

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Оренбургский государственный университет»

Кафедра таможенного дела

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«С.1.В.ДВ.3.1 Управление рисками в таможенном деле»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность

38.05.02 Таможенное дело
(код и наименование специальности)

Таможенные платежи и валютный контроль
(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

Специалист таможенного дела

Форма обучения

Очная

Год набора 2015

Рабочая программа рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра таможенного дела

наименование кафедры

протокол № 2 от "21"09 2015 г.

Заведующий кафедрой

Кафедра таможенного дела

наименование кафедры


подпись

В.В. Боброва

расшифровка подписи

Исполнители:

Доцент

должность


подпись

Ю.В. Рожкова

расшифровка подписи

должность

подпись

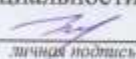
расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по специальности

38.05.02 Таможенное дело

код наименование


личная подпись


расшифровка подписи

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки


личная подпись

Н.Н. Грицай

расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета


личная подпись

Н.А. Тычинина

расшифровка подписи

№ регистрации _____

© Рожкова Ю.В. 2015
© ОГУ, 2015

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Управление рисками в таможенном деле» является освоение основ методологии и практики формирования и применения системы управления рисками (СУР) в организации таможенного контроля.

Задачами освоения дисциплины «Управление рисками в таможенном деле» являются:

- создание системного представления о понятийном аппарате управления и анализа рисками в таможенном деле;
- выявление причин и необходимости применения системы управления рисками;
- освоение международных стандартов, тенденций и опыта применения системы управления рисками в зарубежных таможенных службах;
- изучение опыта поэтапного развития системы управления рисками в таможенной службе России;
- получение базовых знаний о системе управления рисками ФТС России;
- усвоение методических основ анализа и оценки рисков на основе практики применения системы управления рисками в таможенных органах;
- освоение интерактивных технологий обучения с применением компьютерной техники и деловых игр.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к дисциплинам (модулям) по выбору вариативной части блока 1 «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *С.1.Б.4 Безопасность жизнедеятельности, С.1.Б.15.2 Таможенная статистика, С.1.Б.17 Мировая экономика, С.1.Б.24 Декларирование товаров и транспортных средств*

Постреквизиты дисциплины: *Отсутствуют*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
Знать: основы информационной и библиографической культуры, необходимые для решения информационно-коммуникационных задач с учетом основных требований информационной безопасности; Уметь: решать стандартные задачи в профессиональной деятельности с испытанием информационно-коммуникационных технологий; Владеть: навыками применения информационно-коммуникационных технологий для решения стандартных задач профессиональной деятельности в области системы управления рисками	ОПК-1 способностью решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности
Знать: методы определения таможенной стоимости товаров. Уметь: контролировать заявленную таможенную стоимость товаров, перемещаемых через таможенную границу с применением системы управления рисками. Владеть: навыками применения методов определения таможенной стоимости товаров, контроля таможенной стоимости с применением	ПК-6 способностью применять методы определения таможенной стоимости и контролировать заявленную таможенную стоимость товаров,

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
мер по минимизации рисков	перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза
Знать: виды запретов и ограничений во внешнеэкономической деятельности и порядок их применения с учетом системы управления рисками. Уметь: контролировать соблюдение запретов и ограничений внешнеэкономической деятельности контролировать соблюдение мер таможенно-тарифного регулирования с применением системы управления рисками Владеть: навыками контроля документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений внешнеэкономической деятельности с применением мер по минимизации рисков	ПК-11 умением осуществлять контроль за соблюдением запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Таможенного союза и Российской Федерации о государственном регулировании внешнеэкономической деятельности
Знать: инструменты системы управления рисками, методику выявления рискованных ситуаций. Уметь: выявлять признаки риска при таможенном контроле товаров, применять меры по управлению рисками и их минимизации. Владеть: навыками применения профилей рисков при таможенном контроле товаров и транспортных средств.	ПК-16 умением применять систему управления рисками в профессиональной деятельности
Знать: - основные направления научных исследований в таможенной деятельности. Уметь: - проводить научные исследования по различным направлениям таможенной деятельности. Владеть: - навыками оценки полученных результатов научных исследований в таможенной деятельности при реализации системы управления рисками	ПК-40 способностью проводить научные исследования по различным направлениям таможенной деятельности и оценивать полученные результаты

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость	108	108
Контактная работа:	49,25	49,25
Лекции (Л)	16	16
Практические занятия (ПЗ)	32	32
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа: - выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ); - самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); - подготовка к практическим занятиям; - подготовка к рубежному контролю	58,75	58,75
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	

Разделы дисциплины, изучаемые в 8 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Управление в таможенных органах Российской Федерации	10	2	2	-	6
2	Риск как объект управления	10	2	2	-	6
3	Система управления рисками в таможенной службе Российской Федерации	88	12	28	-	48
	Итого:	108	16	32		60
	Всего:	108	16	32		60

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел 1 Управление в таможенных органах Российской Федерации

- 1 Понятие управления.
- 2 Основные элементы системы управления.
- 3 Качество управления, источники риска и условия наступления рисков ситуации.
- 4 Управление в таможенных органах Российской Федерации.

Раздел 2 Риск как объект управления

- 1 Риск как экономическая категория.
- 2 Классификация рисков.
- 3 Главная цель управления риском.
- 4 Задачи и принципы составления программы управления рисками.

Раздел 3 Система управления рисками в таможенной службе Российской Федерации

Тема 3.1 Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств

- 1 Формы таможенного контроля.
- 2 Таможенный контроль на основе системы анализа и управления рисками.
- 3 Принцип выборочности таможенного контроля товаров на основе системы управления рисками.
- 4 Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств.
- 5 Принцип взаимодействия с лицами, занятыми внешнеэкономической деятельностью.

Тема 3.2 Законодательное обеспечение построения системы управления рисками

- 1 Законодательные основы, правовые и распорядительные документы, определяющие применение СУР в Российской Федерации.
- 2 Таможенный кодекс таможенного союза о системе управления рисками.

Тема 3.3 Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками

- 1 Содержание понятия «степень риска».
- 2 Критерии определения степени риска.
- 3 Степень риска и выбор формы таможенного контроля товаров.

Тема 3.4 Методология формирования и применения СУР

- 1 Объекты анализа риска.
- 2 Порядок создания профиля риска.
- 3 Основные методы управления рисками.
- 4 Технологии минимизации рисков.
- 5 Разработка и реализация мер по минимизации рисков (обобщение результатов применяемых мер по минимизации рисков).
- 6 Порядок применения профилей риска.
- 7 Оценка результатов применения мер по минимизации рисков.

8 Международные стандарты, тенденции и опыт применения СУР в зарубежных таможенных службах.

Тема 3.5 Информационно-техническая политика ФТС России

- 1 Концепция информационно-технической политики ФТС России.
- 2 Автоматизированные информационные системы таможенного декларирования и контроля в условиях таможенного союза.
- 3 Единая автоматизированная информационная система ФТС России.
- 4 Системы электронного декларирования, документального контроля.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Управление в таможенных органах Российской Федерации	2
2	2	Риск как объект управления	2
3,4,5	3	Управление рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств	6
6,7,8	3	Законодательное обеспечение построения системы управления рисками	6
9,10,11	3	Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками	6
12,13,14	3	Методология формирования и применения СУР	6
15,16	3	Информационно-техническая политика ФТС России	4
		Итого:	32

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1 Малышенко, Ю. В. Таможенное декларирование и предварительное информирование в электронной форме : учеб. пособие / Ю. В. Малышенко. - СПб. : Интермедия, 2013. - 232 с. : ил + 1 электрон. опт. диск (CD-ROM). - Библиогр. в конце гл. - ISBN 978-5-4383-0024-3.

2 Немирова, Г. И. Экономика таможенного дела : учеб. пособие для вузов / Г. И. Немирова, Ю. В. Рожкова. - СПб. : Троицкий мост, 2013. - 312 с. : табл. - Библиогр.: с. 282-287. - Прил.: с. 300-310. - ISBN 978-5-4377-0023-5.

3 Овчинников, О.А. Основы таможенного дела : учебное пособие / О.А. Овчинников. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2016. - 152 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-4377-0081-5 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=445300>

5.2 Дополнительная литература

1 Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учеб. для вузов / А. В. Зубач, Н. А. Ронжина, Р. В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. - Библиогр.: с. 238-253. - Слов.: с. 254-271. - ISBN 978-5-4377-0008-2.

2 Рожкова, Ю. В. Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов, обучающихся по программам высшего профессионального образования по специальности 036401.65 Таможенное дело / Ю. В. Рожкова; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. проф. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Оренбург : ОГУ. - 2014. - . - ISBN 978-5-7410-1189-8

5.3 Периодические издания

- 1 Вестник Российской таможенной академии : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.
- 2 Вопросы экономики : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.
- 3 Таможенное регулирование. Таможенный контроль : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2015.

5.4 Интернет-ресурсы

www.gks.ru – Федеральная служба государственной статистики
www.eurasiancommission.org - Официальный сайт Евразийской экономической комиссии
www.customs.ru - Официальный сайт Федеральной таможенной службы
http://www.garant.ru.- Справочная правовая система «ГАРАНТ». Договор о Евразийском экономическом союзе (Подписан в г. Астане 29.05.2014)
http://www.garant.ru - Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности: федер. закон от 08.12. 30 № 164-ФЗ
http://www.garant.ru – О таможенном регулировании в Российской Федерации»

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

- 1 Операционная система Microsoft Windows
- 2 Пакет настольных приложений Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint, OneNote, Outlook, Publisher, Access)
- 3 Законодательство России [Электронный ресурс] : информационно-правовая система. – Режим доступа : <http://pravo.fso.gov.ru/ips/>, в локальной сети ОГУ
- 4 Консультант Плюс [Электронный ресурс] : справочно-правовая система / Компания Консультант Плюс. – Электрон. дан. – Москва, [1992–2015]. – Режим доступа : в локальной сети ОГУ [\\fileserver1\CONSULT\cons.exe](http://fileserver1\CONSULT\cons.exe)
- 5 Таможенный пакет программ "Альта-Максимум" (версия PRO), в составе:
- программы: "Альта-ГТД" (версия PRO), "Такса", "Тамдок", "Заполнитель";
- приложения: "Пояснения к ТН ВЭД", "Комментарии к Инкотермс", "Товары и коды

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети "Интернет", и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ОГУ.

К рабочей программе прилагаются:

- Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине;
- Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.

Дополнения и изменения к рабочей программе дисциплины (модуля)
«С.1.В.ДВ.3.1 Управление рисками в таможенном деле»

Направление подготовки (специальность): 38.05.02 Таможенное дело
код и наименование

Направленность (профиль), специализация: Таможенные платежи и валютный контроль
Год набора 2015 _____
Форма обучения очная

Дополнения и изменения к рабочей программе на 2019/2020 учебный год рассмотрены и утверждены на заседании кафедры

таможенного дела
наименование кафедры

протокол № _____ от " _____ " _____ 2019 г.

Заведующий кафедрой
таможенного дела
наименование кафедры

В.В. Боброва
расшифровка подписи

Исполнители:

доцент

должность

Ю.В. Рожкова
расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки

Н.Н. Грицай
расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета

Ю.В. Рожкова
расшифровка подписи

5.1 Основная литература

- ✓ 1 Костин, А.А. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств : учебное пособие / А.А. Костин. - 2-е изд., перераб. и доп. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2017. - 264 с. : схем., табл., ил. - ISBN 978-5-4377-0102-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=459697>

5.2 Дополнительная литература

- ✓ 1 Дробот, Е.В. Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности : учебное пособие / Е.В. Дробот. - Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2017. - 167 с. : схем., табл., ил. - Библиогр.: с. 155-156. - ISBN 978-5-4377-0088-4 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=445278>
- ✓ 2 Боброва, В. В. Государственное регулирование внешнеторговой деятельности [Электронный ресурс] : учебное пособие для обучающихся по образовательной программе высшего образования по специальности 38.05.02 Таможенное дело / В. В. Боброва, Ю. В. Рожкова, В. В. Попов ; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т". - Оренбург : ОГУ. - 2017. - 155 с

5.3 Периодические издания

- 1 Вестник Российской таможенной академии : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2019.
- 2 Вопросы экономики : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2019.
- 3 Таможенное регулирование. Таможенный контроль : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2019.

5.4 Интернет-ресурсы

- www.gks.ru – Федеральная служба государственной статистики
- www.eurasiancommission.org – Официальный сайт Евразийской экономической комиссии
- www.customs.ru - Официальный сайт Федеральной таможенной службы
- <http://www.garant.ru> - Справочная правовая система «ГАРАНТ». Договор о Евразийском экономическом союзе (Подписан в г. Астане 29.05.2014) (ред. от с изм. 12.08.2017 г.)
- <http://www.garant.ru> - Таможенный кодекс Евразийского экономического союза» (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // Консультант-Плюс: справочная правовая система
- <http://www.garant.ru> - Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности: федер. закон от 08.12.30 № 164-ФЗ
- <http://www.garant.ru> – О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" от 03.08.2018 N 289-ФЗ (по-последняя редакция)

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

- 1 Операционная система Microsoft Windows
- 2 Пакет настольных приложений Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint, OneNote, Outlook, Publisher, Access)
- 3 Законодательство России [Электронный ресурс] : информационно-правовая система. – Режим доступа : <http://pravo.fso.gov.ru/ips/>, в локальной сети ОГУ
- 4 Консультант Плюс [Электронный ресурс] : справочно-правовая система / Компания Консультант Плюс. – Электрон. дан. – Москва, [1992–2019]. – Режим доступа : в локальной сети ОГУ fileserver1\CONSULT\cons.exe
- 5 Таможенный пакет программ "Альта-Максимум" (версия PRO), в составе:
 - программы: "Альта-ГТД" (версия PRO), "Такса", "Тамдок", "Заполнитель";
 - приложения: "Пояснения к ТН ВЭД", "Комментарии к Инкотермс", "Товары и коды"