Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
Среднерусский институт управления - филиал
ФАКУЛЬТЕТ «ГОСУДАРСТВЕННОЕ, МУНИЦИПАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭКОНОМИКА НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА»
Кафедра «Экономика и экономическая безопасность»

Меркулов Павел Александрович

Подписан: Меркулов Павел Александрович
Основание: я подтверждаю этот документ
Местоположение: Среднерусский институт управления - филиал РАНХиГС
Дата: 2021.02.03 13:33:48+03'00'

УТВЕРЖДЕНА
кафедрой «Экономика и экономическая безопасность»
Протокол № 1 от 27.08.2019 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.Б34 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ

Направление подготовки (специальность) 38.05.02 «Таможенное дело»
Специализация: «Таможенные операции и таможенный контроль»
Квалификация (степень) выпускника: специалист таможенного дела
Форма обучения: заочная
Год набора: 2020

Орел, 2019 г.

Автор-составитель:
канд. эконом.наук, доцент, доцент кафедры
«Экономика и экономическая безопасность» С.В. Баранова

Заведующий кафедрой
«Экономика и экономическая безопасность»
доктор эконом.наук, профессор Л.И. Проняева

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы	4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы	6
3. Содержание и структура дисциплины	7
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине	9
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	27
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	29
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы	31

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина «Управление рисками в таможенном деле» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

ОПК – 3 Способность владеть методами и средствами получения, хранения, обработки информации, навыками использования компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей.

ПК-32 Владение навыками применения в таможенном деле информационных технологий и средств обеспечения их функционирования в целях информационного сопровождения профессиональной деятельности

Таблица 1

Этапы освоения компетенций

Кодкомпетенции	**Наименованиекомпетенции**	**Кодэтапаосвоениякомпетенций**	**Наименованиеэтапакомпетенции**
ОПК - 3	Способность владеть методами и средствами получения, хранения, обработки информации, навыками использования компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей.	ОПК -3.5	Способностью организовывать и документально оформлять операции связанные с управлением рисками в таможенном деле, в том числе и с использованием компьютерных технологий
ПК-32	Владение навыками применения в таможенном деле информационных технологий и средств обеспечения их функционирования в целях информационного сопровождения профессиональной деятельности	ПК-32.3	Способностью выявлять угрозы и управлять рисками в профессиональной деятельности

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

Результаты освоения компетенций

ОТФ	**Код этапа освоения компетенции**	**Результаты обучения**

обеспечение эффективной работы системы управления рисками; методическая разработка, поддержание и координация процесса управления рисками; построение и контроль процесса управления рисками;	ОПК –3.5	***сформированы знания***: - функции и назначение документов, используемых в профессиональной деятельности; - правила составления и оформления профессиональной документации; - правовые и организационные основы системы управления рисками; - стратегию и тактику применения системы управления рисками в РФ; - основы применение форм таможенного контроля; - методику выявления таможенного риска; - организацию осуществления и порядок проведения таможенного контроля с использованием системы управления рисками товаров и транспортных средств, помещенных под таможенную процедуру; ***сформированы умения***: - составлять сопроводительную документацию в профессиональной деятельности; - применять навыки анализа и оценки риска; - разрабатывать и актуализировать инструменты системы управления рисками; - выявлять признаки риска при таможенном контроле товаров, помещенных под таможенную процедуру, применять меры по управлению рисками и их минимизации; - строить и анализировать эконометрические модели состояния и оценки перспектив развития экономических систем, финансовой системы и реального сектора экономики; - подготовки и представления учетной информации для составления финансовой отчетности. ***сформированные навыки:*** - базовыми знаниями о функциях осуществляемых субъектами системы управления рисками; - обладать навыками применения форм таможенного контроля в рамках системы управления рисками; - современными математико-статистическими методами анализа и оценки риска; - использования типичных эконометрических моделей для исследования проблемных ситуаций при использовании финансового механизма

	ПК- 32.3	***сформированы знания***: - инструментальных средств для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей; - современных методов информационной безопасности с целью выявления потенциальных и реальных угроз в профессиональной деятельности; - форм и методов анализа, прогнозирования и оценки рисков, применяемые в управлении профессиональной деятельностью; -фундаментальных понятий и терминов теории управления рисками и моделирования рисковых ситуаций; ***сформированы умения***: - противодействия возможным угрозам в области состояние сохранности информационных ресурсов и защищенности законных прав личности и общества в информационной сфере – проводить комплексный анализ рисков и угроз, связанных с осуществлением профессиональной деятельности; ***сформированные навыки:*** - принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации рисков и угроз профессиональной деятельности.

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

В структуре программы по направлению подготовки 38.05.02 «Таможенное дело» дисциплина Б1.Б34 «Управление рисками в таможенном деле» реализуется в рамках дисциплин базовой части программы.

Изучение дисциплины базируется на знании следующих общеэкономических дисциплин: Б1.Б.31 «Контроль и ревизия», Б1.Б.27 «Экономика организации», Б1.Б.19 «Экономическая безопасность», Б1.Б.16 «Менеджмент», Б1.Б.13 «Экономический анализ», Б1.Б12 «Таможенная статистика» и других.

Знания полученные при изучении дисциплины могут быть использованы при реализации теоретических знаний во время изучения дисциплин:Б1.В.ДВ.05.01 «Внутрифирменная безопасность и антикоррупционная деятельность», Б1.В.ДВ.03.02 «Учет, анализ и аудит внешнеэкономической деятельности», Б1.Б.19 «Таможенный менеджмент», а так же при прохождении Практики по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности и Преддипломной практики.

Таблица 3

Объем дисциплины (модуля)

Вид учебных занятий и самостоятельной работы		**Объем дисциплины, час.**									
		Всего	**Семестр, курс**								
			1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
заочная форма обучения												
Контактная аудиторная работа обучающихся с преподавателем, в том числе:		18								**18**		
Лекционного типа (Л)		6								6		
Лабораторные работы (практикумы) (ЛР)												
Практического (семинарского) типа (ПЗ)		8								8		
Контролируемая самостоятельная работа обучающихся (КСР):		4								4		
Контактная внеаудиторная работа, в т.ч. проводимая в электронной информационно- образовательной среде												
Самостоятельная работа обучающихся (СР) (всего):		126								126		
Промежуточная аттестация	**Форма**	ЗаО								ЗаО		
	Час.											
Общая трудоемкость (час./з.е.)		144/4								144/ 4		

3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3

Содержание и структура дисциплины

№ п/п	**Наименование тем (разделов)**	**Объем дисциплины (модуля), час.**						**Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации**
		Всего	**Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий**				**СР, в том числе КВР**	
			Л	**ЛР**	**ПЗ**	**КСР**		
заочная форма обучения								
Тема 1	Понятие рисков в таможенном деле, сущность, общая классификация рисков.	26	2			2	22	О, Т, Р

Тема 2	Система управления рисками в таможенном деле: цель, задачи, принципы, инструменты реализации	24	2				22	О, Т, Д
Тема 3	Методы управления рисками в области таможенного дела	24			2		22	О, Т, З, Д
Тема 4	Анализ рисков: зонирование риска	24			2		22	О, Т, З, Д
Тема 5	Основные методы и приемы управления рисками	24			2		22	О, Т, З, Д
Тема 6	Анализ применения системы управления рисками в таможенном деле при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств	22	2		2	2	16	О, Т, З, Д
Промежуточная аттестация								Зачет с оценкой
Всего		**144**	**6**		**8**	**4**	**126**	

Примечание: формы текущего контроля успеваемости опрос (О), тестирование (Т), диспут (Д), решение ситуационных задач (З) и др.

Содержание дисциплины

Тема 1. Понятие рисков в таможенном деле, сущность, общая классификация рисков.

Риск: понятие, сущность, функции. Вероятностный характер риска. Объективный характер возникновения риска и субъективность его оценки. Зависимость неопределенности внешней среды функционирования и эффективности предпринимательской деятельности. Основные научные концепции риска. Историческое развитие взглядов ведущих экономистов на понятие риска.

Тема 2. Система управления рисками в таможенном деле: цель, задачи, принципы, инструменты реализации.

Система управления рисками (СУР) в таможенном деле. СУР как инструментм поддержки принятия решений в рамках таможенного контроля.Системный характер управления риском в области менеджмента. Инструменты реализации СУР. Количественные и качественные методы оценки рисковых ситуаций (риска). Цели и задачи управления рисками. Организационная структура системы управления рисками. Комплексный подход к управлению рисками. Процедуры управления рисками.

Тема 3. Методы управления рисками в области таможенного дела

Качественный и количественный подходы к оценке рисков. Качественные методы оценки риска: анализ уместности затрат; метод аналогий; метод экспертных оценок. Количественные методы: статистический метод; анализ чувствительности (метод вариации параметров); метод проверки устойчивости (расчета критических точек); метод сценариев (метод формализованного описания неопределенностей); имитационное моделирование (метод статистических испытаний, метод Монте-Карло); метод корректировки ставки дисконтирования. Применение системы управления рисками при таможенном оформлении и декларировании товаров.

Тема 4. Анализ рисков: зонирование риска.

Понятие области (или зоны) риска. Основные области рисков: взаимодействие спроса и предложения; области финансовых результатов и кривая вероятностей потерь; области критического объема продаж; области эффективности погашения обязательств организации; области риска по реальной стоимости денежных средств; области риска по показателям финансовой устойчивости организации (соотношение запасов и затрат с источниками капитала). Управление рисками в производственном комплексе.

Тема 5. Основные методы и приемы управления рисками.

Риски недостоверного декларирования. Экономико-математические методы обработки информации и поиска решений, применяемые в теории рисков, прямые, обратные задачи и методы исследования чувствительности фактора формирования риска. Основная идея метода анализа чувствительности процессов предприятия от факторов риска. Инструментарий повышения качества анализа рисков: изменение методов обработки исходных данных с целью уменьшения чувствительности ответа; изменение математической модели анализа проектных рисков; отказ от проведения количественного анализа рисков проекта. Классы математических моделей, учитывающих неопределенности и различающиеся по способам ее описания. Соотношение и взаимодействие количественных и качественных методов анализа риска. Основные методы регулирования рисков и факторов их образования: диверсификация (распределение); уклонение от рисков; компенсация; локализация. Стандартизация как инструментарий анализа и регулирования рисков.

Тема 6. Анализ применения системы управления рисками в таможенном деле при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств

Этапы анализа риска в таможенной деятельности. Минимизация вероятных суммарных потерь от неверных решений при осуществлении таможенного контроля.Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками в таможенной деятельности.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Оценка рисков» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- при проведении практических занятий: опрос, тестирование, практические задания.

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится с применением следующих методов (средств):

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в виде устного экзамена. Экзаменационный билет включает два теоретических вопроса и (или) тестирование.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Типовые оценочные материалы

Задача 1.

Декларируется ввозимый на таможенную территорию РФ товар — олово необработанное нелегированное (код товара по ТН ВЭД — 8001 10 000 0). Таможенная стоимость товара составляет 75 000 долл. США. Ставка ввозной таможенной пошлины 5 %, но не менее 0,2 евро за 1 кг. Количество товара 1 000 кг. Курс валюты, в которой указана таможенная стоимость товара, 31,09 руб. за 1 долл. США. Курс евро — 33,9 руб. за 1 евро. Страна происхождения товара — Швеция.

Рассчитать таможенную пошлину, указать виды рисков при осуществлении данной операции.

Задача 2.

Таможенный орган осуществляет таможенное оформление партии чая, ввозимой в Россию из Великобритании (код товара в ТН ВЭД — 0902 20 000 0). Таможенная стоимость партии чая равна 10 000 долл. США.

Декларант представил сертификат о происхождении товара, в котором страной происхождения товара определена Великобритания.

Необходимо рассчитать таможенную пошлину ввозимой партии чая. Оценить риск неправильного декларирования товара.

Задача 3.

Оценить риск информационной безопасности.

В 2013 году отделом антивирусных исследований «Вирус -»было зафиксировано 1690 новых видов вредоносных программ, в 2014 году – 1659, в 2015 году – 1731, в 2016 году – 1784. Как специалист по информационной безопасности Пункта таможенного контроля, используя метод экстраполяции по сложившемуся среднегодовому темпу роста числа вредоносных программ, сделайте прогноз относительно числа новых вирусов в 2017 году.

Задача 4.

Специалисты отдела анализа угроз IT - компании «Грейс» обследовали 4 компании и получили следующие результаты о зависимости между количеством каналов утечек и нанесенным ущербом:

Количество каналов утечек (шт.): 3, 4, 5, 6.

Нанесенный ущерб (тыс. руб.) 95, 170, 250, 340 соответственно.

Как специалист по информационной безопасности Таможенного органа, используя простую модель линейной регрессии, найдите прогнозное значение возможного ущерба, если в компании число каналов утечек будет сведено до 2.

Задача 5.

Специалисты отдела анализа угроз IT - компании «Грейс» обследовали 8 компаний и получили следующие результаты о зависимости между количеством каналов утечек и нанесенным ущербом:

Количество каналов утечек (шт.): 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10.

Нанесенный ущерб (млн. руб.) 1; 1,5; 2,1; 2,4; 3,3; 4,2; 4,9; 5,6.

Как специалист по информационной безопасности, используя простую модель линейной регрессии, найдите прогнозное значение возможного ущерба, если в компании имеется 7 каналов утечек.

Задача 6.

Необходимо предоставить руководителю IT - компании «Грейс» отчет о достоверности прогнозов в 1 полугодии 2014 года, если за анализируемый период

специалисты по информационной безопасности прогнозировали появление 25 новых видов вредоносных программ, а в итоге системой мониторинга было обнаружено 33 новых вида вредоносных программ, причем 22 из них совпали с прогнозами специалистов.

Задача 7.

С таможенной территории Российской Федерации в таможенном режиме «Экспорт» вывозятся смолы каменноугольные. Данные, известные из ГТД:

Графа 1 – ЭК

Графа 11, 17 – Корея

Графа 12(45) – 927771,97

Графа 33 – 2706000000, ставка таможенной пошлины согласно Постановлению Правительства от 20.12.2006г. №795 – 5%.

Графа 38 – 900000

Графа 37 – 100000

Курс евро 45,0000

Определить ставку таможенной пошлины. Оценить риск неправильного декларирования товаров.

Типовые оценочные материалы

Тема 1. Понятие рисков в таможенном деле, сущность общая классификация рисков

1. Риск: понятие, сущность, функции.
2. Вероятностный характер риска.
3. Объективный характер возникновения риска и субъективность его оценки.
4. Зависимость неопределенности внешней среды функционирования и эффективности предпринимательской деятельности.
5. Основные научные концепции риска. Историческое развитие взглядов ведущих экономистов на понятие риска.
6. Инновационная, регулятивная, защитная и аналитическая функции хозяйственных рисков (Альгин А.П.).
7. Адаптивно-познавательная, перераспределительная, стимулирующая и надзорная функции предпринимательских рисков (В.С.Ковалеву).
8. Функции развития (инновационно-эволюционная) и методологическая функция (Авдийский В.И., Безденежных В.М).
9. Неопределенность среды и классификация рисков. Макро и микро факторы формирования рисков.
10. Общие и специальные классификации факторов образования рисков в деятельности хозяйствующих субъектов.
11. Классификация, инвестиционных, проектных и инновационных рисков в деятельности предприятий.
12. Классификация правовых рисков.
13. Классификация поведенческих рисков в деятельности предприятий.

Тема 2. Система управления рисками в таможенном деле: цель, задачи, принципы, инструменты реализации

1. Понятие экономического риска.
2. Основные черты, присущие экономическому риску.
3. Системный характер управления риском в деятельности хозяйствующего субъекта как области менеджмента, который выражается в междисциплинарном подходе к изучению предмета на основе различных направлений научных знаний.
4. Количественные и качественные методы оценки рисковых ситуаций

(риска).

5. Цели и задачи управления рисками.
6. Организационная структура системы управления рисками.
7. Комплексный подход к управлению рисками.
8. Процедуры управления рисками.

Тема 3. Методы управления риском в таможенном деле.

1. Качественный и количественный подходы к оценке рисков.
2. Риски недостоверности декларирования.
3. Комплексная система "популяризации" СУР среди должностных лиц таможенных органов.
4. Качественные методы оценки риска: анализ уместности затрат; метод аналогий; метод экспертных оценок.
5. Количественные методы: статистический метод; анализ чувствительности (метод вариации параметров); метод проверки устойчивости (расчета критических точек); метод сценариев (метод формализованного описания неопределенностей); имитационное моделирование (метод статистических испытаний, метод Монте-Карло); метод корректировки ставки дисконтирования.

Тема 4. Анализ рисков: зонирование риска

Понятие области (или зоны) риска.

1. Основные области рисков: взаимодействие спроса и предложения; области финансовых результатов и кривая вероятностей потерь; области критического объема продаж; области эффективности погашения обязательств организации; области риска по реальной стоимости денежных средств; области риска по показателям финансовой устойчивости организации (соотношение запасов и затрат с источниками капитала).
2. Управление рисками в производственном комплексе.

Тема 5. Основные методы и приемы управления рисками.

1. Риски недостоверного декларирования.
2. Экономико-математические методы обработки информации и поиска решений, применяемые в теории рисков, прямые, обратные задачи и методы исследования чувствительности фактора формирования риска.
3. Основная идея метода анализа чувствительности процессов предприятия от факторов риска.
4. Инструментарий повышения качества анализа рисков: изменение методов обработки исходных данных с целью уменьшения чувствительности ответа; изменение математической модели анализа проектных рисков; отказ от проведения количественного анализа рисков проекта.
5. Классы математических моделей, учитывающих неопределенности и различающиеся по способам ее описания.
6. Соотношение и взаимодействие количественных и качественных методов анализа риска.
7. Основные методы регулирования рисков и факторов их образования: диверсификация (распределение); уклонение от рисков; компенсация; локализация.
8. Стандартизация как инструментарий анализа и регулирования рисков в деятельности хозяйствующих субъектов.

Тема 6. Анализ применения системы управления рисками в таможенном деле при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств

1. Этапы анализа риска в таможенной деятельности.
2. Минимизация вероятных суммарных потерь от неверных решений при осуществлении таможенного контроля.
3. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками в таможенной деятельности.

Темы для диспута и подготовки сообщений при проведении интерактивных занятий
(реферирование научной литературы)

1. Цели и основные подходы к управлению рисками в таможенном деле.
2. Применение системы управления рисками при таможенном оформлении и декларировании товаров.
3. Риски недостоверного декларирования.
4. Косвенная оценка экспорта и импорта на основе баланса отклонений.
5. Этапы анализа риска в таможенной деятельности
6. Принципы управления финансовыми рисками.
7. Политика и процесс управления рисками.
8. Активное, адаптивное и пассивное управление рисками.
9. Методы управления финансовыми рисками (уклонение, предупреждение, сохранение, передача рисков).
10. Понятие инвестиционного портфеля, принципы и этапы его формирования.
11. Виды финансовых активов с фиксированным доходом, их основные характеристики.
12. Факторы, влияющие на стоимость и доходность долговых инструментов.
13. Методы оценки стоимости и доходности финансовых активов с фиксированным доходом. Стратегии управления риском облигаций.
14. Иммунизация процентного риска.
15. Рейтинги долговых инструментов.
16. Особенности оценки долговых инструментов в РФ.

Типовые тестовые задания по разделам дисциплины

Вариант 1

1. Под неопределенностью следует понимать:

а) невозможность оценки будущего развития событий

б) невозможность оценки будущего развития событий, как с точки зрения вероятности их реализации, так и с точки зрения вида их проявления.

в) оценку вероятности наступления будущего развития событий, как с точки зрения вероятности их реализации, так и с точки зрения вида их проявления

г) а,в

2. Риск это:

а) угроза потери предприятием части своих ресурсов, недополучение доходов или появления дополнительных затрат в результате осуществления конкретных видов деятельности

б) возможность или угроза отклонения результатов конкретных решений или действий от ожидаемых

в) а,б

г) Ваш вариант ответа _____

3. Отдельные группы причин возникновения неопределенного риска:

а) неполнота, неточность и противоречивость информации, неравная степень осведомленности участников рыночных соглашений

б) индетерминированность многих процессов и явлений, которые влияют на экономику

в) многокритериальность и конфликтность в оценке решений

г) Ваш вариант ответа _____

4.Объективные факторы, влияющие на риск:

а) законодательные и нормативно-правовые акты, которые регулируют хозяйственную и предпринимательскую деятельность

б) стратегия развития, менеджмент организации

в) кадры и мотивация их деятельности

г) бюджетная, финансово-кредитная и налоговая системы

5. Субъективные факторы, влияющие на риск:

а) законодательные и нормативно-правовые акты, которые регулируют хозяйственную и предпринимательскую деятельность

б) стратегия развития, менеджмент организации

в) кадры и мотивация их деятельности

6. По степени обоснования решений или действий:

а) оправданный риск

б) неоправданный риск

в) ненужный риск

г) определенный риск

7. По масштабам влияния выделяют риск:

а) промышленный

б) космический

в) страновой (в масштабах страны), региональный, отраслевой, риск отдельных субъектов хозяйствование.

г) организационный, промышленный, страновой, космический, военный

8. Риск следует рассматривать как:

а) возможность достижения успеха

б) невозможность достижения успеха

в) движущую силу предпринимательства

г) а, в

9. Неопределенность и рожденный ею риск является:

а) неотъемлемой частью практически всех принятых решений в экономике и бизнесе

б) стихийно наступившей бизнес-проблемой

в) непредвиденным фактором

г) Ваш вариант ответа_____

10. Общие подходы к оценке неопределенности в условиях риска включают:

а) анализ финансовой и экономической составляющей инвестиционного проекта

б) метод стратегических инициатив

в) вероятностный анализ

г) маржинальный анализ

11. Количественный анализ риска:

а) оценка потенциальной вероятности наступления события с использованием элементов математического моделирования

б) статистическое исследование возникновения рисковых ситуаций

в) определение конкретного размера денежного ущерба отдельных подвидов финансового риска и финансового риска в совокупности

г) определение конкретного размера денежного вознагражденияот финансовых операций в случае отказа от их осуществления

12. В зависимости от величины вероятных потерь выделяют:

а) допустимые, критические, масштабные

б) допустимые, критические, катастрофические

в) допустимые, критические, незаметные

г) Ваш вариант ответа_____

13. В основе оценки финансовых рисков лежит нахождение зависимости между:

а) допустимыми пределами потерь и плановыми финансовыми показателями

б) планируемым объемом выручки и маржинальным доходом

в) определенными размерами потерь предприятия и вероятностью их возникновения

г) Ваш вариант ответа_____

14. Главные инструменты статистического метода расчета финансового риска:

а) метод многомерного сравнения (вариация, дисперсия и стандартное отклонение)

б) индукции, дедукции

в) метод выбора альтернатив

г) вариация, дисперсия и стандартное (среднеквадратическое) отклонение.

15. Оценка риска позволяет выявить:

а) направления, в развитие которых наиболее безопасно вкладывать средства, где существует возможность, при прочих равных условиях, минимизировать риск

б) направления, в развитие которых наиболее небезопасно вкладывать средства, где существует возможность, при прочих равных условиях, достичь макисимизации прибыли

в) направления, стратегического развития бизнес-субъекта, с целью оптимизации рисковых позиций

г) Ваш вариант ответа_____

16. Основными экономическими составляющими риска являются:

а) затраты и расчетный показатель их снижения относительно источников формирования вложенных средств

б) затраты и потери (ущерб, проигрыш, недополучение прибыли).

в) прибыль до налогообложения уменьшения на величину рисковой стоимости активов

г) доходы, потери, недополучение прибыли.

17.Основные задачи качественного анализа риска:

а) выявление источников и причин риска, этапов и работ, при выполнении которых возникает риск

б) определение этапов и методик оценкирисковых ситуаций

в) оценка вероятности наступления ивыявление экономического ущерба от наступления рисковой ситуации

г) выработка системы антирисковых мероприятий и расчет их стоимостного эквивалента.

18. Основные этапы количественного анализа риска:

а) выявление источников и причин риска, этапов и работ, при выполнении которых возникает риск

б) определение числовых значений величин отдельных рисков и риска объекта в целом

в) оценка вероятности ненаступления и выявление экономического ущерба от наступления рисковой ситуации

г) разработка системы антирисковых мероприятий.

19. Риск-менеджмент представляет собой:

а) систему управления риском и финансовыми отношениями, возникающими в процессе этого управления.

б) систему управления риском и оценку изменения плановых показателей

в) систему выбора стратегических инициатив

г) Ваш вариант ответа _____

20. Риск-менеджмент как система управления состоит из двух подсистем:

а) управляемой подсистемы (объекта управления) и управляющей подсистемы (субъекта управления).

б) регулируемой подсистемы (объекта управления) и регулирующей подсистемы (субъекта управления).

в) административной системы и трудового коллектива

г) Ваш вариант ответа_____

Вариант 2

1. Риски недостоверности декларирования оцениваются на основе:

а) на основе сопоставления данных об экспорте и импорте стран - торговых партнеров;

б) на основе данных данных об экспорте;

в) на данных об импорте.

2. Система управления рисками в таможенном деле представляет собой:

а) закрытую для широкого круга должностных лиц, принимающих участие в таможенном оформлении и таможенном контроле, систему;

б) открытую для широкого круга должностных лиц, принимающих участие в таможенном оформлении и таможенном контроле, систему;

в) Ваш вариант ответа_____

3. Проведение аналитических процедур в системе оценки риска:

а) не представляется необходимым

б) обусловлено необходимостью принятия грамотных управленческих решений

в) не предусмотрено

г) Ваш вариант ответа_____

4. Определить динамику изменения представленных показателей:

Таблица 1 - Данные о товарообороте

Показатель	Годы	
	предыдущий	отчетный
Выручка, тыс. рублей	431211	376122

Варианты ответа:

а) 101,45 %

б) 87,22 %

в) – 55 099 тыс. рублей

г) Ваш вариант ответа_____

5. Рассчитать коэффициент автономии по даннымбухгалтерского баланса организации :

Таблица - Выписка из бухгалтерского баланса организации (тыс. руб.)

Статьи баланса	Отчетный период
Капитал и резервы	34903
Валюта баланса	814276

Варианты ответа:

а) 4,29%

б) 21,01%

в) 2332,97%

г) Ваш вариант ответа_____

6. ***Рассчитать коэффициент фондоотдачи по даннымбухгалтерского баланса организации :***

Таблица - Выписка из бухгалтерского баланса организации (тыс. руб.)

Разделы и статьи баланса	Отчетный период, тыс. руб.
Выручка	376122
Основные средства	75154
Запасы	579026

Варианты ответа:

а) 5,00 единицы

б) 3,00 единицы
в) 2,00 единицы
г) Ваш вариант ответа_____

7. ***Рассчитать коэффициент обеспеченности собственными средствами организации:***

Таблица - Выписка из бухгалтерского баланса организации за отчетный период

Разделы и статьи баланса	Сумма, руб.
Внеоборотные активы	89656
Капитал и резервы	34903
Оборотные активы	724620

Варианты ответа:
а) -18,19
б) 0,80
в) – 0,08
г) Ваш вариант ответа_____

8. ***Рассчитать коэффициент ликвидности по даннымбухгалтерского баланса организации :***

Таблица - Выписка из бухгалтерского баланса организации за отчетный период

Разделы и статьи баланса	Отчетный период, тыс. руб.
Краткосрочные обязательства	230359
Оборотные активы	724620
Капитал и резервы	34903

Варианты ответа:
а) 6,60
б) 3,15
в) 0,32
г) Ваш вариант ответа_____

9. ***Определите финансовый результат деятельности организации:***

Таблица - Выписка из бухгалтерской (финансовой) отчетности организации

Показатели	Отчетный год
Выручка	376122
Себестоимость продаж	298284
Коммерческие расходы	8858
Прочие доходы	140740
Текущий налог на прибыль	431
Резервы предстоящих расходов	2486
Чистая прибыль	

Варианты ответа:
а) 209289 тыс. рублей
б) 211775 тыс. рублей
в) 209041 тыс. рублей
г) Ваш вариант ответа_____

10. Оценить степень влияния отдельных факторов на изменение показателя «финансовыйлеверидж»:

Таблица – Данные для проведения факторного анализа показателя «финансовыйлеверидж»

Показатели	2014 год	2015 год	2016 год	Абсолютное изменение, 2016г. к

				2014г.
Исходные данные, тыс.рублей				
Заёмный капитал (а)	299631	405383	523257	+223626
Собственный капитал (б)	2487	3007	3824	+1337
Расчётные данные				
Коэффициент финансовоголевериджа (у)	120,48	134,81	136,83	+16,35
Влияние факторов (анализируемый период - 2016 год, базисное значение – 2014 год)				
Изменения стоимости заемного капитала (^а)	*	*	*	
Изменения стоимости собственного капитала(^б)	*	*	*	
Баланс отклонений	*	*	*	0

Варианты ответа:

а) ^а – (+73,57); ^б – (-89,92)

б) ^а – (+23,57); ^б – (-19,92)

в) ^а – (+03,07), ^б – (-09,02)

г) Ваш вариант ответа_____

11. Отрасль экономики это:

а) это совокупность всех производственных единиц, осуществляющих преимущественно одинаковый или сходный вид производственной деятельности

б) это юридические лица осуществляющие преимущественно одинаковый или вид производственной деятельности

в) это совокупность всех бизнес-субъектов отдельного региона, осуществляющих преимущественно одинаковый или сходный вид производственной деятельности

г) Ваш вариант ответа_____

12. Показатели результатов функционирования экономики в целом на макроуровне называют:

а) макроэкономические показатели

б) макроэкономические показатели, характеризующие отдельные стадии производства

в) макроэкономические показатели, характеризующие отдельные стадии производства и реализации

г) макроэкономические показатели, характеризующие отдельные стадии производства и потребления

13. Валовой национальный продукт определяется как:

а) совокупная рыночная стоимость реализованных товаров и оказанных услуг (конечного производства)

б) совокупная рыночная стоимость реализованных товаров и оказанных услуг, за определенный период

в) совокупная рыночная стоимость оказанных услуг за определенный период

г) совокупная рыночная стоимость всего объема конечного производства товаров и услуг в экономике за конкретный промежуток времени.

14. Мониторинг результатов управления риском включает:

а) обновление и пополнение информации о рисках

б) оценку эффективности проведенных мероприятий

в) разработку программы управления риском

г) уменьшение размера убытка

15. Этап «Выбор методов управления риском» на микро- и макроуровне включает:

а) обновление и пополнение информации о рисках

б) оценку эффективности проведенных мероприятий

в) разработку программы управления риском

г) уменьшение размера убытка

16. Программа управления риском на микро- и макроуровне включает:

а) целостное описание мероприятий, которые не являются приоритетными в данных экономических реалиях

б) целостное описание мероприятий, которые необходимо предпринять

в) наличие информационного и ресурсного обеспечения антирисковых мероприятий

г) критерии эффективности исполнения рисковых мероприятий

Таблица

Ответы на типовые тестовые задания

Вариант 1		***Вариант 2***	
№ вопроса	ОТВЕТ	№ вопроса	ОТВЕТ
1	а	1	а
		2	а
		3	б
2	а,б	4	б
3	а,б,в	5	а
4	а,г	6	а
5	б,в	7	в
6	а,б	8	б
7	в	9	а
8	г	10	а
9	а	11	а
10	а	12	а
11	в	13	г
12	б	14	а,б
13	в	15	в
14	в	16	б,в,г
15	а	17	
16	б	18	
17	а	19	
18	б	20	
19	а	21	
20	а	22	

Материалы для контроля самостоятельной работы

Тема 1. Понятие рисков в таможенном деле, сущность общая классификация рисков

Инновационная, регулятивная, защитная и аналитическая функции хозяйственных рисков (Альгин А.П.).

1. Адаптивно-познавательная, перераспределительная, стимулирующая и надзорная функции предпринимательских рисков (В.С.Ковалеву).
2. Функции развития (инновационно-эволюционная) и методологическая функция (Авдийский В.И., Безденежных В.М).

Тема 2. Система управления рисками в таможенном деле: цель, задачи, принципы, инструменты реализации

1. Понятие экономического риска в таможенном деле.

2. Основные черты, присущие экономическому риску.
3. Риски недостоверности декларирования.

Тема 3. Методы управления риском в таможенном деле

1. Количественные методы:

- статистический метод;
- анализ чувствительности (метод вариации параметров);
- метод проверки устойчивости (расчета критических точек);
- метод сценариев (метод формализованного описания неопределенностей); - имитационное моделирование (метод статистических испытаний, метод Монте-Карло);
- метод корректировки ставки дисконтирования.

Тема 4. Анализ рисков: зонирование риска

1. Основные области рисков:
- взаимодействие спроса и предложения;
- области финансовых результатов и кривая вероятностей потерь;
- области критического объема продаж;
- области эффективности погашения обязательств организации;
- области риска по реальной стоимости денежных средств;
- области риска по показателям финансовой устойчивости организации (соотношение запасов и затрат с источниками капитала).

Тема 5. Основные методы и приемы управления рисками.

1. Основная идея метода анализа чувствительности процессов предприятия от факторов риска.
2. Классы математических моделей, учитывающих неопределенности и различающиеся по способам ее описания.
3. Основные методы регулирования рисков и факторов их образования: диверсификация (распределение); уклонение от рисков; компенсация; локализация.
4. Стандартизация как инструментарий анализа и регулирования рисков в деятельности хозяйствующих субъектов.

Тема 6. Анализ применения системы управления рисками в таможенном деле при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств

1. Основные составляющие в работе по приведению процедур таможенного контроля в Таможенном союзе.
2. Критериями качества таможенного администрирования, предусмотренными стандартами Всемирной торговой организации (ВТО) при управлении рисками в таможенном деле.
3. Последствия игнорирования требований таможенного контроля.
4. Информационное обеспечение при внедрении метода анализа рисков в таможенном деле.

4.3 Оценочные средства для промежуточной аттестации

4.3.1. Формируемые компетенции

Фонд оценочных средств по дисциплине утвержден и хранится на выпускающей кафедре.

Таблица 5

Формируемые компетенции

Кодкомпетенции	Наименованиекомпетенции	Кодэтапаосвоениякомпет	Наименованиеэтапакомпетенции

		енций	
ОПК - 3	Способность владеть методами и средствами получения, хранения, обработки информации, навыками использования компьютерной техники, программно-информационных систем, компьютерных сетей.	ОПК -3.5	Способностью организовывать и документально оформлять операции связанные с управлением рисками в таможенном деле, в том числе и с использованием компьютерных технологий
ПК-32	Владение навыками применения в таможенном деле информационных технологий и средств обеспечения их функционирования в целях информационного сопровождения профессиональной деятельности	ПК-32.3	Способностью выявлять угрозы и управлять рисками в профессиональной деятельности

Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа формирования установлены паспортами компетенций ОП ВОпо направлению подготовки 38.05.02 «Таможенное дело» (приложение 1.2)

4.3.2. Типовые оценочные средства

Вопросы к зачету

1. Вероятностный характер риска.
2. Объективный характер возникновения риска и субъективность его оценки.
3. Зависимость неопределенности внешней среды функционирования и эффективности предпринимательской деятельности.
4. Основные научные концепции риска. Историческое развитие взглядов ведущих экономистов на понятие риска.
5. Неопределенность среды и классификация рисков. Макро и микро факторы формирования рисков.
6. Общие и специальные классификации факторов образования рисков в деятельности хозяйствующих субъектов.
7. Система управления рисками в таможенном деле.
8. Риски недостоверности декларирования.
9. Комплексная система "популяризации" СУР среди должностных лиц таможенных органов.
10. Основные составляющие в работе по приведению процедур таможенного контроля в Таможенном союзе.
11. Критериями качества таможенного администрирования, предусмотренными стандартами Всемирной торговой организации (ВТО) при

управлении рисками в таможенном деле.

12. Последствия игнорирования требований таможенного контроля.

13. Информационное обеспечение при внедрении метода анализа рисков в таможенном деле.

14. Классификация правовых рисков.

15. Классификация поведенческих рисков.

16. Понятие экономического риска.

17. Основные черты, присущие экономическому риску.

18. Системный характер управления риском.

19. Количественные и качественные методы оценки рисковых ситуаций (риска).

20. Цели и задачи управления рисками.

21. Организационная структура системы управления рисками.

22. Комплексный подход к управлению рисками.

23. Процедуры управления рисками.

24. Качественный и количественный подходы к оценке рисков.

25. Качественные методы оценки риска: анализ уместности затрат; метод аналогий; метод экспертных оценок.

26. Количественные методы: статистический метод; анализ чувствительности (метод вариации параметров); метод проверки устойчивости (расчета критических точек); метод сценариев (метод формализованного описания неопределенностей); имитационное моделирование (метод статистических испытаний, метод Монте-Карло); метод корректировки ставки дисконтирования.

27. Понятие области (или зоны) риска.

28. Основные области рисков: взаимодействие спроса и предложения; области финансовых результатов и кривая вероятностей потерь; области критического объема продаж; области эффективности погашения обязательств организации; области риска по реальной стоимости денежных средств.

29. Экономико-математические методы обработки информации и поиска решений, применяемые в теории рисков, прямые, обратные задачи и методы исследования чувствительности фактора формирования риска.

30. Инструментарий повышения качества анализа рисков: изменение методов обработки исходных данных с целью уменьшения чувствительности ответа; изменение математической модели анализа проектных рисков; отказ от проведения количественного анализа рисков проекта.

31. Соотношение и взаимодействие количественных и качественных методов анализа риска.

32. Основные методы регулирования рисков и факторов их образования: диверсификация (распределение); уклонение от рисков; компенсация; локализация.

33. Стандартизация как инструментарий анализа и регулирования рисков в деятельности хозяйствующих субъектов.

Типовые тестовые задания для промежуточного контроля

1. Субъективные факторы, влияющие на риск:

а) законодательные и нормативно-правовые акты, которые регулируют хозяйственную и предпринимательскую деятельность

б) стратегия развития, менеджмент организации

в) кадры и мотивация их деятельности

2. По степени обоснования решений или действий:

а) оправданный риск

б) неоправданный риск

в) ненужный риск

г) определенный риск

3. По масштабам влияния выделяют риск:

а) промышленный

б) космический

в) страновой (в масштабах страны), региональный, отраслевой, риск отдельных субъектов хозяйствование.

г) организационный, промышленный, страновой, космический, военный

4. Риск следует рассматривать как:

а) возможность достижения успеха

б) невозможность достижения успеха

в) движущую силу предпринимательства

г) а, в

5. Неопределенность и рожденный ею риск является:

а) неотъемлемой частью практически всех принятых решений в экономике и бизнесе

б) стихийно наступившей бизнес-проблемой

в) непредвиденным фактором

г) Ваш вариант ответа_____

6. Общие подходы к оценке неопределенности в условиях риска включают:

а) анализ финансовой и экономической составляющей инвестиционного проекта

б) метод стратегических инициатив

в) вероятностный анализ

г) маржинальный анализ

7. Количественный анализ риска:

а) оценка потенциальной вероятности наступления события с использованием элементов математического моделирования

б) статистическое исследование возникновения рисковых ситуаций

в) определение конкретного размера денежного ущерба отдельных подвидов финансового риска и финансового риска в совокупности

г) определение конкретного размера денежного вознаграждения от финансовых операций в случае отказа от их осуществления

8. В зависимости от величины вероятных потерь выделяют:

а) допустимые, критические, масштабные

б) допустимые, критические, катастрофические

в) допустимые, критические, незаметные

г) Ваш вариант ответа_____

Шкала оценивания

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в виде зачета с оценкой и письменного тестирования.

Шкала оценивания:отлично, хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно.

Таблица 6

Показатели, критерии и оценивание компетенций по этапам их формирования

Наименование темы (раздела)	Код компетенции	Критерии оценивания	Оценка (баллы)
Понятие рисков в таможенном деле, сущность общая классификация рисков	ОПК - 3 ПК-32	Студент владеет знаниями предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину; самостоятельно, в логической последовательности и исчерпывающе отвечает на все	Отлично (зачтено)

		вопросы билета, подчеркивал при этом самое существенное, умеет анализировать, сравнивать, классифицировать, обобщать, конкретизировать и систематизировать изученный материал, выделять в нем главное: четко формирует ответы, компетенция сформирована полностью, продемонстрировано владение навыками и правилами расчета основных экономических параметров деятельности организации, учреждения, прогнозирования развития хозяйственных процессов в системе управления рисками.	
Система управления рисками в таможенном деле: цель, задачи, принципы, инструменты реализации		Ответ студента полностью соответствует заданной теме; тема раскрыта системно, исчерпывающе и глубоко осмыслена; студент умеет анализировать и обобщать информацию; содержание ответа ясное по структуре, последовательное по изложению; позиция отвечающего представлена в полной мере и убедительно аргументирована, приведены примеры; отвечающий понимает суть проблемы, демонстрирует самостоятельность и критичность суждений. Языковое оформление ответа полностью адекватно научному стилю литературного языка и нормам речи; мысли сформулированы ясно и точно; содержание изложено свободно, с использованием богатых лексических и грамматических возможностей языка; студент демонстрирует безупречное владение метаязыком дисциплины. От 60 до 80 % ответов на тесты верны	Хорошо (зачтено)
Методы управления риском в таможенном деле		Ответ в целом соответствует заданной теме, однако присутствует неполнота	Удовл-но (зачтено)

Анализ рисков: зонирование риска		изложения; тема раскрыта частично либо поверхностно; позиция отвечающего представлена недостаточно определенно либо представлена формально, бездоказательно; студент затрудняется в приведении аргументов и/или примеров; не владеет проблемой, ограничиваясь воспроизведением материала. Структура ответа не вполне ясная, изложение с заметными нарушениями логической последовательности; в языковом оформлении ответа фиксируется нарушение требований научного стиля речи (не более 5 стилистических нарушений) либо имеются другие типы речевых ошибок); слабое владение метаязыком дисциплины От 40 до 60 % ответов на тесты верны	
Основные методы и приемы управления рисками.		Студент не овладел достаточным уровнем компетенций. Структура ответа неясная, изложение с нарушениями. До 40% ответов на тесты верны	Неуд-но (не зачтено)
Анализ применения системы управления рисками в таможенном деле при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств.			

4.4 Методические материалы

В самом начале учебного курса желательно ознакомиться со следующей учебно-методической документацией:

– программой дисциплины;

– перечнем знаний и умений, которыми студент должен владеть;

– тематическими планами лекций, практических занятий;

– контрольными мероприятиями;

– учебником, учебными пособиями по дисциплине, а также электронными ресурсами;

– перечнем примерных вопросов к зачету.

Непосредственная подготовка к зачету и экзамену осуществляется по вопросам, представленным в данной рабочей программе. Необходимо тщательно изучить формулировку каждого вопроса, вникнуть в его суть, желательно составить план ответа. Обычно план включает в себя:

— показ теоретической и практической значимости рассматриваемого вопроса;

— обзор освещения вопроса в истории;

— определение сущности рассматриваемого предмета;

— основные элементы содержания и структуры предмета рассмотрения;

— факторы, логику и перспективы эволюции предмета;

— показ роли и значения рассматриваемого материала для практической деятельности.

План ответа желательно развернуть, приложив к нему ссылки на первоисточники с характерными цитатами. Необходимо отметить для себя пробелы в знаниях, которые следует ликвидировать в ходе подготовки, для чего возможно обратиться за консультацией к преподавателю.

В данном курсе изучаются современные проблемы оценки рисков и риск-менеджмента. В связи с этим студенты должны хорошо понимать теоретические основы финансов и финансовой системы, приобрести практические навыки по подготовке и представлению финансово-экономической информации о деятельности хозяйствующего субъекта, четко представлять жизненный цикл реализации конкретной бизнес-идеи.

Обучение по дисциплине«Оценка рисков» предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекционные и практические занятия), а также самостоятельной работы студентов. При изучении дисциплины рекомендуется пользоваться контрольными вопросами к каждой теме, программой курса, рекомендуемой основной и дополнительной литературой.

К каждой теме занятий студентам необходимо готовиться заранее. Существенным аспектом изучения курса является знакомство не только с теоретическим материалом, но и с нормативно-правовой документацией.

В процессе подготовки к практическим занятиям студентам предлагается выполнить следующие домашние задания:

- ознакомиться с вопросами к теме, рассматриваемой на лекции и практическом занятии.

- прорешать тестовые задания по теме.

5. Методические указания для обучающихся по освоениюдисциплины

Обучение по дисциплине (модулю) «Управление рисками в таможенном деле»предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции, практические и лабораторные работы) и самостоятельной работы студентов. Семинарские занятия дисциплины (модуля)предполагают их проведение в различных формах с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций с проведением контрольных мероприятий. С целью обеспечения успешного обучения студент должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

Подготовка к лекции заключается в следующем:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора);
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей профессиональной подготовке;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции.

Подготовка к практическим занятиям:

– внимательно прочитайте материал лекций относящихся к данному семинарскому занятию, ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;

– выпишите основные термины;

– ответьте на контрольные вопросы по семинарским занятиям, готовьтесь дать развернутый ответ на каждый из вопросов;

– уясните, какие учебные элементы остались для вас неясными и постарайтесь получить на них ответ заранее (до семинарского занятия) во время текущих консультаций преподавателя;

– готовиться можно индивидуально, парами или в составе малой группы, последние являются эффективными формами работы;

– рабочая программа дисциплины в части целей, перечню знаний, умений, терминов и учебных вопросов может быть использована вами в качестве ориентира в организации обучения.

*Подготовка к зачету.*К зачету необходимо готовится целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить дисциплину в период зачётно-экзаменационной сессии, как правило, показывают не слишком удовлетворительные результаты. В самом начале учебного курса познакомьтесь со следующей учебно-методической документацией:

– программой дисциплины;

– перечнем знаний и умений, которыми студент должен владеть;

– тематическими планами лекций, семинарских занятий;

– контрольными мероприятиями;

– учебником, учебными пособиями по дисциплине, а также электронными ресурсами;

– перечнем вопросов.

После этого у вас должно сформироваться четкое представление об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине. Систематическое выполнение учебной работы на лекциях и семинарских занятиях позволит успешно освоить дисциплину и создать хорошую базу для сдачи экзамена.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Управление рисками в таможенном деле» проводится в соответствии с Учебным планом в форме зачета.

Студенты допускается к экзамену по дисциплине в случае:

-выполнения ими учебного плана по дисциплине;

-выполнения всех заданий и мероприятий, предусмотренных программой дисциплины (по формам текущего контроля).

Объектами оценивания выступают:

– учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);

– степень усвоения теоретических знаний;

– уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы;

– результаты самостоятельной работы.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1 Основная литература

Таблица 7

Основная литература

№	Автор	Название издания	Издательство	Год издания	Сведения о наличии в библиотеке	
					Печатная форма (кол-во в библиотеке)	Ссылка на ЭБС Академии
1.	А.И. Воронцовский	Управление рисками. Учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры	Юрайт	2018	-	https://biblio-online.ru/viewer/E098C311-CAA9-4FD5-AC72-5F801419DD64/upravlenie-riskami#page/1
2.	Белов П.Г.	Управление рисками, системный анализ и моделирование в 3 ч.	Юрайт	2016	-	https://biblio-online.ru/book/E46BB19F-87E3-4034-9788-51EF95A24F56
3	Попова Л. И.	Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств: учебное пособие для вузов	Юрайт	2018	-	https://biblio-online.ru/search?query=+Организация+таможенного+контроля+товаров+и+транспортных+средств%3A

6.2 Дополнительная литература

Таблица 8

Дополнительная литература

№	Автор	Название издания	Издательство	Год издания	Сведения о наличии в библиотеке	
					Печатная форма (кол-во в библиотеке)	Ссылка на ЭБС Академии
1	Новикова, С. А.	Таможенное дело : учебник для бакалавриата и магистратуры	Юрайт	2018	-	https://biblio-online.ru/book/2BE8C054-3365-41E9-8077-76BE5EBFB288
2	Тычинская И.А	Методы исследования в менеджменте: Учебно-методическое пособие	Орел: Изд-во ОФ РАНХиГС. - 76с.	2015.	40	
3	Шевченко Е.С.	Управление рисками с использованием	Банковское дело 2013.	2013	1	

		структурной модели совокупного финансового риска.	№ 11. с. 58-67			

6.3 Нормативные правовые документы

1.Конституция РФ от 12 декабря 1993 года [Электронный ресурс] /Режим доступа: http://www.consultant.ru/

2. "Таможенный кодекс Таможенного союза" (ред. от 08.05.2015г.) (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009г. N 17) [Электронный ресурс] /Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_94890/

Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании вРоссийской Федерации».(ред. от1.01.2016 г.)

3. Федеральный закон РФ «Об основах государственного регулирования внешнеэкономической деятельности» от 8.12.2003г. №164-ФЗ(ред. 30.11.2013г.)

4. Федеральный закон РФ «Об экспертном контроле» 18.07.99 № 183 ФЗ(ред.21.12.2013г. №272-ФЗ)// //СПС Консультант Плюс 2014

5. Федеральный закон РФ от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании».(23.06.2014г.№ 160-ФЗ)//СПС Консультант Плюс 2014

6. Налоговый кодекс РФ – часть первая от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ и часть вторая от 05.08.2000 № 117-ФЗ [Электронный ресурс] /Режим доступа: http://www.consultant.ru/

7.Гражданский кодекс РФ часть первая от 30.10.1994 г. № 51-ФЗ, часть вторая от 26.01.1996 г. № 14-ФЗ часть третья от 26.11.2001 г. № 146-ФЗ, часть четвёртая от 18.12.2006 г. № 230-ФЗ [Электронный ресурс] /Режим доступа: http://www.consultant.ru/

8. Федеральный закон «О центральном банке РФ (Банке России)» от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ [Электронный ресурс] /Режим доступа: http://www.consultant.ru/

9.Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 6 августа 2009 года N 09-30/пз-н «О внесении изменений в некоторые нормативно-правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам (с изменениями на 24 декабря 2014 года) [Электронный ресурс] /Режим доступа: http://www.consultant.ru/

10. Договор о Евразийском экономическом союзе" (Подписан в г. Астане 29.05.2014) (ред. от 08.05.2015) (с изм. и доп., вступ. в силу с 12.08.2017)//]// СПС Консультант Плюс

6.4 Интернет-ресурсы, справочные системы

1. Проект института «Экономическая школа» http://economicus.ru/

2. Экономика и финансы – публикации, статьи, обзоры, аналитика http://www.finansy.ru/

3. Финансовый портал http://www.finport.ru/

4. Информационно-аналитическое агентство (финансовая аналитика) http://www.akm.ru/rus/default.stm AK&M

5. Федеральный образовательный портал – Экономика, Социология, Менеджмент http://www.ecsocman.edu.ru/

6.Виртуальная экономическая библиотека http://econom.nsc.ru/jep/

7.Справочно-правовая система «Гарант». - URL: http://garant.ru/.

8.Справочно-правовая система Консультант плюс http://www.consultant.ru/

7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Таблица 9

Материально-техническая база

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	**Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы**	**Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа**
Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 302001, Орловская область, г.Орёл, ул. Панчука, д.1, Литер А1	Столы ученические, стулья, аудиторная доска трехстворчатая меловая, видеопроектор acer m342, экран с эл. приводом ScreenMediaChampion 229x305.	ГК 035410000801-4000043-0010007- 43-0010007-01 от 30.01.2015
Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, лабораторных занятий, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 302001, Орловская область, г.Орёл, ул. Панчука, д.1, Литер А1	Столы, стулья, кафедра настольная, аудиторная доска меловая, трехстворчатая, шкаф металлический, двухстворчатый Ноутбуки Lenovo g505 в составе: Процессор AMD E1-2100 APU 1GHz, ОЗУ 4 Gb, Жесткий диск 500Gb, ОС windows 8.1. Лицензиинапрограмноеобеспечение: Microsoft Windows 8.1 Professional - OPEN License № 62760494 от 03.12.2013 Office Std 2013 - OPEN License №62760467 от 03.12.2013 Office Professional Plus 2007 - OPEN License №47729487 от 25.11.2010	ГК 030-0010007-01 от 20.12.2014

	Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows - Kaspersky Endpoint Security длябизнеса□Стандартный Russian Edition. 250-499 Node 2 year Educational Renewal License до 03.01.2018, лицензии GNU LGPL license	
Компьютерный класс (аудитория для выполнения самостоятельной работы) /Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации 302001, Орловская область, г.Орёл, ул. Панчука, д.1, Литер А1	Столы компьютерные, столы ученические, стулья для компьютеров, стулья, кафедра настольная, аудиторная доска трехстворчатая меловая. компьютеры в составе: системный блок: процессор AMDA4-6300 3.7 GHz, ОЗУ 8Gb, жесткий диск 500Gb, монитор ViewSonicVA2261-2, ОС windows 8.1 ОС windows 8.1 профессиональная. Лицензии на програмное обеспечение: MicrosoftWindows 8.1 Professional - OPENLicense № 62760494 от 03.12.2013 OfficeProfessionalPlus 2007 - OPENLicense №47729487 от 25.11.2010 KasperskyEndpointSecurity 10 для Windows - KasperskyEndpointSecurity для бизнеса□ Стандартный RussianEdition. 250-499 Node 2 year Educational Renewal License до 03.01.2018, лицензии GNU LGPL license	ГК 0354100008016000010-0010007- 01 от 22.08.2016.
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования.	

Таблица 10

Перечень программного обеспечения, необходимого для реализации дисциплины

Наименование программного обеспечения	**Назначение и тип лицензии программного обеспечения**
ИПС «КонсультантПлюс» URL: http://www.consultant.ru/	Информационно-поисковая система, позволяющая работать с нормативно-правовыми актами, учебной и научной литературой. Лицензионная версия
7-Zip	Архиватор с высокой степенью сжатия Свободная лицензия

Adobereader – Russian	Просмотр, печать и внесение аннотаций в документы PDF. Свободная лицензия
Adobe Acrobat Reader DC– Russian	Чтение, печать и рецензирование файлов PDF. Свободная лицензия
AgroUML 0.34	Средство UML моделирования. ArgoUML является открытым программным обеспечением и распространяется под лицензией EPL.
AnyLogic 7.3.5 Personnel Learning edition	программное обеспечение для имитационного моделирования. AnyLogicдоступен бесплатно для обучения студентов и самообразования. Свободная лицензия
DeductorAcademic	Deductor — платформа для создания законченных аналитических решений. В платформу встроены современные методы извлечения, визуализации данных и анализа данных. Свободная лицензия
DIA	Свободный кросс платформенный редактор диаграмм, часть GNOME Office. Свободная лицензия
ExpertDecide (собственная разработка)	Система авторами отнесена к классу систем поддержки принятия решений (СППР) и. Свободная лицензия
GoogleChrome	Браузер Свободная лицензия
Java	Представляет собой язык программирования и платформу вычислений Свободная лицензия
MicrosoftSQLServer 2008 Express	Является бесплатным выпуском SQL Server и представляет собой платформу данных для обучения и создания небольших серверных приложений, которые могут распространяться независимыми поставщиками программного обеспечения. Свободная лицензия
Microsoft Visual C++ 2005 redistributable Microsoft Visual C++ 2008	Интегрированная среда разработки приложений на языке C++. Свободная лицензия

redistributable - x64 9.0.30729.6161 Microsoft Visual C++ 2008 redistributable - x64 9.0.60729.4148 Microsoft Visual C++ 2008 redistributable – x86 9.0.30729 Microsoft Visual C++ 2008 redistributable – x86 9.0.30729.4148 Microsoft Visual C++ 2008 redistributable – x86 9.0.30729.6161 MicrosoftVisualC++ 2008, экспресс-выпуск – пакет обновления 1(SP1) – Rus Microsoft Visual C++ 2010 x64 redistributable – 10.0.40219 Microsoft Visual C++ 2010 x86 redistributable – 10.0.40219 Microsoft Visual C++ 2010 x86 redistributable – 10.0.40219 Microsoft Visual C++ 2012 redistributable (x64) – 11.0.51106 Microsoft Visual C++ 2013 redistributable (x64) – 12.0.30501	
Mozilla FireFox	Браузер. Свободная лицензия
MySQL Workbench 6.3 CE	Инструмент для визуального проектирования баз данных, интегрирующий проектирование, моделирование, создание и эксплуатацию БД в единое бесшовное окружение для системы баз данных MySQL. Версия CommunityEdition — распространяется по свободной лицензией GNUGPL.
NetBeansIDE 6.7.1	Свободная интегрированная среда разработки приложений (IDE) на языках программирования Java, Python, PHP, JavaScript, C, C++, Ада и ряда других Свободная лицензия

Opera	Браузер. Свободная лицензия
OracleVMVirtualBox	Программный продукт виртуализации для операционных систем MicrosoftWindows, Linux, FreeBSD, Mac OS X, Solaris/OpenSolaris, ReactOS, DOS и других. Свободная лицензия
Ramus Educational	Может быть использован для создания диаграмм в формате IDEF0 и DFD. RamusEducation использует формат файлов полностью совместимый с форматом файла коммерческой версии Ramus. Свободная лицензия
WordTabulator	Предназначена для анализа текстов в среде MS Windows. Свободная лицензия
Yandex Браузер	Браузер Свободная лицензия
Декларация 2009 Декларация 2011 Декларация 2012 Декларация 2013 Декларация 2014	Свободно распространяемая программа для автоматически формирования налоговых деклараций по формам 3-НДФЛ и 4-НДФЛ. Распространяется через сайт ФНС Свободная лицензия
Налогоплательщик ЮЛ	Программа предназначена для автоматизации процесса подготовки юридическими и физическими лицами документов налоговой и бухгалтерской отчётности, расчета страховых взносов, справок о доходах физических лиц (форма №2-НДФЛ), специальных деклараций (декларирование активов и счетов), документов по регистрации ККТ и других. Распространяется через сайт ФНС. Свободная лицензия
ТС-Обмен НП	Программа подготовки заявлений налогоплательщика при импорте товаров и уплате косвенных налогов в рамках соглашения о Таможенном союзе. Распространяется через сайт ФНС. Свободная лицензия
ApacheOpenOffice	Свободный пакет офисных приложений. Свободная лицензия
SPSSStatistics 22 forWindows	Компьютерная программа для статистической обработки данных, предназначенных для проведения прикладных исследований в

	социальных науках. Лицензированная версия
Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows	Антивирус - Kaspersky Endpoint Security длябизнесаСтандартный Russian Edition. 250499 Node 2 year Educational Renewal License – лицензиядо 2018-01-03 Лицензированнаяверсия
Windows XP Professional Windows 7 Professional Windows 8 Pro Windows 8.1 Pro	Операционные системы. Лицензированнаяверсия
WindowsServer 2003 R2 WindowsServer 2008 Std/Ent Windows Server Enterprise 2008 R2 Windows Server 2012 Essentials WindowsServer 2012 Standard	Серверные операционные системы. Лицензированная версия
Office Professional Plus 2007 (Access 2007, Communicator 2007, Excel 2007, InfoPath 2007, Outlook 2007, PowerPoint 2007, Publisher 2007, Word 2007) Office Professional Plus 2010 (Microsoft Excel 2010, Microsoft Outlook 2010, Microsoft PowerPoint 2010, Microsoft Word 2010, Microsoft Access 2010, Microsoft InfoPath 2010, Microsoft Communicator, Microsoft Publisher 2010, Microsoft OneNote 2010, Microsoft SharePoint Workspace 2010) Office Standard 2007 Word 2007, Excel 2007,	Пакет офисных приложений. Лицензированная версия

PowerPoint 2007, Outlook 2007) Office Standard 2010 Word 2010, Excel 2010, PowerPoint 2010, OneNote 2010, Outlook 2010, Publisher 2010) Office Standard 2013 (Microsoft Office Word 2013, Microsoft Excel 2013, Microsoft PowerPoint 2013, Microsoft OneNote 2013, Microsoft Publisher 2013, Microsoft Outlook 2013)	
“ДЕЛО-предприятие” под СУБД MS SQL Server	Система электронного документооборота (СЭД). Версия для учебных заведений
eDocLibподСУБД MS SQL Server	Web-ориентированная ECM система для управления бизнес-процессами. Версия для учебных заведений