

*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			
<b>Аудиторные занятия (всего)</b>	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>					
<b>Самостоятельная работа (всего)</b>	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:
<b>Модуль 1.</b> <b>Понятие, цели и задачи управления рисками в экономике и таможенном деле</b>	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.
<b>Модуль 2.</b> <b>Концептуальные и методологические основы управления рисками при таможенном контроле</b>	Сущность управления рисками при таможенном контроле. Понятие «эффективность» применительно к управлению таможенными рисками Основы формирования системы показателей эффективности управления рисками при таможенном контроле
<b>Модуль 3.</b> <b>Организационные основы управления рисками в таможенных органах Российской Федерации</b>	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
<b>Модуль 4.</b> <b>Методические основы оценки эффективности управления рисками при таможенном контроле</b>	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><b>Тема:</b> Понятие, цели и задачи управления рисками в таможенном деле</p> <p><b>Содержание занятия:</b> Понятие управления рисками. Особенности управления рисками в таможенном деле. Цели и задачи управления рисками в таможенном деле</p> <p><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность понятия «риск» в экономике.</li> <li>2. Особенности экономических систем, обуславливающие возникновение рисков</li> <li>3. Сущность управления рисками в экономике.</li> <li>4. Особенности понятия «риск» применительно к таможенному делу</li> <li>5. Особенности управления рисками в таможенном деле</li> </ol>	2
1.2.	<p><b>Тема:</b> Классификация экономических и таможенных рисков. Общая характеристика методов управления с их учетом</p> <p><b>Содержание занятия:</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Классификация макроэкономических рисков</li> <li>2. Классификация микроэкономических рисков.</li> <li>3. Процедура учета рисков при управлении экономическими рисками.</li> <li>4. Классификация потерь в результате реализации рисков событий.</li> <li>5. Общая характеристика методов управления с учетом рисков: <ul style="list-style-type: none"> <li>- методы уклонения от риска;</li> <li>- методы локализации рисков;</li> <li>- методы диверсификации;</li> <li>- методы компенсации рисков.</li> </ul> </li> </ol>	
1.3.	<p><b>Тема:</b> Схемы оценки рисков в условиях неопределенности</p> <p><b>Содержание занятия:</b></p> <p>Матрицы рисков и матрицы последствий рисков. Связные группы решений в условиях полной неопределенности. Связные группы решений в условиях частичной неопределенности.</p> <p><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-обсуждению:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Применение матриц рисков и матриц последствий для формирования решений по управлению рисками</li> <li>2. Критерий максимакса.</li> <li>3. Правило Вальда.</li> <li>4. Правило Сэвиджа</li> <li>5. Правило Гурвица</li> <li>6. Критерий максимизации среднего ожидаемого дохода.</li> <li>7. Правило минимизации среднего ожидаемого риска</li> <li>8. Критерий Лапласа.</li> </ol>	3
2.1.	<p><b>Тема:</b> Сущность управления рисками при таможенном контроле.</p> <p><b>Содержание занятия:</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность понятия «риск» применительно к таможенному делу.</li> <li>2. Сущность управления рисками при таможенном контроле.</li> <li>3. Основные соотношения формализованного представления управления рисками при таможенном контроле</li> </ol>	
2.2.	<p><b>Тема:</b> Основы формирования системы показателей эффективности управления рисками при таможенном контроле</p> <p><b>Содержание занятия:</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дайте определение понятия «эффективность»</li> <li>2. Понятие шкал измерения эффективности.</li> <li>3. Общая характеристика шкалы наименований.</li> <li>4. Общая характеристика порядковых шкал</li> <li>5. Общая характеристика интервальных шкал</li> <li>6. Общая характеристика шкал отношений</li> <li>7. Абсолютная шкала и ее особенности</li> <li>8. Вероятностные шкалы и условия их применения.</li> </ol> <p><b>Решение задач.</b></p> <p>Прикладные задачи оценки эффективности управления таможенными рисками</p>	4
3.1	<p><b>Тема:</b> Система управления таможенными рисками в Российской Федерации (РФ).</p> <p><b>Содержание занятия:</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Общая структура системы управления таможенными рисками в Российской Федерации.</li> <li>2. Порядок функционирования системы управления таможенными рисками в Российской Федерации.</li> <li>3. Принципы формирования и функционирования информационной подсистемы системы управления таможенными рисками в Российской Федерации.</li> <li>4. Система профилей рисков, применяемых таможенными органами РФ.</li> </ol>	
3.2	<p><b>Тема:</b> Полномочия Федеральной таможенной службы Российской Федерации по организации функционирования системы управления рисками</p> <p><b>Содержание занятия.</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Нормативно-правовые акты по организации функционирования системы управления рисками в Российской Федерации.</li> <li>2. Общая характеристика процесса функционирования системы управления таможенными рисками в Российской Федерации.</li> <li>3. Количественные и временные нормативы, осуществления таможенных операций.</li> </ol>	4
4.1	<p><b>Тема:</b> Основы оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы российской федерации</p> <p><b>Содержание занятия:</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при</b></p>	4

	<p><b>подготовке к семинару-собеседованию:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Перечислить типовые нарушения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы.</li> <li>2. Изучить методику оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы. Быть готовыми решать задачи с ее использованием.</li> <li>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.</li> </ol>	
4.2	<p><b>Тема:</b> Основы оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками</p> <p><b>Содержание занятия:</b></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><b>Вопросы для самостоятельной работы студентов при подготовке к семинару-обсуждению:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие латентного эффекта при управлении таможенными рисками.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol>	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](http://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