МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный экономический университет»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной и методической работе
_____/Шубаева В.Г./
«05» 05 _____20 19 г.

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ

Рабочая программа дисциплины

Специальность	38.05.02 Таможенное дело
Направленность (профиль) программы	Таможенное администрирование
Уровень высшего образования	специалитет
Форма обучения	очная

Составители:
_____/ декан ФБТДиЭБ, зав. кафедрой Таможенного дела, д.э.н., профессор Малевич Ю.В.
_____/ начальник отдела мониторинга и анализа Службы таможенного контроля после выпуска товаров Северо-Западного таможенного управления ФТС России, капитан таможенной службы Паневкина К.А.

Санкт-Петербург
2019

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ 3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ 3
3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ 3
4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ 3
5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ 4
6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА 5
7.1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ 5
7.2. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ 6
8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 6
9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ 7
9.1. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ 7
9.2. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА 7
10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ 7
11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ 9

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины: формирование знаний, навыков и умений в области применения системы управления рисками (СУР) при проведении таможенного контроля товаров, транспортных средств и лиц.

Задачи:

- формирование систематизированных знаний системе управления рисками в таможенном деле;
- овладение теоретическими, практическими и специальными знаниями и навыками по правовым, технологическим и методическим вопросам применения СУР при проведении таможенного контроля.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.В. «Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля» относится к вариативной части Блока 1 и является обязательной для освоения обучающимся после выбора обучающимся направленности (профиля) программы.

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции выпускника	Этапы формирования компетенций	Планируемые результаты обучения/индикаторы достижения компетенций (показатели освоения компетенции)
ПК – 16 - умением применять систему управления рисками в профессиональной деятельности	Второй уровень (углубленный) (ПК-16)-2	Знать: основные методологические положения в области управления рисками при проведении таможенного контроля. З2 (ПК-16) Уметь: применять принципы системы управления рисками при проведении таможенного контроля в комплексе; принимать решения в процессе управления рисками. У2 (ПК-16) Владеть: навыками разработки профилей рисков и их применения при проведении таможенного контроля товаров и транспортных средств; навыками заполнения и контроля таможенных документов в рамках применения системы управления рисками. В2 (ПК-16)

4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов.

Форма промежуточной аттестации: зачет – 7 семестр.

Распределение фонда времени по темам дисциплины по очной форме обучения представлено в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Распределение фонда времени по темам дисциплины

Номер и наименование тем	Объем дисциплины (ак. часы)			
	Контактная работа			СРО
	ЗЛТ	ПЗ	ЛР	
1	2	3	4	5
Тема 1. Место СУР в обеспечении безопасности и содействию международной торговли	2	2		10
Тема 2. Элементы системы управления рисками	2	-		10
Тема 3. Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, согласовании, утверждении, актуализации и отмене профилей рисков	4	6		10
Тема 4. Порядок выявления рисков, содержащихся в профилях рисков, и применения мер по минимизации рисков	6	12		10
Тема 5. Категорирование участников ВЭД	4	4		10
Тема 6. Порядок учета результатов применения мер по минимизации рисков	4	4		10
Всего по дисциплине:	20	28	-	60

*ЗЛТ – занятия лекционного типа, ПЗ – все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР – лабораторные работы, СРО – самостоятельная работа обучающегося

5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Тема 1. Место СУР в обеспечении безопасности и содействию международной торговли

Управление рисками в контексте Киотской Конвенции. Рамочные стандарты Всемирной таможенной организации и система управления рисками. Зарубежный опыт применения СУР.

Тема 2. Элементы системы управления рисками

Принципы СУР. Основные термины и понятия. Классификация профилей риска и индикаторов риска.

Тема 3. Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, согласовании, утверждении, актуализации и отмене профилей рисков

Содержание темы. Формирование проекта профиля риска. Утверждение профилей риска. Принятие решений структурными подразделениями таможни при проверке таможенной декларации. Особенности разработки и издания срочных профилей рисков (ориентировок). Порядок актуализации и отмены профилей рисков. Порядок актуализации профиля риска. Порядок отмены профиля риска. Действия должностных лиц таможенных органов при разработке, согласовании, утверждении, актуализации и отмене целевых правоохранительных профилей рисков

Тема 4. Порядок выявления рисков, содержащихся в профилях рисков, и применения мер по минимизации рисков

Содержание темы. Выявление рисков (должностными лицами, программными средствами). Выявление неформализованных профилей риска. Действия должностных лиц таможенных органов при проведении таможенного контроля с использованием СУР. Принятие решений структурными подразделениями таможни при проверке таможенной декларации. Меры минимизации рисков. Решение о неприменении мер по минимизации рисков.

Тема 5. Категорирование участников ВЭД

Содержание темы. Задачи субъектно – ориентированной модели системы управления рисками. Подходы к категорированию в рамках субъектно – ориентированной

модели СУР. Отраслевое категорирование. Порядок формирования сектора участников ВЭД с низким уровнем риска с использованием «отраслевого подхода». Критерии анализа деятельности участников ВЭД в рамках «отраслевого» подхода. Блокирующие критерии автоматизированного категорирования. Дифференцированное применение мер по минимизации рисков в зависимости от категории риска участника ВЭД.

Тема 6. Порядок учета результатов применения мер по минимизации рисков

Содержание темы. Формирование электронного отчета с помощью специального программного средства. Контроль соблюдения правил заполнения Отчета, порядка направления их в вышестоящие таможенные органы, а также надлежащее применение и поддержку специальных программных средств, обеспечивающих выявление рисков.

6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА

Таблица 6.1 – Практические занятия/ Семинарские занятия / Лабораторные работы

№ темы	Тема занятия	Вид занятия / Оценочное средство
1	2	3
1	Зарубежный опыт применения СУР	СЗ: Проблемный семинар
3	Формирование алгоритма действий должностных лиц таможенных органов при разработке профилей риска	ПЗ: Решение практических задач
	Формирование алгоритмов действий должностных лиц таможенных органов при согласовании и утверждении профилей риска	ПЗ: Решение практических задач
	Формирование алгоритмов действий должностных лиц таможенных органов при актуализации и отмене профилей риска	ПЗ: Решение практических задач
4	Формирование алгоритма действий должностных лиц таможенных органов при выявлении и минимизации профилей рисков	ПЗ: Решение практических задач
	Выявление рисков	ПЗ: Решение практических задач
	Контрольная точка №1	Контрольная работа
5	Категорирование участников ВЭД: актуальные вопросы	СЗ: Проблемный семинар
6	Учет результатов мер по минимизации рисков	ПЗ: Решение практических задач
	Контрольная точка №2	Контрольная работа

* ПЗ – практические занятия, СЗ – семинарские занятия, ЛР – лабораторные работы

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ

7.1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Для формирования четкого представления об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине в самом начале учебного курса обучающийся должен ознакомиться с учебно-методической документацией:

рабочей программой дисциплины: с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, перечнем знаний и умений, которыми в процессе освоения дисциплины должен владеть обучающийся,

порядком проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации;

графиком консультаций преподавателей кафедры.

Систематическое выполнение учебной работы на занятиях лекционных и семинарских типов, а также выполнение самостоятельной работы позволит успешно освоить дисциплину.

В процессе освоения дисциплины обучающимся следует:

слушать, конспектировать излагаемый преподавателем материал;

ставить, обсуждать актуальные проблемы курса, быть активным на занятиях;

задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений;

выполнять задания практических занятий полностью и установленные сроки.

При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале не удалось, то обратится к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на занятиях семинарского типа.

Обучающимся, пропустившим занятия (независимо от причин), не имеющим письменного решения задач или не подготовившимся к данному занятию, рекомендуется не позже чем в 2 - недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме.

7.2. ОРГАНИЗАЦИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Под самостоятельной работой обучающихся понимается планируемая работа обучающихся, направленная на формирование указанных компетенций, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, без его непосредственного участия.

Методическое обеспечение самостоятельной работы при наличии обучающихся лиц с ограниченными возможностями представляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Виды самостоятельной работы по дисциплине представлены в таблице 7.2.1.

Таблица 7.2.1 – Организация самостоятельной работы обучающегося

№ темы	Вид самостоятельной работы
1	2
1,5	Подготовка к проблемному семинару.
2-6	Подготовка к проверке знаний по теме.

Каждый вид СРО, указанный в таблице 7.2.1 обеспечен методическими материалами.

8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В преподавании дисциплины «Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля» используются разнообразные образовательные технологии как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения.

Активные и интерактивные методы обучения:

решение практических задач (тема № 2-4, 6);

проблемный семинар (тема № 1,5);

гостевая лекция (тема № 4).

Решение практических задач. Анализ предложенной ситуации, как совокупности фактов и данных, определяющих то или иное явление, имевшее место в практике, которым в ходе учебных занятий дается оценка.

Проблемный семинар. Важнейшим показателем «проблемности» характера

обучения является наличие познавательной проблемы. «Проблема» может быть сформулирована на основе материалов истории науки, социальной практики, в контексте предстоящей профессиональной деятельности. Семинар предполагает активное вовлечение студентов в процесс обсуждения и решения поставленной проблемы, процесс поиска решения направляется и контролируется преподавателем. В состав методического обеспечения проблемного семинара входят: перечень «проблемных» вопросов для дискуссии и способ организации дискуссии; перечень практических заданий обучающимся по подготовке к семинару и требования к представлению результатов их выполнения; перечень рекомендуемых информационных источников; судебных решений.

К чтению гостевых лекций по отдельным темам дисциплины «Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля» привлекаются должностные лица Северо – Западного таможенного управления и подчиненных таможен (таможенных постов).

9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

9.1. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 9.1.1 – Учебно-методическое обеспечение дисциплины

Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. стр.)	Основная/ дополнительная литература	Книгообеспеченность	
		Кол-во экземпляров в библ. СПбГЭУ	Электронные ресурсы
1. Костин, А.А. Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля: учебное пособие / А.А. Костин. — Санкт-Петербург: Интермедия, 2017. — 224 с.	основная	25	ЭБС Лань
2. Попова, Л. И. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств: учебное пособие для вузов / Л. И. Попова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва: Юрайт, 2018. — 311 с. — (Специалист)	дополнительная	-	ЭБС Юрайт
3. Шашкина, А. Н. Таможенный контроль после выпуска товаров: учебное пособие / А.Н. Шашкина. — Москва: Юрайт, 2018. — 130 с. — (Специалист).	основная	-	ЭБС Юрайт

Таблица 9.1.2 – Перечень современных профессиональных баз данных (СПБД)

№	Наименование СПБД
1	Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru
2	Научная электронная библиотека eLIBRARRY – www.elibrary.ru
3	Научная электронная библиотека КиберЛеника – www.cyberleninka.ru
4	База данных ПОЛПРЕД Справочники – www.polpred.com
5	База данных OECD Books, Papers & Statistics на платформе OECD iLibrary – www.oecd-ilibrary.org

Таблица 9.1.3 – Перечень информационных справочных систем (ИСС)

№	Наименование ИСС
1	Справочная правовая система КонсультантПлюс (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.consultant.ru)
2	Справочная правовая система «ГАРАНТ» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или

	www.garant.ru)
3	Информационно-справочная система «Кодекс» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.kodeks.ru)
4	Электронная библиотечная система BOOK.ru - www.book.ru
5	Электронная библиотечная система ЭБС ЮРАЙТ – www.urait.ru
6	Электронно-библиотечная система ЗНАНИУМ (ZNANIUM) – www.znanium.com
7	Электронная библиотека СПбГЭУ– opac.unecon.ru

9.2. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА

Для реализации данной дисциплины имеются специальные помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы. Ряд практических занятий проводится в специализированном учебном классе.

Таблица 9.2.1 – Перечень программного обеспечения (ПО)

№ п/п	Наименование ПО
1	Microsoft Windows Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г
2	Microsoft Office Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г)
3	7-Zip (freeware)

10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Университет обеспечивает:

для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения кафедры, а также пребывание в указанных помещениях.

Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Фонд оценочных средств для проведения аттестации уровня сформированности компетенций обучающихся по дисциплине оформляется отдельным документом и является приложением к рабочей программе дисциплины.