры по минимизации рисков	Косвенные меры по минимизации рисков.	12	2	4	0	6
4	4.1	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками	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	19	3	6	0	10

			выпуска товаров, в том числе с использованием системы управления рисками.					
	4.2	Срочные профили риска	Срочные профили риска: назначение, составление проектов срочных профилей риска.	14	2	4	0	8
Итого				108	17	34	0	57

### 3.2. Содержание разделов дисциплины

#### 3.2.1. Лекционные занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Общие положения о проведении таможенного контроля	Меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, и их применение.	2
	1.2	Основные термины в системе управления рисками. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска	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
2	2.1	Цели применения	Цели применения системы управления рисками: обеспечение в	2



		системы управления рисками	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.	
	2.2	Задачи применения системы управления рисками	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.	2
3	3.1	Прямые меры по минимизации рисков	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.	2
	3.2	Косвенные	Косвенные меры по минимизации	2

		меры по минимизации рисков.	рисков.	
4	4.1	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками	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.	3
	4.2	Срочные профили риска	Срочные профили риска: назначение, составление проектов срочных профилей риска.	2

### 3.2.2. Практические занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Общие положения о проведении таможенного контроля	Меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, и их применение.	4
	1.2	Основные термины в системе управления рисками. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска	Базовые принципы и основные термины системы управления рисками. Объекты анализа риска.	4
2	2.1	Цели применения системы управления рисками	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	4

			<p>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.</p>	
	2.2	<p>Задачи применения системы управления рисками</p>	<p>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.</p>	4
3	3.1	<p>Прямые меры по минимизации рисков</p>	<p>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.</p>	4
	3.2	<p>Косвенные меры по минимизации рисков.</p>	<p>Косвенные меры по минимизации рисков</p>	4
4	4.1	<p>Деятельность таможенных</p>	<p>Стратегия и тактика применения системы управления рисками,</p>	6

		органов по оценке и управлению 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.	
	4.2	Срочные профили риска	Срочные профили риска: назначение, составление проектов срочных профилей риска.	4

### 3.2.3. Лабораторные занятия, содержание и объем в часах

Модуль	Номер раздела	Тема	Содержание	Трудоемкость (в часах)

### 3.3. Содержание материалов, выносимых на самостоятельное изучение

Модуль	Номер раздела	Содержание материалов, выносимого на самостоятельное изучение	Виды самостоятельной деятельности	Трудоемкость (в часах)
1	1.1	Общие положения о проведении таможенного контроля	составление конспекта	6
	1.2	Основные термины в системе управления рисками. Принципы применения системы управления рисками. Объекты анализа риска	составление конспекта	6
2	2.1	Цели применения системы управления рисками	составление конспекта	6
	2.2	Задачи применения системы управления рисками	составление конспекта	7
3	3.1	Прямые меры по минимизации рисков	составление конспекта	8
	3.2	Косвенные меры по	составление конспекта	6

		минимизации рисков.		
4	4.1	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками	составление конспекта	10
	4.2	Срочные профили риска	составление конспекта	8

#### **4. Фонд оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

Фонд оценочных средств текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлен в приложении.

[Фонд оценочных средств](#)

#### **5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

##### **5.1. Основная литература**

###### **5.1.1. Печатные издания**

1. 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.

###### **5.1.2. Издания из ЭБС**

1. 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?%D0%9E%D0%BB%D1%8C%D0%B3%D0%B0&479274912578&121^Т> 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>

##### **5.2. Дополнительная литература**

###### **5.2.1. Печатные издания**

1. 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.

## 5.2.2. Издания из ЭБС

1. 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>

## 5.3. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

Название	Ссылка
ЭБС « Лань» <a href="http://www.e.lanbook.ru">www.e.lanbook.ru</a> ЭБС «Юрайт» <a href="http://www.biblio-online.ru">www.biblio-online.ru</a> ЭБС «Консультант студента» <a href="http://www.studentlibrary.ru">www.studentlibrary.ru</a> «Электронно-библиотечная система elibrary» <a href="https://elibrary.ru/">https://elibrary.ru/</a> «Электронная библиотека диссертаций» <a href="http://diss.rsl.ru/">http://diss.rsl.ru/</a> Информационно-просветительский портал «Электронные журналы» <a href="http://www.eduhmao.ru/info">http://www.eduhmao.ru/info</a> Российская национальная библиотека <a href="http://www.nlr.ru/">http://www.nlr.ru/</a>	<a href="https://elibrary.ru/">https://elibrary.ru/</a>

## 6. 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:

- 1) ВЭД-Инфо
- 2) СПС "Консультант Плюс"

## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Наименование помещений для проведения учебных занятий и для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Состав оборудования и технических средств обучения указан в паспорте аудитории, закрепленной расписанием по факультету
Учебные аудитории для проведения	

практических занятий	
Учебные аудитории для промежуточной аттестации	
Учебные аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций	Состав оборудования и технических средств обучения указан в паспорте аудитории, закреплённой расписанием по кафедре
Учебные аудитории для текущей аттестации	

## 8. Методические рекомендации по организации изучения дисциплины

### 1. Общие методические рекомендации по изучению дисциплины

Для эффективного освоения материала дисциплины необходимым является выполнение следующих требований:

- обязательное посещение всех лекционных и практических занятий, способствующее системному овладению материалом курса;
- все вопросы соответствующих разделов и тем по дисциплине необходимо фиксировать (на любых носителях информации);
- обязательное выполнение домашних заданий является важнейшим требованием и условием формирования целостного и системного знания по дисциплине;
- обязательность личной активности каждого студента на всех занятиях по дисциплине;
- в случаях неясности каких-либо вопросов, обсуждаемых на занятиях, необходимо задать соответствующие вопросы преподавателю, а не оставлять их непонятыми;
- в случаях пропусков занятий по уважительным причинам студентам предоставляется право подготовки и представления заданий и ответов на вопросы изученного материала, с расчетом на помощь преподавателя в его усвоении;
- в случаях пропусков без уважительной причины студент обязан самостоятельно изучить соответствующий материал;
- необходимым условием является самостоятельность и инициативность студентов при контроле набора баллов по дисциплине для успешного прохождения промежуточной аттестации.

### 2. Формы контроля

Организация образовательного процесса регламентируется учебным планом и расписанием учебных занятий. Язык обучения (преподавания) — русский. Для всех видов аудиторных занятий академический час устанавливается продолжительностью 45 минут.

### 3. Образовательные технологии

Учебный процесс при преподавании курса основывается на использовании традиционных, инновационных и информационных образовательных технологий. Традиционные образовательные технологии представлены лекциями и семинарскими (практическими) занятиями. Инновационные образовательные технологии используются в виде широкого применения активных и интерактивных форм проведения занятий. Информационные образовательные технологии реализуются путем активизации самостоятельной работы студентов в информационной образовательной среде.

### 4. Лекции

Лекционный курс предполагает систематизированное изложение основных вопросов учебного плана.

На первой лекции лектор обязан предупредить студентов, применительно к какому базовому учебнику (учебникам, учебным пособиям) будет прочитан курс.

Лекционный курс должен давать наибольший объем информации и обеспечивать более

глубокое понимание учебных вопросов при значительно меньшей затрате времени, чем это требуется большинству студентов на самостоятельное изучение материала.

#### 5. Семинарские (практические) занятия

Семинарские (практические занятия) представляют собой детализацию лекционного теоретического материала, проводятся в целях закрепления курса и охватывают все основные разделы.

Основной формой проведения семинаров и практических занятий является обсуждение наиболее проблемных и сложных вопросов по отдельным темам, а также решение задач и разбор примеров и ситуаций в аудиторных условиях. В обязанности преподавателя входят: оказание методической помощи и консультирование студентов по соответствующим темам курса.

Активность на практических занятиях оценивается по следующим критериям:

- ответы на вопросы, предлагаемые преподавателем;
- участие в дискуссиях;
- выполнение проектных и иных заданий;
- ассистирование преподавателю в проведении занятий.

Доклады и оппонирование докладов проверяют степень владения теоретическим материалом, а также корректность и строгость рассуждений.

Оценивание практических заданий входит в накопленную оценку.

#### 6. Самостоятельная работа студента

Для успешного усвоения курса необходимо не только посещать аудиторные занятия, но и вести активную самостоятельную работу. При самостоятельной проработке курса обучающиеся должны:

- просматривать основные определения и факты;
- повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной по данной теме литературы;
- изучить рекомендованную основную и дополнительную литературу, составлять тезисы, аннотации и конспекты наиболее важных моментов;
- самостоятельно выполнять задания, аналогичные предлагаемым на занятиях;
- использовать для самопроверки материалы фонда оценочных средств;
- выполнять домашние задания по указанию преподавателя.

Домашнее задание оценивается по следующим критериям:

- Степень и уровень выполнения задания;
- Аккуратность в оформлении работы;
- Использование специальной литературы;
- Сдача домашнего задания в срок.

Оценивание домашних заданий входит в накопленную оценку.



Разработчик/группа разработчиков:  
Наталья Геннадьевна Казанцева

**Типовая программа утверждена**

Согласована с выпускающей кафедрой  
Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_ «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.