

Частное образовательное учреждение высшего образования
«Ростовский институт защиты предпринимателя»
(РИЗП)

Утверждаю
Ректор института
_____ А.А. Паршина

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
по организации самостоятельной работы студентов и
проведению
практических (семинарских) занятий
ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Система управления рисками в таможенных органах
(наименование дисциплины (модуля))

Код и наименование направления подготовки (специальности)	38.05.02 Таможенное дело
Квалификация выпускника (специальность)	Специалист таможенного дела

Ростов-на-Дону

Тема 1. Основные понятия теории рисков

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

1. Общие положения концепции системы управления рисками в таможенной службе РФ.
2. Основные понятия, применяемые в системе управления таможенными рисками.
3. Понятие таможенного риска.
4. Среда формирования таможенных рисков. Функции, признаки, особенности таможенных рисков.

Задания для самостоятельной работы

Подготовить письменное сообщение одну из следующих тем:

1. Концепция системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации.
2. Основные отличительные особенности таможенного риска. Функции таможенного риска.
3. Внедрение системы управления рисками как элемент реализации положений Киотской конвенции ВТО и рамочных стандартов безопасности и облегчения мировой торговли.

Тема 2. Классификация таможенных рисков

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

1. Таможенный риск как экономическая (финансовая) категория; как категория отклонения от цели; как вероятностная категория.
2. Классификация таможенных рисков: по факту выявления; по сфере распространения; по времени функционирования; по характеру выявления; по времени обнаружения; по форме доведения до таможенных органов; по источнику риска; по зависимости уязвимости от времени; по частоте проявления; по информационной определенности; по времени принятия управленческих решений; по степени прогнозируемости; по вероятности возникновения; по форме последствий; по размеру ущерба.

Задания для самостоятельной работы

Подготовить письменное сообщение одну из следующих тем:

1. Законодательный аспект классификации таможенных рисков.
2. Практический аспект классификации таможенных рисков.

Тема 3. Изучение опыта построения системы управления рисками в зарубежных странах

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

1. Трехуровневая модель управления рисками в странах-членах Европейского Союза.
2. Управление рисками и этапы «целевого отбора» в Соединенных Штатах Америки.

Задания для самостоятельной работы

Решите ситуационную задачу:

В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: фисташки сушеные, неочищенные от скорлупы России, вес нетто – 13 500 кг, стоимость – 0,6 долл/кг, и фисташки обжаренные, соленые, стоимость – 2 долл/кг, вес нетто – 7 000 кг. Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

Тема 4. Алгоритм управления таможенным риском в РФ

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

1. Функционирование системы управления рисками в РФ.
2. Сравнение отечественного опыта с зарубежным: преимущества, проблемные вопросы и пути их решения.
3. Основные функции таможенных органов РФ при применении системы управления рисками.
4. Основные задачи системы управления рисками.
5. Принципы построения системы управления рисками.
6. Сбор и обработка информации о товарах и транспортных средствах, перемещаемых через таможенную границу.
7. Выявление и анализ рисков.
8. Оценка риска.
9. Разработка и реализация мер по управлению рисками.

Задания для самостоятельной работы

Подготовить письменное сообщение одну из следующих тем:

1. Алгоритм построения системы управления рисками в РФ.
2. Основные периоды становления системы управления рисками в РФ.
3. Проблемные вопросы функционирования системы управления рисками в таможенных органах РФ.
4. Перспективы и основные направления развития системы управления рисками.

Тема 5. Анализ информации для выявления таможенных рисков

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

1. Понятие электронной копии ДТ, баз данных.
2. Выявление таможенных рисков на основе информации, содержащейся в отдельных таблицах электронной копии ДТ, с применением СУБД Access.

3. Функциональные возможности информационно-аналитической системы «Мониторинг-Анализ», Центрального реестра субъектов внешнеэкономической деятельности в процессе анализа рисков ситуаций.
4. Использование иных источников информации для выявления таможенных рисков.

Задания для самостоятельной работы

Подготовить письменное сообщение одну из следующих тем:

1. Целевая методика выявления рисков ситуаций.
2. Управление рисковыми ситуациями посредством применения профилей риска, срочных профилей риска.
3. Ориентировка. Особенности ее применения в таможенных органах РФ.

Тема 6. Основные инструменты управления таможенными рисками

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

Целевая методика выявления рисков ситуаций, профиль риска, срочный профиль риска, ориентировка как основные инструменты управления таможенными рисками.

Область риска. Индикаторы риска. Прямые меры по минимизации рисков. Алгоритм формирования, рассмотрения и утверждения профилей риска, срочных профилей риска, ориентировок.

Порядок направления и рассмотрения предложений по актуализации и/или отмене профилей рисков, выведении отдельных участников из области действия профилей рисков.

Задания для самостоятельной работы

Подготовить письменное сообщение одну из следующих тем:

Тема 7. Действия должностных лиц таможенных органов при выявлении рисков, применении прямых мер по минимизации рисков

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

Порядок действий должностных лиц таможенных органов при выявлении и применении профилей риска, ориентировок, срочных профилей риска.

Функциональные возможности ПЗ «Ведение базы данных профилей риска» и КПС «Сервис выявления рисков» в системе управления рисками. Применение мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков.

Задания для самостоятельной работы

Подготовить письменное сообщение одну из следующих тем:

Тема 8. Основные виды рисков во внешнеэкономической деятельности

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопроса:

Классификация рисков во внешнеэкономической деятельности: риски, связанные с условиями контракта; внешние к договору риски; риски по отношению к этапу сделки; риски по отношению к территориальному положению; риски по отношению к возможности воздействия на риск.

Задания для самостоятельной работы

Решите ситуационную задачу:

В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: посуда из свинцового хрусталя, вес нетто – 10 000 кг, стоимость – 26 долл/кг, и посуда стеклянная, вес нетто – 20 000 кг, стоимость – 0,93 долл/кг. Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?

Тема 9. Методы управления рисками внешнеэкономической деятельности

Задания для занятий семинарского типа

Подготовиться к обсуждению вопросов:

1. Методы трансформации рисков: метод отказа от рисков; метод снижения частоты ущерба или предотвращения убытка; метод уменьшения размера убытков; метод разделения риска; метод аутсорсинга риска.

2. Методы финансирования рисков: покрытие убытков из текущего дохода; покрытие убытков из резервов; покрытие убытков за счет использования займов; покрытие убытков на основе самострахования; покрытие убытка за счет передачи финансирования на основе договора; покрытие убытка на основе поддержки государственных или муниципальных органов; покрытие убытка на основе спонсорства.

Задания для самостоятельной работы

Решите ситуационную задачу:

В транспортном средстве одновременно перевозятся два товара: табачное сырье (вес нетто – 20 000 кг, стоимость – 0,93 долл/кг,) и курительный табак (вес нетто – 1 000 кг, стоимость – 3,5 долл/кг). Что в данном случае будет являться товаром риска и товаром прикрытия?