

*Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования «Российский университет дружбы народов»*

Юридический институт

Рекомендовано МССН

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Системы управления рисками

Рекомендуется для направления подготовки/специальности

38.05.02 «Таможенное дело»

Направленность программы (профиль)

ВЭД в условиях цифровизации экономики; Таможенный контроль

1. Цели и задачи дисциплины:

1. Формирование у студентов системы знаний об:

- основах управления таможенными рисками;
- особенностях управления таможенными рисками в Российской Федерации и Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС).

2. Формирование практических навыков по управлению таможенными рисками в объеме компетенции ФТС России.

Задачи дисциплины:

Получение студентами целостного, систематизированного знания об управлении таможенными рисками.

Получение студентами знаний об особенностях управления таможенными рисками в Российской Федерации и Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС).

Получение студентами навыков сопоставления и анализа соответствия реальных результатов управления рисками в ЕАЭС и Российской Федерации требованиям таможенного законодательства ЕАЭС и рекомендациям Всемирной таможенной организации (ВТамО).

Задачи дисциплины:

изучение основ определения таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС;

изучение правовых аспектов определения таможенной стоимости товаров и ее контроля;

условия изменения таможенной стоимости товаров;

изучение методов определения таможенной стоимости товаров;

формирование навыков по осуществлению контроля таможенной стоимости товаров;

формирование навыков по проведению проверки правильности определения таможенной стоимости товаров, ввозимых на территорию ЕАЭС и вывозимых с этой территории;

формирование навыков оценки достоверности заявленной таможенной стоимости с использованием системы управления рисками;

формирование навыков заполнения таможенной документации: декларации таможенной стоимости, изменения таможенной стоимости.

2. Место дисциплины в структуре ОП ВО: Дисциплина «Системы управления рисками» является дисциплиной блока 1 дисциплин программы (ОП) по направлению (специальности) 38.05.02 «Таможенное дело» (специалитет).

В таблице № 1 приведены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций дисциплины в соответствии с матрицей компетенций ОП ВО.

Таблица № 1

Предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций

№ п/п	Шифр и наименование компетенции	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины (группы дисциплин)
Универсальные компетенции			
	УК-11.1 Эффективно ищет и использует информацию, применяя	Информатика Таможенные операции Таможенные процедуры	

	цифровые средства и алгоритмы работы с данными из различных источников	Декларирование товаров и транспортных средств Цифровая экономика в таможенной сфере	
	УК-11.2 Использует предварительно проверенные на достоверность данные и информацию для построения умозаключений	Правоведение Таможенное право Информатика Таможенные платежи	
Профессиональные компетенции, Тип задач проф. деятельности: организационно-управленческий (индикаторы)			
	ПК-1.4 Применяет информационные системы, таможенные технологии и технические средства при проведении таможенного контроля и осуществлении иных видов государственного контроля, отнесенных к компетенции таможенных органов		Таможенные платежи

3. Требования к результатам освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Таблица 2

Формируемые компетенции

Компетенции	Название компетенции	Индикаторы достижения компетенций
УК-11	Способен искать нужные источники информации и данные, воспринимать, анализировать, запоминать и передавать информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; проводить оценку информации,	УК-11.1 Эффективно ищет и использует информацию, применяя цифровые средства и алгоритмы работы с данными из различных источников УК-11.2 Использует предварительно проверенные на достоверность данные и информацию для построения умозаключений

	ее достоверность, строить логические умозаключения на основании поступающих информации и данных	
ПК-1	Способен совершать таможенные операции, проводить таможенный контроль и осуществлять иные виды государственного контроля	ПК-1.4 Применяет информационные системы, таможенные технологии и технические средства при проведении таможенного контроля и осуществлении иных видов государственного контроля, отнесенных к компетенции таможенных органов

В результате изучения дисциплины студент должен:

Уровень освоения дисциплины	Знать	Уметь	Владеть
Пороговый	- состав систем управления таможенными рисками ЕАЭС - задачи управления таможенными рисками ЕАЭС; – принципы управления таможенными рисками ЕАЭС.	– выявлять признаки нарушения таможенного законодательства при перемещении через таможенную границу Таможенного союза товаров, валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг, драгоценных металлов и драгоценных камней.	способностью - анализировать документы и сведения, представленные для таможенных целей, на соответствие таможенного законодательства ЕАЭС;
Повышенный	– базовые положения таможенного законодательства ЕАЭС и рекомендаций ВТамО в сфере управления таможенными рисками – компетенцию,	– давать правовую оценку рисковому событиям, с учетом смягчающих и отягчающих обстоятельств	– навыками составления актов и иных процессуальных документов по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов.

	права и обязанности таможенных органов Российской Федерации по управлению таможенными рисками		
Высокий	– методы рационального выбора товарных партий для проведения мероприятий углубленного таможенного контроля; -методы оценки эффективности функционирования систем управления таможенными рисками	– делать обоснованные в сфере управления таможенными рисками	– навыками осуществления мероприятий углубленного контроля товарных партий, перемещаемых через таможенную – навыками расчёта и анализа показателей эффективности функционирования систем управления таможенными рисками

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (очная форма обучения).

Вид учебной работы	Всего часов	Модуль			
		G			
Аудиторные занятия (всего)	48	48			
В том числе:					-
<i>Лекции</i>	16	16			
<i>Практические занятия (ПЗ)</i>					
<i>Семинары (С)</i>	32	32			
<i>Лабораторные работы (ЛР)</i>					
Самостоятельная работа (всего)	60	60			
Общая трудоемкость	час	108	108		
	зач. Ед.	3	3		

5. Содержание дисциплины

5.1. Содержание разделов дисциплины

Название разделов (тем) дисциплины	Краткое содержание разделов (тем) дисциплины:
Модуль 1. Понятие, цели и задачи управления рисками в экономике и таможенном деле	Цели изучения дисциплины «Системы управления рисками». Экономические и таможенные риски. Понятие управления рисками и системы управления рисками. Цели и задачи управления таможенными рисками. Управление таможенными рисками как механизм повышения эффективности таможенного контроля.
Модуль 2. Концептуальные и методологические основы управления рисками при таможенном контроле	Сущность управления рисками при таможенном контроле. Понятие «эффективность» применительно к управлению таможенными рисками Основы формирования системы показателей эффективности управления рисками при таможенном контроле
Модуль 3. Организационные основы управления рисками в таможенных органах Российской Федерации	Система управления таможенными рисками в РФ. Принципы формирования и функционирования информационной подсистемы системы управления таможенными рисками РФ и требования к ней. Основы планирования и система отчетности при управлении таможенными рисками в РФ. Полномочия Федеральной таможенной службы Российской Федерации по организации функционирования системы управления рисками. Общая характеристика процесса функционирования системы управления таможенными рисками РФ
Модуль 4. Методические основы оценки эффективности управления рисками при таможенном контроле	Основы оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы российской федерации. Понятие латентного эффекта при управлении таможенными рисками. Основы оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками

5.2 Разделы дисциплин и виды занятий

Очная форма

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Лекц.	Практ. зан.	Лаб. зан.	Семина	СРС	Всего час.

1.	Модуль 1. Понятие, цели и задачи управления рисками в экономике и таможенном деле	4			8	15	27
2.	Модуль 2. Концептуальные и методологические основы управления рисками при таможенном контроле	4			8	15	27
3	Модуль 3. Организационные основы управления рисками в таможенных органах Российской Федерации	4			8	15	27
4	Модуль 4. Методические основы оценки эффективности управления рисками при таможенном контроле	4			8	15	27

6. Лабораторный практикум не предусмотрен

7. Практические занятия (семинары)

Практические занятия (семинары) (очная форма обучения)

№ темы дисциплины	Тематика проводимых занятий.	Трудоемкость в часах
1.1	<p>Тема: Понятие, цели и задачи управления рисками в таможенном деле</p> <p>Содержание занятия: Понятие управления рисками. Особенности управления рисками в таможенном деле. Цели и задачи управления рисками в таможенном деле</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Сущность понятия «риск» в экономике. 2. Особенности экономических систем, обуславливающие возникновение рисков 3. Сущность управления рисками в экономике. 4. Особенности понятия «риск» применительно к таможенному делу 5. Особенности управления рисками в таможенном деле 	2
1.2.	<p>Тема: Классификация экономических и таможенных рисков. Общая характеристика методов управления с их учетом</p> <p>Содержание занятия:</p>	3

	<p>Классификация макроэкономических рисков. Классификация микроэкономических рисков. Процедура учета рисков при управлении экономическими рисками. Классификация потерь в результате реализации рисков событий. Общая характеристика методов управления с учетом рисков</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Классификация макроэкономических рисков 2. Классификация микроэкономических рисков. 3. Процедура учета рисков при управлении экономическими рисками. 4. Классификация потерь в результате реализации рисков событий. 5. Общая характеристика методов управления с учетом рисков: <ul style="list-style-type: none"> - методы уклонения от риска; - методы локализации рисков; - методы диверсификации; - методы компенсации рисков. 	
1.3.	<p>Тема: Схемы оценки рисков в условиях неопределенности</p> <p>Содержание занятия:</p> <p>Матрицы рисков и матрицы последствий рисков. Связные группы решений в условиях полной неопределенности. Связные группы решений в условиях частичной неопределенности.</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-обсуждению:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Применение матриц рисков и матриц последствий для формирования решений по управлению рисками 2. Критерий максимакса. 3. Правило Вальда. 4. Правило Сэвиджа 5. Правило Гурвица 6. Критерий максимизации среднего ожидаемого дохода. 7. Правило минимизации среднего ожидаемого риска 8. Критерий Лапласа. 	3
2.1.	<p>Тема: Сущность управления рисками при таможенном контроле.</p> <p>Содержание занятия:</p> <p>Сущность управления рисками при таможенном контроле. Общая характеристика нарушений законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы.</p>	4

	<p>Формализованное представление управления рисками при таможенном контроле</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Сущность понятия «риск» применительно к таможенному делу. 2. Сущность управления рисками при таможенном контроле. 3. Основные соотношения формализованного представления управления рисками при таможенном контроле 	
2.2.	<p>Тема: Основы формирования системы показателей эффективности управления рисками при таможенном контроле</p> <p>Содержание занятия:</p> <p>Понятие «эффективность» применительно к управлению таможенными рисками. Методологические основы формирования системы показателей эффективности управления рисками при таможенном контроле. Шкалы для измерения рисков и их последствий. Измерение рисков в стохастической шкале.</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Дайте определение понятия «эффективность» 2. Понятие шкал измерения эффективности. 3. Общая характеристика шкалы наименований. 4. Общая характеристика порядковых шкал 5. Общая характеристика интервальных шкал 6. Общая характеристика шкал отношений 7. Абсолютная шкала и ее особенности 8. Вероятностные шкалы и условия их применения. <p>Решение задач.</p> <p>Прикладные задачи оценки эффективности управления таможенными рисками</p>	4
3.1	<p>Тема: Система управления таможенными рисками в Российской Федерации (РФ).</p> <p>Содержание занятия:</p> <p>Структура системы управления таможенными рисками в Российской Федерации. Принципы формирования и функционирования информационной подсистемы системы управления таможенными рисками в Российской Федерации. Требования к системе управления таможенными рисками в Российской Федерации. Система профилей рисков,</p>	4

	<p>применяемых таможенными органами РФ</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Общая структура системы управления таможенными рисками в Российской Федерации. 2. Порядок функционирования системы управления таможенными рисками в Российской Федерации. 3. Принципы формирования и функционирования информационной подсистемы системы управления таможенными рисками в Российской Федерации. 4. Система профилей рисков, применяемых таможенными органами РФ. 	
3.2	<p>Тема: Полномочия Федеральной таможенной службы Российской Федерации по организации функционирования системы управления рисками</p> <p>Содержание занятия.</p> <p>Нормативно-правовые акты по организации функционирования системы управления рисками в Российской Федерации. Общая характеристика процесса функционирования системы управления таможенными рисками в Российской Федерации.</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Нормативно-правовые акты по организации функционирования системы управления рисками в Российской Федерации. 2. Общая характеристика процесса функционирования системы управления таможенными рисками в Российской Федерации. 3. Количественные и временные нормативы, осуществления таможенных операций. 	4
4.1	<p>Тема: Основы оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы российской федерации</p> <p>Содержание занятия:</p> <p>Общая характеристика возможных нарушений законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. Методика оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при</p>	4

	<p>подготовке к семинару-собеседованию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Перечислить типовые нарушения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. 2. Изучить методику оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. Быть готовыми решать задачи с ее использованием. 3. Изучить методику оценки результативности функционирования системы управления рисками и текущей степени соблюдения участниками внешнеэкономической деятельности законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. Быть в готовности решать типовые задачи с ее использованием. 	
4.2	<p>Тема: Основы оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками</p> <p>Содержание занятия:</p> <p>Понятие латентного эффекта при управлении таможенными рисками. Методика оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками в части соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. Методика оценки латентного эффекта применения системы управления рисками при определении платежей, дополнительно взысканных по результатам применения мер по минимизации рисков.</p> <p>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-обсуждению:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие латентного эффекта при управлении таможенными рисками. 2. Изучить методику оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками в части соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. Быть в готовности решать типовые задачи с ее использованием. 3. Изучить методику оценки латентного эффекта применения системы управления рисками при определении платежей, дополнительно взысканных по результатам применения мер по минимизации рисков. Быть в готовности решать типовые задачи с ее использованием. 	4

1. .

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Тип аудитории	Оснащение аудитории
Лекционная	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, Технически оснащенное помещение, предназначенное для образовательных мероприятий или проведения различных академических заседаний, конференций. Wi-Fi. Программное обеспечение: продукты Microsoft (ОС, пакет офисных приложений, в т.ч. MS Office/ Office 365, Teams, Skype)
Семинарская	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: , Комплект специализированной мебели; технические средства: Мультимедийный Проектор Acer H6517ABD, Экран для проектора, Доска маркерная, Wi-fi Программное обеспечение: продукты Microsoft (ОС, пакет офисных приложений, в т.ч. MS Office/ Office 365, Teams, Skype)
Для самостоятельной работы обучающихся	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: , Комплект специализированной мебели; технические средства: Мультимедийный Проектор Acer H6517ABD, Экран для проектора, Доска маркерная, Wi-fi Программное обеспечение: продукты Microsoft (ОС, пакет офисных приложений, в т.ч. MS Office/ Office 365, Teams, Skype)

9. Информационное обеспечение дисциплины:

ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ на основании заключенных договоров:

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН <http://lib.rudn.ru/MegaPro/Web>

- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru>

- ЭБС Юрайт <http://www.biblio-online.ru>

- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Лань» <http://e.lanbook.com/>

- ЭБС «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы:

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации <http://docs.cntd.ru/>

- поисковая система Яндекс <https://www.yandex.ru/>

- поисковая система Google <https://www.google.ru/>

- реферативная база данных SCOPUS <http://www.elsevierscience.ru/products/scopus/>

10. Учебно-методическое обеспечение дисциплины:

а) основная литература

В.Г. Анисимов и др. Экономический и таможенный риск-менеджмент: монография/ коллектив авторов; под общей редакцией Е.Г. Анисимова, В.Г. Анисимова. М.: РИО Российской таможенной академии, 2015. 280 с.

Основы таможенного регулирования в Евразийском экономическом союзе: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело», направлениям подготовки «Юриспруденция», «Экономика» / под ред. В.Б. Мантусова ; Российская таможенная академия. – Москва : Юнити, 2019. – 496 с.

б) дополнительная литература

.С. Шапкин, В.А. Шапкин Теория риска и моделирование рискованных ситуаций: учебник.- 2-е издание.- М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К*», 2007.- 880 с

11. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Для надёжного изучения дисциплины рекомендуется посещение лекций с обязательной её записью вслед за лектором, проработка лекций в ходе самостоятельной работы с выполнением контрольного задания, активное участие в практических занятиях, обязательная подготовка и выступления с научными сообщениями по наиболее актуальным направлениям теории дисциплины, участие в работе студенческого научного кружка и научных конференциях по теории и практике таможенного менеджмента и управления в таможенных органах.

Самостоятельная работа студентов состоит в выполнении следующих видов работ: проработка лекционного материала, конспектирование рекомендованной литературы, подготовка докладов и сообщений к занятиям, выполнение курсовой работы, подготовка к сдаче экзамена.

Для успешного усвоения учебной программы обучающимся необходимо принять непосредственное участие в групповых упражнениях, ролевых играх, тренингах по экспертно-аналитическому моделированию.

Текущий контроль осуществляется в ходе учебного процесса и индивидуальной работы со студентами, по результатам выполнения самостоятельных работ и компьютерного тематического тестирования. Основными формами текущего контроля знаний являются:

- проверка качества усвоения проблемных вопросов изучаемого материала в ходе плановых занятий;
- выполнение самостоятельных домашних заданий в рабочих тетрадях, их оценивание и обсуждение результатов;

Промежуточная аттестация проводится в форме дифференцированного зачета. На зачете осуществляется комплексная проверка знаний, умений и навыков студентов. Теоретические знания оцениваются путем устного опроса студентов. Практические навыки и умения проверяются посредством выполнения контрольных заданий, написания докладов, эссе, решения тестов, обсуждения на семинарских занятиях контрольных вопросов.

Сущность подготовки к сдаче итоговой аттестации заключается в повторном прочтении учебного материала по недостаточно усвоенным разделам. Студент, используя рекомендованную по дисциплине литературу, должен обратиться к соответствующим разделам и изучить их. Целесообразно практиковать письменное изложение отдельных вопросов, подготовку конспектов или тезисов по тематике дисциплины, выписки цитат изучаемого материала, составление вспомогательных схем и таблиц.

Усвоение дисциплины должно способствовать подготовке специалистов в сфере таможенного дела с новым управленческим мировоззрением, ориентированных на человеческий фактор, способных принимать эффективные решения в новых экономических условиях.

Оценивание студентов на зачете осуществляется в соответствии с требованиями и критериями, установленными в вузе. Учитываются как результаты текущего контроля, так и знания, навыки и умения, непосредственно показанные студентами в ходе зачета.

В качестве оценочных средств на протяжении семестра используются устные опросы, тестирование, ситуационные задачи.

Разработчики:

доцент

кафедры таможенного дела

должность, название кафедры

подпись

инициалы, фамилия

Руководитель программы

Зав. кафедрой таможенного дела

название кафедры

подпись

Т.Н. Сауренко

инициалы, фамилия

Заведующий кафедрой

таможенного дела

название кафедры

подпись

Т.Н. Сауренко

инициалы, фамилия