

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Иркутский государственный университет путей сообщения»  
(ФГБОУ ВО ИрГУПС)

УТВЕРЖДЕНА  
приказом ректора  
от «31» мая 2019 г. № 377-1

***Б1.В.15 «Система управления рисками при  
таможенном контроле товаров и транспортных  
средств»***

**рабочая программа дисциплины**

Специальность – 38.05.02 «Таможенное дело»

Квалификация выпускника – специалист таможенного дела

Форма обучения – очная

Нормативный срок обучения – 5 лет

Кафедра-разработчик программы – «Таможенное дело и правоведение»

Общая трудоемкость в з.е. – 3

Формы промежуточной аттестации в семестрах:

Часов по учебному плану – 108

зачёт 9

**Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр	9	Итого
Число недель в семестре	18	
Вид занятий	Часов по учебному плану	Часов по учебному плану
<b>Аудиторная контактная работа по видам учебных занятий</b>	<b>54</b>	<b>54</b>
– лекции	18	18
– практические (семинарские)	18	18
– лабораторные	18	18
<b>Самостоятельная работа</b>	<b>54</b>	<b>54</b>
<b>Итого</b>	<b>108</b>	<b>108</b>

ИРКУТСК

Электронный документ выгружен из ЕИС ФГБОУ ВО ИрГУПС и соответствует оригиналу

Подписант ФГБОУ ВО ИрГУПС Трофимов Ю.А.

00a73c5b7b623a969ccad43a81ab346d50 с 08.12.2022 14:32 по 02.03.2024 14:32 GMT+03:00

Подпись соответствует файлу документа



<b>1 ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
<b>1.1 Цели освоения дисциплины</b>	
1	является обеспечение комплексной и качественной подготовки квалифицированных, конкурентоспособных специалистов в области таможенного дела
<b>1.2 Задачи освоения дисциплины</b>	
1	систематизация знаний о системе управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств, об основных положениях таможенного законодательства, регламентирующего систему управления рисками в таможенных органах
2	выработка навыков выявления рисков при таможенном контроле

<b>2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП</b>	
<b>2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося</b>	
1	Б1.Б.19.01 Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств
2	Б1.Б.19.02 Основы технических средств таможенного контроля
3	Б1.Б.19.03 Технологии таможенного контроля (практикум)
4	Б1.Б.19.04 Таможенный контроль после выпуска товаров
5	Б1.Б.21.02 Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности
6	Б1.Б.22 Валютное регулирование и валютный контроль
7	Б1.Б.25.01 Основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела
<b>2.2 Дисциплины и практики, для которых изучение данной дисциплины необходимо как предшествующее</b>	
1	Б3.Б.01 Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты

<b>3 ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>	
<b>ПК-1 Способность осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в области таможенного дела</b>	
<b>Минимальный уровень освоения компетенции</b>	
Знать	систему нормативно-правовых источников Российской Федерации по таможенному делу
Уметь	осуществлять поиск норм, регламентирующих деятельность участников ВЭД
Владеть	навыками анализа внешнеторговой документации
<b>Базовый уровень освоения компетенции</b>	
Знать	систему нормативно-правовых источников Таможенного союза, международного законодательства
Уметь	анализировать законодательные нормы, регламентирующие деятельность участников ВЭД
Владеть	заполнения форм документов, требуемых при совершении различных таможенных операций
<b>Высокий уровень освоения компетенции</b>	
Знать	таможенное законодательство, регулирующее совершение таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности
Уметь	применять нормы таможенного законодательства на практике
Владеть	навыками выявления правонарушений, совершаемых участником ВЭД при совершении различных таможенных операций

<b>ПК-16 Умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности</b>	
<b>Минимальный уровень освоения компетенции</b>	
Знать	знать термины, цели применения СУР
Уметь	анализировать объекты анализа риска
Владеть	терминологическим аппаратом
<b>Базовый уровень освоения компетенции</b>	
Знать	нормативные правовые документы, регламентирующие применение СУР; меры по минимизации рисков
Уметь	выбирать меры по минимизации риска в зависимости от объекта контроля
Владеть	навыками формирования профиля риска
<b>Высокий уровень освоения компетенции</b>	
Знать	порядок применения СУР при осуществлении таможенного контроля

Уметь	применять СУР при таможенном контроле
Владеть	навыками реализации СУР на практике

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен**

<b>Знать</b>	
1	источники правового регулирования применения СУР на современном этапе
2	основные функции таможенных органов при применении СУР
3	порядок разработки профиля риска, его актуализации или отмены
4	меры, применяемые таможенными органами для минимизации риска
5	особенности применения отдельных форм таможенного контроля при выявлении риска
<b>Уметь</b>	
1	составлять проект профиля риска по различным направлениям деятельности таможенных органов
2	осуществлять контроль достоверности заявленных при декларировании сведений и выявлять риски
<b>Владеть</b>	
1	навыками анализа выявления риска
2	навыками применения мер по минимизации риска

**4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр	Часы	Код компетенции	Учебная литература, ресурсы сети «Интернет»
	<b>Раздел 1. Нормативно-правовое обеспечение применения СУР в таможенном деле</b>				
1.1	Концепция системы управления рисками в Российской Федерации. Опыт зарубежных стран при применении СУР в таможенном деле. Этапы формирования СУР в таможенной службе Российской Федерации /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
1.2	Концепция применения СУР таможенными органами Российской Федерации. СУР в зарубежных странах /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
1.3	Анализ положений Концепции применения СУР в сравнении с Киотской конвенцией /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
1.4	Нормативно-правовая регламентация системы управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств на современном этапе /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
1.5	Нормативные акты, регламентирующие применение СУР в таможенных органах Российской Федерации /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
1.6	Сравнительный анализ понятийного аппарата Концепции СУР и ТК ТС /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
	<b>Раздел 2. Система управления рисками и её элементы</b>				
2.1	Структурные подразделения ФТС России, региональных таможенных управлений и таможен, участвующие в процессе выявления и анализа рисков. Функции координирующих подразделений Аналитического управления ФТС России, РТУ и таможен /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.2	Функции ФТС России, РТУ, таможен и таможенных постов при реализации СУР /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.3	Составление сводной сравнительной таблицы функций таможенных органов /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5

2.4	Категорирование участников ВЭД. Модели категорирования /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.5	Категорирование участников ВЭД. Модели категорирования /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.6	Анализ положений приказов ФТС в части категорирования участников ВЭД. Группы участников ВЭД, критерии для категорирования /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.7	Меры по минимизации рисков. Их взаимосвязь с формами таможенного контроля /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.8	Взаимосвязь мер по минимизации рисков и форм таможенного контроля, Классификация мер по минимизации рисков /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.9	Анализ мер по минимизации. Классификация на основе различных критериев /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.10	Действия должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и таможенный контроль при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4
2.11	Применение ПР, отчет о применении мер по минимизации рисков /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.12	Практическая работа с отчетом по применению мер по минимизации рисков /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.13	Порядок актуализации и отмены профилей рисков на основании предложений структурных подразделений ФТС России, РТУ и таможен. Порядок исключения лиц, осуществляющих таможенные операции с товарами, из отдельных областей рисков /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.14	Порядок действий должностных лиц таможенных органов при сборе и обработке информации для определения степени выборочности применения мер по минимизации рисков в отношении лиц, осуществляющих экспорт товаров, полностью ими произведенных или подвергнутых достаточной обработке (переработке), к которым не применяются вывозные таможенные пошлины /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.15	Исследование приказов ФТС России в части сбора и обработки информации для определения степени выборочности применения мер по минимизации рисков /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.16	Результативность применения мер по минимизации рисков /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.17	Оценка результатов применения СУР в таможенных органах /Пр/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.18	Оценка результатов применения СУР в таможенных органах /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.19	Перспективы развития СУР в таможенных органах Российской Федерации /Лек/	9	2		Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.20	Общие направления развития СУР в	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2

	таможенных органах Российской Федерации /Пр/				Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.21	Перспективы СУР в таможенном деле РФ /Лаб/	9	2	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.22	Подготовка к практическим занятиям (из расчёта 1 час на 1 занятие) /Ср/	9	9	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4
2.23	Работа с лекционным материалом (из расчёта 1 час на 1 занятие) /Ср/	9	9	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.24	Работа с интернет источниками по темам занятий, поиск материала (из расчёта 2 часа на 1 тематический цикл) /Ср/	9	18	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.25	Подготовка к текущему контролю по разделу 1 /Ср/	9	3	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.26	Подготовка к текущему контролю по разделу 2 /Ср/	9	6	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5
2.27	Подготовка к промежуточному контролю /Ср/	9	9	ПК-1 ПК-16	Л1.1 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5

### **5 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Фонд оценочных средств, для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине разработан в соответствии с Положением о формировании фондов оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной и государственной итоговой аттестации № П.312000.06.7.188-2017.

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по данной дисциплине оформлен в виде приложения № 1 к рабочей программе дисциплины и размещён в электронной информационно-образовательной среде Университета, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

### **6 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

#### **6.1 Учебная литература**

##### **6.1.1 Основная литература**

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания	Кол-во экз. в библиотеке 100% онлайн
Л1.1	принят Решением Межгосударственног о Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 N 17	"Таможенный кодекс Таможенного союза" [Электронный ресурс] : приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза Доступ из справ.-прав. системы «КонсультантПлюс» в локальной сети науч.-техн. б-ки ИрГУПС: Нормативно-правовая литература	2010	100
Л1.2		"О таможенном регулировании в Российской Федерации" [Электронный ресурс] федер. закон от 27.11.2010 N 311-ФЗ : . – Документ опубликован не был. – Доступ из справ.-прав. системы «КонсультантПлюс» в локальной сети науч.-техн. б-ки ИрГУПС: Нормативно-правовая литература	2010	100

##### **6.1.2 Дополнительная литература**

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания	Кол-во экз. в библиотеке/100% онлайн
--	---------------------	----------	---------------------------	--------------------------------------

Л2.1	Костин А.А.	Система управления рисками при осуществлении таможенного контроля: учеб. пособие	СПб.: Интермедия, 2013	3
Л2.2	Федеральная таможенная служба России	Приказ ФТС России от 18.08.2015 №1677 "Об утверждении стратегии и тактики применения СУР, порядка сбора и обработки информации, проведению анализа и оценки рисков, разработки и реализации мер по управлению рисками (за исключением рисков в области ветеринарии, санитарно-эпидемиологического надзора и обеспечению карантина растений)"; доступ из справ.-прав. системы «Консультант плюс» локал. сети ИрГУПС: нормативная литература	2015	100
Л2.3	Федеральная таможенная служба России	Приказ ФТС России №1385 от 26 сентября 2014 года «Концепция системы управления рисками в таможенных органах Российской Федерации» доступ из справ.-прав. системы «Консультант плюс» локал. сети ИрГУПС: нормативно-правовая литература	2014	100
Л2.4	Федеральная таможенная служба России	Приказ ФТС России №1000 от 24 апреля 2016 года Об утверждении Временной инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при реализации системы управления рисками;	2016	60

#### 6.1.3 Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания/ Личный кабинет обучающегося	Кол-во экз. в библиотеке/100% онлайн
Л3.1	нет			

#### 6.2 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Э.1	Официальный сайт Евразийского экономического союза <a href="http://www.eaeunion.org/">http://www.eaeunion.org/</a>
Э.2	Официальный сайт Федеральной таможенной службы России <a href="http://www.customs.ru/">http://www.customs.ru/</a>
Э.3	Виртуальная таможня <a href="http://vch.ru/">http://vch.ru/</a>
Э.4	Таможня для всех <a href="http://www.tks.ru/">http://www.tks.ru/</a>
Э.5	Таможенный правовой портал <a href="http://www.tamognia.ru/">http://www.tamognia.ru/</a>
Э.6	Электронно-библиотечная система Издательства "ЛАНЬ" <a href="http://www.e.lanbook.com;">http://www.e.lanbook.com;</a>
Э.7	Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ONLINE" <a href="http://www.biblioclub.ru">http://www.biblioclub.ru</a>
Э.8	Электронно-библиотечная система "Издательский дом Троицкий мост" <a href="http://www.trmost.ru/lib-main.shtml?all_books">http://www.trmost.ru/lib-main.shtml?all_books</a>

#### 6.3 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

##### 6.3.1 Перечень базового программного обеспечения

6.3.1.1	ОС Microsoft Windows 7 Professional with Service Pack 2, лицензия Open License, Количество - 427
6.3.1.2	Офисный пакет Microsoft Office 2010, OpenLicense, Количество - 155

##### 6.3.2 Перечень специализированного программного обеспечения

6.3.2.1	Комплекс программ "ВЭД" - <a href="https://www.ctm.ru">https://www.ctm.ru</a> .
6.3.2.2	

##### 6.3.3 Перечень информационных справочных систем

6.3.3.1	Информационно-правовая система "КонсультантПлюс" - URL: <a href="http://www.consultant.ru;">http://www.consultant.ru;</a>
6.3.3.2	Информационно-правовая система "Гарант" - URL: <a href="http://www.garant.ru">http://www.garant.ru</a> .

### 7 ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа,
---	---

	курсового проектирования (выполнения курсовых проектов, работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения (ноутбук, проектор, экран), служащими для представления учебной информации большой аудитории. Для проведения занятий лекционного типа имеются учебно-наглядные пособия (презентации, плакаты, таблицы), обеспечивающие тематические иллюстрации содержания дисциплины.
3	<p>Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду ИрГУПС.</p> <p>Помещения для самостоятельной работы обучающихся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– читальные залы;</li> <li>– учебные залы вычислительной техники А-401, А-509, А-513, А-516, Д-501, Д-503, Д-505, Д-507.</li> </ul>

<b>8 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
Вид учебной деятельности	Организация учебной деятельности обучающегося
Лекция	Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки. Обобщения; пометать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, то необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии. Уделить внимание следующим понятиям (перечисление понятий) и др.
Практическое занятие	Проверка усвоения лекционного материала, проверка выполнения заданий на самостоятельную работу
Лабораторное занятие	Формирование навыков практической работы на основе изученного теоретического материала, его закрепления на практических занятиях и применение полученных знаний на практике.
Комплекс учебно-методических материалов по всем видам учебной деятельности, предусмотренным рабочей программой дисциплины (модуля), размещен в электронной информационно-образовательной среде ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет.	

**Приложение 1 к рабочей программе по дисциплине  
Б1.В.15 «Система управления рисками  
при таможенном контроле товаров и транспортных средств»**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
для проведения текущего контроля успеваемости  
и промежуточной аттестации по дисциплине  
Б1.В.15 «Система управления рисками при таможенном  
контроле товаров и транспортных средств»**



## 1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Дисциплина Б1.В.15 «Система управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств» участвует в формировании компетенций:

ПК-1 Способность осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в области таможенного дела

ПК-16 Умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности

**Таблица траекторий формирования у обучающихся компетенций ПК-1, ПК-16 умение контролировать перемещение через таможенную границу отдельных категорий товаров при освоении образовательной программы**

Код компетенции	Наименование компетенции	Индекс и наименование дисциплин/ практик, участвующих в формировании компетенции	Семестр изучения дисциплины	Этапы формирования компетенции
ПК-1	Способностью осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела	Б1.Б.19.01 Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств	6	2
		Б1.Б.19.02 Основы технических средств таможенного контроля	5	1
		Б1.Б.19.03 Технологии таможенного контроля (практикум)	7	3
		Б1.Б.19.04 Таможенный контроль после выпуска товаров	7	3
		Б1.Б.21.2 Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности	8, 9	4, 5
		Б1.Б.22 Валютное регулирование и валютный контроль	8	4
		Б1.Б.24.2 Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесённых к компетенции таможенных органов	8	4
		Б1.Б.25.1 Основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела	8	4
		Б1.В.15 Система управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств	9	5
ПК16	Умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности	Б3.Б.01 Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты	10	5
		Б1.Б.19.01 Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств	6	1
		Б1.В.15 Система управления рисками при таможенном контроле товаров и транспортных средств	9	2
		Б3.Б.01 Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты	10	2

**Таблица соответствия уровней освоения компетенций ПК–1, ПК-16 умение контролировать перемещение через таможенную границу отдельных категорий товаров планируемым результатам обучения**

Код компетенции	Наименование компетенции	Наименования разделов дисциплины	Уровни освоения компетенций	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенции)
ПК-1	Способностью осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела	Раздел 1 Нормативно-правовое обеспечение системы управления рисками в таможенном деле. Раздел 2 Система управления рисками и её элементы	Минимальный уровень	Знать систему нормативных правовых источников Российской Федерации по таможенному делу
				Уметь осуществлять поиск правовых норм, регламентирующих деятельность участников ВЭД
				Владеть навыками анализа внешнеторговой документации
			Базовый уровень	Знать систему нормативно-правовых источников Таможенного союза, международного законодательства
				Уметь анализировать законодательные нормы, регламентирующие деятельность участников ВЭД
				Владеть навыками заполнения форм документов, требуемых при совершении различных таможенных операций
			Высокий уровень	Знать систему управления рисками, ее влияние на контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками ВЭД и иными лицами, осуществляющими деятельность в области таможенного дела
				Уметь применять формы таможенного контроля, принимать решение о проведении таможенного контроля в зависимости от профиля риска
				Владеть навыками выявления правонарушений, совершаемых участником

				ВЭД при совершении различных таможенных операций
ПК-16	Умение применять систему управления рисками в профессиональной деятельности	Раздел 1 Нормативно-правовое обеспечение системы управления рисками в таможенном деле. Раздел 2 Система управления рисками и её элементы	Минимальный уровень	Знать термины, цели применения СУР
				Уметь анализировать объекты анализа риска
				Владеть терминологическим аппаратом
			Базовый уровень	Знать нормативные правовые документы, регламентирующие применение СУР; меры по минимизации рисков
				Уметь выбирать меры по минимизации риска в зависимости от объекта контроля
				Владеть навыками формирования профиля риска
			Высокий уровень	Знать порядок применения СУР при осуществлении таможенного контроля
				Уметь применять СУР при таможенном контроле
				Владеть навыками реализации СУР на практике

### Программа контрольно-оценочных мероприятий за период изучения дисциплины

№	Неделя	Наименование контрольно-оценочного мероприятия	Объект контроля (понятия, тема / раздел дисциплины, компетенция, и т.д.)		Наименование оценочного средства (форма проведения)
<b>9 семестр</b>					
1	1-4	текущий контроль	Раздел 1 Нормативно-правовое обеспечение системы управления рисками в таможенном деле.	ПК-1, ПК-16	Собеседование (устная форма)
2	5-17	текущий контроль	Раздел 2 Система управления рисками и её элементы	ПК-1, ПК-16	Собеседование (устная форма)
3	18	Промежуточная аттестация – <i>зачет</i>	Раздел 1 Нормативно-правовое обеспечение системы управления рисками в таможенном деле. Раздел 2 Система управления рисками и её элементы	ПК-1, ПК-16	Собеседование по вопросам (устная форма)

## 2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Контроль качества освоения дисциплины включает в себя текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация обучающихся проводятся в целях установления соответствия достижений обучающихся поэтапным требованиям образовательной программы к результатам обучения и формирования компетенций.

Текущий контроль успеваемости – основной вид систематической проверки знаний, умений, навыков обучающихся. Задача текущего контроля – оперативное и регулярное управление учебной деятельностью обучающихся на основе обратной связи и корректировки. Результаты оценивания учитываются в виде средней оценки при проведении промежуточной аттестации.

Для оценивания результатов обучения используется четырехбалльная шкала: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и/или двухбалльная шкала: «зачтено», «не зачтено».

Перечень оценочных средств, используемых для оценивания компетенций на различных этапах их формирования, а также краткая характеристика этих средств приведены в таблице

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Собеседование	Средство контроля на практическом занятии, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Может быть использовано для оценки знаний обучающихся	Вопросы по темам/разделам дисциплины

**Критерии и шкалы оценивания компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета и экзамена, а также шкала для оценивания уровня освоения компетенций**

Шкалы оценивания	Критерии оценивания	Уровень освоения компетенций
«зачтено»	Обучающийся правильно ответил на теоретические вопросы. Показал отличные знания в рамках учебного материала. Правильно выполнил практические задания. Показал отличные умения и владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. Ответил на все дополнительные вопросы	Высокий
	Обучающийся с небольшими неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал хорошие знания в рамках учебного материала. С небольшими неточностями выполнил практические задания. Показал хорошие умения и владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. Ответил на большинство дополнительных вопросов	Базовый
	Обучающийся с существенными неточностями ответил на теоретические вопросы. Показал удовлетворительные знания в рамках учебного материала. С существенными неточностями выполнил практические задания. Показал удовлетворительные умения и владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. Допустил много неточностей при ответе на дополнительные вопросы	Минимальный
«не зачтено»	Обучающийся при ответе на теоретические вопросы и при выполнении практических заданий продемонстрировал недостаточный уровень знаний и умений при решении задач в рамках учебного материала. При ответах на дополнительные вопросы было допущено множество неправильных ответов	Компетенции не сформированы

**3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности,**

## **характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

### **3.1 Перечень теоретических вопросов к зачету**

1. Система управления рисками (СУР) в таможенном деле, понятие
2. Международные стандарты СУР в области таможенного дела
3. Реализация международных стандартов СУР в таможенном законодательстве ТС
4. Нормативное правовое обеспечение СУР в РФ
5. Понятия и термины в области СУР
6. Цели применения СУР
7. Объекты анализа СУР
8. Элементы СУР
9. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками
10. Компетенция, при применении СУР таможенными органами РФ
11. Категорирование участников ВЭД
12. Модели категорирования
13. Профиль риска (ПР), классификация
14. Порядок создания ПР
15. Актуализация ПР
16. Меры по минимизации рисков, классификация
17. Эффективность применения мер по минимизации рисков
18. Методики выявления рисков

### **3.2. Перечень тестовых заданий к зачёту**

Комплект тестовых заданий храниться на кафедре.

Пример:

1. Уровень риска определяется:
  - 1) - профилем риска;
  - 2) - в зависимости от вероятности возникновения риска и возможных последствий риска;
  - 3) - должностным лицом таможенного органа в зависимости от вероятности несоблюдения таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства государств - членов Таможенного союза.
2. Систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения обстоятельств и условий возникновения рисков, их идентификации и оценки вероятных последствий несоблюдения таможенного законодательства таможенного союза, называется .....

  - 1) - управление риском;
  - 2) - оценка риска;
  - 3) - анализ риска.

3. Таможенный контроль это?
  - 1) - совокупность мер, осуществляемых таможенными органами, в том числе с использованием системы управления рисками, в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства государств - членов Таможенного союза;
  - 2) - действия, совершаемые таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Таможенного союза;
  - 3) - действия, совершаемые лицами и таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Таможенного союза.
4. Что такое товары прикрытия?

- 1) - товары, которые с достаточной степенью вероятности могут декларироваться вместо товаров риска;
- 2) - товары различной номенклатуры, перемещаемые через таможенную границу одной поставкой;
- 3) - товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых выявлены риски или есть потенциальные риски.

5. Что такое профиль риска?

- 1) - совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков;
- 2) - нормативный правовой акт, регламентирующий применение форм таможенного контроля, в целях проверки соблюдения участниками внешнеэкономической деятельности таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства Российской Федерации о таможенном деле;
- 3) - степень вероятности несоблюдения таможенного законодательства Таможенного союза и (или) законодательства государств - членов Таможенного союза.

6. К объектам анализа риска относятся?

- 1) - документы и сведения имеющиеся в распоряжении таможенных органов;
- 2) - товары, находящиеся под таможенным контролем либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления; 2) транспортные средства международной перевозки; 3) сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах (контрактах) купли-продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и (или) распоряжения товарами; 4) сведения, содержащиеся в транспортных (перевозочных), коммерческих, таможенных и иных документах; 5) деятельность декларантов и иных лиц, обладающих полномочиями в отношении товаров, находящихся под таможенным контролем; 6) результаты применения форм таможенного контроля;
- 3) - товары, находящиеся под таможенным контролем либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления; 2) сведения, содержащиеся в транспортных (перевозочных), коммерческих, таможенных и иных документах; 3) деятельность декларантов и иных лиц, обладающих полномочиями в отношении товаров, находящихся под таможенным контролем; 4) результаты применения форм таможенного контроля.

7. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками заключается в выполнении следующих задач:

- 1) формирование информационной базы данных системы управления рисками таможенных органов; 2) анализ и оценка рисков; 3) разработка и реализация практических мер по управлению рисками;
- 2) - выявление нарушения участниками внешнеэкономической деятельности таможенного законодательства Таможенного союза и Российской Федерации;
- 3) - формирование профилей рисков, определяющих необходимость принятия мер по предотвращению и минимизации рисков.

8. Согласно положениям Таможенного кодекса Таможенного союза, кем определяется стратегия и тактика применения системы управления рисками?

- 1) - объединенной коллегией таможенных служб государств - членов Таможенного союза;
- 2) - законодательством государств - членов Таможенного союза;
- 3) - Евразийской экономической комиссией.

9. Информация ограниченного доступа, содержащаяся в установленных профилях риска...

- 1) - подлежит разглашению (распространению) либо передаче третьим лицам, а также обязательному официальному опубликованию в средствах массовой информации;
- 2) - подлежит разглашению (распространению) либо передаче третьим лицам, в том числе государственным органам Российской Федерации;

3) - не подлежит разглашению (распространению) либо передаче третьим лицам, в том числе государственным органам, за исключением случаев, когда такая информация необходима указанным органам для решения задач, возложенных на них законодательством Российской Федерации.

10. Порядок использования таможенными органами информации, содержащейся в установленных профилях риска регламентируется.....

- 1) - Евразийской экономической комиссией;
- 2) - Комиссией таможенного союза;
- 3) - федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

11. Согласно положениям Таможенного кодекса Таможенного союза таможенными органами осуществляется .....сбор, обработка и анализ информации об эффективности принятых мер по минимизации рисков и результатах применения к конкретным товарам и (или) транспортным средствам отдельных форм таможенного контроля.

- 1) - на основе подготовки ежемесячных отчетов;
- 2) - на постоянной основе;
- 3) - на основе подготовки ежеквартальных отчетов.

12. С кем взаимодействуют таможенные органы в целях повышения эффективности таможенного контроля?

- 1) - с другими контролирующими государственными органами;
- 2) - с другими контролирующими государственными органами, с участниками ВЭД, лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела, и иными лицами, деятельность которых связана с осуществлением внешней торговли и с их профессиональными объединениями (ассоциациями);
- 3) - с другими контролирующими государственными органами и лицами, деятельность которых связана с осуществлением внешней торговли и с их профессиональными объединениями (ассоциациями)

13. Раскройте термин «риск»

14. Раскройте определение «профиль риска»

15. Кратко изложите суть разницы между выявленным риском и потенциальным риском

16. Какой подход используется при категорировании участников ВЭД в настоящее время?

- 1). субъектно-ориентированный
- 2). отраслевой
- 3). импирический

17. Изложите принципы применения системы управления рисками (ответ засчитывается при указании не менее трех)

- 1).
- 2).
- 3).
- 4).

18. Перечислите объекты анализа риска

- 1).

- 2).
- 3).
- 4).

#### **4 Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

В таблице приведены описания процедур проведения контрольно-оценочных мероприятий и процедур оценивания результатов обучения с помощью оценочных средств в соответствии с рабочей программой дисциплины.

Наименование оценочного средства	Описания процедуры проведения контрольно-оценочного мероприятия и процедуры оценивания результатов обучения
Собеседование	Собеседование осуществляется по теоретическим вопросам, пройденным к моменту собеседования

Для организации и проведения промежуточной аттестации (в форме зачета) могут составляться типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы.

Перечень теоретических вопросов и, если необходимо, перечни типовых практических заданий разного уровня сложности к зачету обучающиеся получают в начале семестра через электронную информационно-образовательную среду ИрГУПС (личный кабинет обучающегося).

#### **Описание процедур проведения промежуточной аттестации в форме зачета и оценивания результатов обучения**

При проведении промежуточной аттестации в форме зачета преподаватель может воспользоваться результатами текущего контроля успеваемости в течение семестра. Оценочные средства и типовые контрольные задания, используемые при текущем контроле, позволяют оценить знания, умения и владения навыками/опытом деятельности обучающихся при освоении дисциплины. С целью использования результатов текущего контроля успеваемости, преподаватель подсчитывает среднюю оценку уровня сформированности компетенций обучающегося (сумма оценок, полученных обучающимся, делится на число оценок).

#### **Шкала и критерии оценивания уровня сформированности компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета по результатам текущего контроля (без дополнительного аттестационного испытания)**

Средняя оценка уровня сформированности компетенций по результатам текущего контроля	Оценка
Оценка не менее 3,0 и нет ни одной неудовлетворительной оценки по текущему контролю	«зачтено»
Оценка менее 3,0 или получена хотя бы одна неудовлетворительная оценка по текущему контролю	«не зачтено»

Если оценка уровня сформированности компетенций обучающегося не соответствует критериям получения зачета без дополнительного аттестационного испытания, то промежуточная аттестация в форме зачета может проводиться в форме собеседования по перечню теоретических вопросов. Промежуточная аттестация в форме зачета с



проведением аттестационного испытания в форме собеседования проходит на последнем занятии по дисциплине.

