

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Баламирзоев Назим Лиодинович
Должность: Ректор
Дата подписания: 10.03.2026 14:28:36
Уникальный программный ключ:
5cf0d6f89e80f49a334f6a4ba58e91f3326b9926

Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Дагестанский государственный технический университет»

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Дисциплина Система управления рисками в таможенных органах
наименование дисциплины по ОПОП

для специальности 38.05.02 Таможенное дело
код и полное наименование направления (специальности)

специализация Таможенные платежи

факультет Информационных систем в экономике и управлении
наименование факультета, где ведется дисциплина

кафедра Экономическая безопасность и таможенное дело
наименование кафедры, за которой закреплена дисциплина

Форма обучения очная, заочная курс 5 семестр 9
очная, заочная

г. Махачкала 2022 г.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.02 Таможенное дело с учетом рекомендаций ОПОП ВО по специальности и специализации подготовки «Таможенные платежи».

Разработчик  Шахбанова И.К., к.э.н., доцент
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 09 » 09 2022 г.

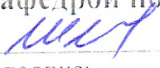
Зав. кафедрой, за которой закреплена дисциплина (модуль)

 Шахбанова И.К., к.э.н., доцент
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 09 » 09 2022 г.

Программа одобрена на заседании выпускающей кафедры ЭБиТД от 14.10.2022 г., протокол № 2.

Зав. выпускающей кафедрой по данному направлению (специальности, профилю)

 Шахбанова И.К., к.э.н., доцент
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 14 » 10 2022 г.

Программа одобрена на заседании Методического совета факультета ИСвЭиУ от 14.10.2022 года, протокол № 2

Председатель Методического совета факультета ИСвЭиУ
 к.э.н., Гаджиева Н.М.
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 17 » 10. 2022 г.

Декан факультета  З.Р.Раджабова
подпись ФИО

Начальник УО  Э.В. Магомасва
подпись ФИО

Врио ректора  Н.Л. Баламирзоев
подпись ФИО

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Целями освоения учебной дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» является формирование у студента теоретических и практических знаний о принципах применения соответствующих форм таможенного контроля товаров и транспортных средств в рамках применения системы правления рисками, в соответствии с таможенными органами.

В рамках учебного процесса рассматриваются следующие вопросы по дисциплине «Система управления рисками», в том числе: Риски и факторы, влияющие на возникновение рисков ситуаций. Анализ рисков ситуаций в деятельности таможенных органов. Основные понятия, используемые таможенными органами при изучении проблем управления и анализа рисков.

Задачи освоения дисциплины:

- формирование и закрепление базовых умений и знаний в научно-исследовательской работе в области управления рисками в таможенном деле;
- научить управлению процессами в системе управления рисками в таможенных органах;
- усвоить знания о мерах по минимизации рисков;
- ознакомить с методиками выявления и оценки рисков;
- изучить основные инструменты системы управления рисками (СУР);
- выработать четкое понимание сопряжения всех элементов системы управления рисками (СУР) с элементами организации таможенного дела.

Структура и принципы системы управления рисками. Основные принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов. Основные методы управления рисками в области таможенного дела. Методы управления рисками, связанными с недостоверным декларированием товаров и транспортных средств. Этапы анализа риска в таможенной деятельности. Порядок и принципы проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками управления.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Система управления рисками в таможенных органах» относится к вариативной части учебного плана. Для изучения дисциплины студент должен обладать знаниями, полученными при изучении учебных предметов: «Таможенная статистика», «Экономика таможенного дела», «Товароведение и экспертиза в таможенном деле», «Товарная номенклатура ВЭД», «Валютное регулирование и валютный контроль», «Таможенные платежи в различных таможенных режимах», «Организация таможенного контроля», «Таможенное оформление и таможенный контроль в торговом обороте». Учебная дисциплина играет основную роль в создании теоретического и практического фундамента для усвоения теоретического и практического цикла применения системы управления рисками.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

«Система управления рисками в таможенных органах»

В результате освоения дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» обучающийся по специальности 38.05.02 Таможенное дело, в соответствии с ФГОС ВО и ОПОП ВО должен обладать следующими компетенциями:

В результате освоения данной дисциплины студент должен обладать следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Наименование показателя оценивания (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)
УК-1	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.1. Выявляет проблемную ситуацию в процессе анализа проблемы, определяет этапы её разрешения с учетом вариативных контекстов
		УК-1.2. Находит, критически анализирует и выбирает информацию, необходимую для выработки стратегии действий по разрешению проблемной ситуации
		УК-1.3. Рассматривает, предлагает и обосновывает возможные варианты решения проблемной ситуации на основе системного подхода, оценивая их достоинства и недостатки
		ПК-2.1. Качественно решает проблемы выбора форм и мер таможенного контроля с учетом системы управления рисками
ПК-2	Способен осуществлять таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур	ПК-2.2. Обеспечивает контроль совершения таможенных операций и применении таможенных процедур с учетом действующих запретов и ограничений
		ПК-2.3. Осуществляет таможенный контроль и иные виды государственного контроля в сфере внешнеэкономической деятельности

4. Объем и содержание дисциплины (модуля)

Форма обучения	очная	заочная
Общая трудоемкость по дисциплине (ЗЕТ/ в часах)	4/144	4/144
Лекции, час	17	4
Практические занятия, час	34	9
Лабораторные занятия, час	-	-
Самостоятельная работа, час	57	122
Курсовой проект (работа), РГР, семестр		
Зачет (при заочной форме 4 часа отводится на контроль)	-	-
Часы на экзамен (при очной, очно- заочной формах 1 ЗЕТ – 36 часов , при заочной форме – 9 часов)	Экзамен (1 ЗЕТ – 36 часов)	Экзамен (9 часов на контроль)

4.1. Содержание дисциплины (модуля)

4.1.Содержание дисциплины (модуля)									
№ п/п	Раздел дисциплины, тема лекции и вопросы	Очная форма				Заочная форма			
		ЛК	ПЗ	ЛБ	СР	ЛК	ПЗ	ЛБ	СР
1.	Лекция 1. Тема: Система управления рисками как инструмент управления рисковыми ситуациями при таможенном контроле товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. 1. Риски и факторы, влияющие на возникновение рисков ситуаций. 2. Анализ рисков ситуаций в деятельности таможенных органов. 3. Основные понятия, используемые таможенными органами при изучении проблем управления и анализа рисков.	3	6		10			2	20
2.	Лекция 2. Тема: Структура, принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов. 1. Структура и принципы системы управления рисками. 2. Основные принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов	3	6		10	2		2	20
3.	Лекция3. Тема: Методы управления рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. 1. Основные методы управления рисками в области таможенного дела. 2. Методы управления рисками, связанными с недостоверным декларированием товаров и транспортных средств.	3	6		10			2	20
4.	Лекция 4. Тема: Анализ применения системы управления рисками при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. 1. Этапы анализа риска в таможенной деятельности. 2. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рисками управления.	3	6		9				20

5.	Лекция 5. Тема: Таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков. 1. Действия должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков. 2. Действия должностных лиц таможенных органов, отвечающих за прием и регистрацию таможенной декларации, при выявлении рисков.	3	6		9	2	2	20
6.	Лекция 6-7. Тема: Таможенный контроль товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза в рамках применения системы управления рисками. 1. Порядок и принципы проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС. 2. Порядок представления документов и сведений, необходимых для проведения таможенного контроля.	2	4		9		1	22
7.	Лекция 8-9. Тема: Система мер по выявлению рисков при таможенном контроле товаров и транспортных средств 1. Деятельность таможенных органов по выявлению рисков. 2. Механизм выявления и минимизации рисков. 3. Содержание и структура профиля риска.	Входная конт. работа 1 аттестация 1-3 темы 2 аттестация 3-6 темы 3 аттестация 6-9 темы			Входная конт. работа Контрольная работа №1			
8.	Форма промежуточной аттестации (по семестрам)	Экзамен (1 ЗЕТ – 36 часов)			Экзамен (1 ЗЕТ – 9 часов)			
9.	Итого	17	34	-	57	4	9	122

4.2. Содержание практических занятий

№ п/п	№ лекции из РП	Наименование практического (семинарского) занятия	Количество часов		Рекомендуемая литература и методические разработки (№ источника из списка литературы)
			очно	заочно	
1	1	ТЕМА: Принципы построения системы управления рисками.	6	2	1,2
2	2	ТЕМА: Порядок разработки проектов профилей рисков должностными лицами таможенных органов.	6		2
3	3	ТЕМА: Порядок рассмотрения проектов профилей рисков и утверждения профилей рисков ФТС России	6	3	3,4
4	4	ТЕМА: Таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков.	5		5,6
5	5	ТЕМА: Порядок принятия решений структурными подразделениями таможни при проверке таможенной декларации.	6	2	1,2,3,4
6	6	ТЕМА: Порядок проведения таможенного досмотра при наличии информации о возможном правонарушении или обоснованных предположений о том, что заявленные сведения о товарах могут быть недостоверными.	5	2	8,7
Итого			34	9	

4.3. Тематика для самостоятельной работы студента

№ п/п	Тематика по содержанию дисциплины, выделенная для самостоятельного изучения	Количество часов из содержания дисциплины		Рекомендуемая литература и источники информации	Формы контроля СРС
		очно	заочно		
1	2	3	4	5	6
1.	Тема: «Система управления рисками как инструмент управления рисковыми ситуациями при таможенном контроле товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза»	10	20	1,3	Реферат, статья
2.	Тема: «Структура, принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов».	10	20	1,2	Реферат, статья
3.	Тема: «Методы управления рисками при таможенном контроле и декларировании товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза».	10	20	2	Реферат, статья
4.	Тема: «Анализ применения системы управления рисками при таможенном оформлении и контроле товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза».	10	20	3,4	Реферат, статья
5.	Тема: «Таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков».	10	20	2,4	Реферат, статья
6.	Тема: «Таможенный контроль товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза в рамках применения системы управления рисками».	7	22	1,2,3	Реферат, статья
	Итого:	57	122		

5. Образовательные технологии

Требуемые результаты освоения дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» достигаются за счет использования в процессе обучения (при проведении аудиторных занятий и организации самостоятельной работы, в том числе и в дистанционном формате) интерактивных методов и технологий формирования компетенций у студентов, в частности - развивающие проблемно-ориентированные технологии, направленные на формирование и развитие проблемного мышления, способности видеть и формулировать проблемы, выбирать способы и средства для их решения.

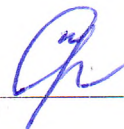
В процессе изучения дисциплины используются традиционные и инновационные технологии, активные и интерактивные методы и формы обучения.

- на лекционных занятиях: лекция-беседа или диалог с аудиторией; лекция –дискуссия; лекция с применением техники обратной связи; лекция с применением элементов «мозговой атаки»; лекция с разбором микроситуаций; лекция- консультация; групповая консультация («пресс-конференция»);
- на практических занятиях: решение ситуационных задач, тестирование, деловые игры, учебная дискуссия, круглый стол, семинары, работа в группах, коллоквиумы;
- для самостоятельной работы студентов: подготовка рефератов и докладов по отдельным темам, подготовка к тестированию, самостоятельное изучение тем, работа с дополнительной литературой, подготовка к семинару – презентации.

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Оценочные средства для контроля входных знаний, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» приведены в приложении А (Фонд оценочных средств) к данной рабочей программе.

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов приведено ниже в пункте 7 настоящей рабочей программы.



7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах»

№ № п/п	Виды занятия	Необходимая учебная, учебно-методическая (основная и дополнительная) литература, программное обеспечение и Интернет ресурсы Автор(ы). Издательство, год издания	Количество изданий	
			в библи отеке	на кафед ре
1	2	3	4	5
Основная				
1	Лк, пз, срс	Федеральный закон «О таможенном регулировании в РФ». от 27. 11 2010. №311 -ФЗ	+	+
2	Лк, пз, срс	Под ред. Г.Ю. Касьяново й Таможенный кодекс Таможенного союза [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru	+	+
3	Лк, пз, срс	Павлова, З.Ф. Основные принципы и методы управления таможенным делом в России / З.Ф. Павлова. - М. : Лаборатория книги, 2010. - 76 с. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru .	+	+
4	Лк, пз, срс	А.В.Толкушкин . М.: Юрайт Телеком, 2012 (гриф УМО);- 551 с. — Санкт-Петербург : СПбГЛТУ, 2021. — 96 с. — ISBN 978-5-9239-1215-9. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/171352	+	+
5	Лк, пз, срс	. Макрусев В.В., Черных В.В., Тимофеев В.Т. Управление таможенными рисками: учебное пособие для вузов – СПб.: Троицкий мост, 2012. – 448 с.	+	+
6	Лк, пз, срс	Белан, Д. Ю. Защита интеллектуальной собственности и патентование : учебное пособие / Д. Ю. Белан. — Омск : ОмГУПС, 2020. — 115 с. — ISBN 978-5-949-41257-2. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/165628	+	+
7	Лк, пз, срс	Москаленко, А. И. Актуальные вопросы регистрации интеллектуальной собственности в условиях цифровизации : монография / А. И. Москаленко. — 2-е изд. — Москва : Дашков и К, 2022. — 192 с. — ISBN 978-5-394-04997-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/120688.html	+	+
Дополнительная				
9	Лк, пз, срс	Волков, В. Ф. Таможенные институты защиты интеллектуальной собственности : учебное пособие / В. Ф. Волков, Д. Г. Зеркин, Е. Н. Рудакова. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2021. — 180 с. — ISBN 978-5-4383-0236-0. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/120168.html	+	+

10	Лк, пз, срс	Росс. тамож. акад. ГТК РФ. - М.: ОАО Изд-во «Экономика», 2009. И.А.Драганова // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/111167.html	+	+
11	Лк, пз, срс	Лихолетов, В. В. Экономико-правовая защита интеллектуальной собственности : учебное пособие / В. В. Лихолетов, О. В. Рязанцева ; под редакцией В. К. Головати. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2020. — 170 с. — ISBN 978-5-4383-0199-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/95256.html	+	+
12	Лк, пз, срс	Казанчев, Ю. Д. Право : учебное пособие / Ю. Д. Казанчев. — Москва : Дело, 2021. — 126 с. — ISBN 978-5-85006-399-9. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/119132.html	+	+

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах»

Материально-техническое обеспечение дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» включает:

- библиотечный фонд (учебная, учебно-методическая, справочная юридическая литература, юридическая научная и деловая периодика);
- компьютеризированные рабочие места для обучающихся с доступом в сеть Интернет;
- аудитории, оборудованные проекционной техникой.

Для проведения лекционных занятий используется лекционный зал факультета информационных систем в экономике и управлении, оборудованный проектором и интерактивной доской.

Для проведения практических занятий используются компьютерные классы факультета информационных систем в экономике и управлении, оборудованные современными персональными компьютерами с соответствующим программным обеспечением.

Специальные условия инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ)

Специальные условия обучения и направления работы с инвалидами и лицами с ОВЗ определены на основании:

- Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
- Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
- приказа Минобрнауки России от 05.04.2017 № 301 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры»;
- методических рекомендаций по организации образовательного процесса для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования, в том числе оснащенности образовательного процесса, утвержденных Минобрнауки России 08.04.2014 № АК-44/05вн).

Под специальными условиями для получения образования обучающихся с ОВЗ понимаются условия обучения, воспитания и развития, включающие в себя использование при необходимости адаптированных образовательных программ и методов обучения и воспитания, специальных учебников, учебных пособий и дидактических материалов, специальных технических средств обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего необходимую помощь, проведение групповых и индивидуальных коррекционных занятий, обеспечение доступа в здания ДГТУ и другие условия, без которых невозможно или затруднено освоение ОПОП обучающихся с ОВЗ.

Обучение в рамках учебной дисциплины обучающихся с ОВЗ осуществляется ДГТУ с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

Обучение по учебной дисциплине обучающихся с ОВЗ может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах.

В целях доступности обучения по дисциплине обеспечивается:

1) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:

- наличие альтернативной версии официального сайта ДГТУ в сети «Интернет» для слабовидящих;

- весь необходимый для изучения материал, согласно учебному плану (в том числе, для обучающихся по индивидуальным учебным планам) предоставляется в электронном виде на диске.

- индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь;

- обеспечение возможности выпуска альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

- обеспечение доступа обучающегося, являющегося слепым и использующего собаку-проводника, к зданию ДГТУ.

2) для лиц с ОВЗ по слуху:

- наличие микрофонов и звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования (аудиоколонки);

3) для лиц с ОВЗ, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата, материально-технические условия должны обеспечивать возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, столовые, туалетные и другие помещения организации, а также пребывания в указанных помещениях (наличие пандусов, поручней, расширенных дверных проемов и других приспособлений).

Перед началом обучения могут проводиться консультативные занятия, позволяющие студентам с ОВЗ адаптироваться к учебному процессу.

В процессе ведения учебной дисциплины научно-педагогическим работникам рекомендуется использование социально-активных и рефлексивных методов обучения, технологий социокультурной реабилитации с целью оказания помощи обучающимся с ОВЗ в установлении полноценных межличностных отношений с другими обучающимися, создании комфортного психологического климата в учебной группе.

Особенности проведения текущей и промежуточной аттестации по дисциплине для обучающихся с ОВЗ устанавливаются с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и др.). При необходимости предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на зачете или экзамене.

9. Лист изменений и дополнений к рабочей программе

Дополнения и изменения в рабочей программе на 20__/20__ учебный год.

В рабочую программу вносятся следующие изменения:

1.;
2.;
3.;
4.;
5.;

или делается отметка о нецелесообразности внесения каких-либо изменений или дополнений на данный учебный год.

Рабочая программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры _____ от _____ года, протокол № _____.

Заведующий кафедрой _____
(название кафедры) (подпись, дата) (ФИО, уч.степень, уч.звание)

Согласовано:

Декан (директор) _____
(подпись, дата) (ФИО, уч.степень, уч.звание)

Председатель МС факультета _____
(подпись, дата) (ФИО, уч.степень, уч.звание)

(обязательное к рабочей программе дисциплины)

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
ФГБОУ ВО «Дагестанский государственный технический университет»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «Система управления рисками в таможенных органах»

Уровень образования

специалитет

(бакалавриат/магистратура/специалитет)

Направление подготовки

бакалавриата/магистратуры/специальность

38.05.02 Таможенное дело

(код, наименование направления подготовки/специальности)

Профиль направления

подготовки/специализация

Таможенные платежи

(наименование профиля)

Разработчик

подпись

Шахбанова И.К., к.э.н., доцент

(ФИО уч. степень, уч. звание)

Фонд оценочных средств обсужден на заседании кафедры ЭБиТД от
протокол № 2.

12.10.2022 г.,

1

Зав. кафедрой

подпись

(ФИО уч. степень, уч. звание)

Шахбанова И.К., к.э.н., доцент

г. Махачкала 20 22

СОДЕРЖАНИЕ

1. Область применения, цели и задачи фонда оценочных средств
2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины (модуля)
 - 2.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП
 - 2.1.2. Этапы формирования компетенций
 - 2.2. Показатели уровней сформированности компетенций на этапах их формирования, описание шкал оценивания
 - 2.2.1. Показатели уровней сформированности компетенций на этапах их формирования
 - 2.2.2. Описание шкал оценивания
3. Типовые контрольные задания, иные материалы и методические рекомендации, необходимые для оценки сформированности компетенций в процессе освоения ОПОП
 - 3.1. Вопросы для входного контроля
 - 3.2. Оценочные средства и критерии сформированности компетенций
 - 3.3. Вопросы для проверки остаточных знаний студентов
 - 3.4. Задания для промежуточной аттестации (зачета и (или) экзамена)

1. Область применения, цели и задачи фонда оценочных средств

Фонд оценочных средств (ФОС) является неотъемлемой частью рабочей программы дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» и предназначен для контроля и оценки образовательных достижений, обучающихся (в т.ч. по самостоятельной работе студентов, далее – СРС), освоивших программу данной дисциплины.

Целью фонда оценочных средств является установление соответствия уровня подготовки обучающихся требованиям ФГОС ВО по направлению подготовки/специальности 38.05.02 Таможенное дело.

Рабочей программой дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» предусмотрено формирование следующих компетенций:

- 1) **УК-1** - Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
 - 2) **ПК-2** - Способен осуществлять таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур
- 2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины (модуля)**

Описание показателей и критериев оценивания компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины (модуля), и используемые оценочные средства приведены в таблице 1.

2.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП

Таблица 1

Код и наименование формируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения формируемой компетенции	Критерии оценивания	Наименование контролируемых разделов и тем ¹
УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.1. Выявляет проблемную ситуацию в процессе анализа проблемы, определяет этапы её разрешения с учетом вариативных контекстов	Знать проблемную ситуацию в процессе анализа проблемы;	Лекции № 1-2. Устный опрос, контрольная работа
	УК-1.2. Находит, критически анализирует и выбирает информацию, необходимую для выработки стратегии действий по разрешению проблемной ситуации	Уметь анализировать и выбирать информацию, необходимую для выработки стратегии;	Лекции № 5-6. Устный опрос, контрольная работа
	УК-1.3. Рассматривает, предлагает и обосновывает возможные варианты решения проблемной ситуации на основе системного подхода, оценивая их достоинства и недостатки	Владеть навыками решения проблемной ситуации	Лекции № 3-4. Устный опрос, контрольная работа
ПК-2 Способен осуществлять контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур	ПК-2.1 Качественно решает проблемы выбора форм и мер таможенного контроля с учетом системы управления рисками	Знать качественно решать проблемы выбора форм и мер таможенного контроля;	Лекции № 7-8. Устный опрос, контрольная работа
	ПК-2.2 Обеспечивает контроль совершения таможенных операций и применении таможенных процедур с учетом действующих запретов и ограничений	Уметь проводить контроль совершения таможенных операций;	
	ПК-2.3 Осуществляет таможенный контроль и иные виды государственного контроля в сфере внешнеэкономической деятельности	Владеть навыками государственного контроля в сфере внешнеэкономической деятельности;	

2.1.2. Этапы формирования компетенций

Сформированность компетенций по дисциплине «Система управления рисками в таможенных органах» определяется на следующих этапах:

1. *Этап текущих аттестаций (Для проведения текущих аттестаций могут быть использованы оценочные средства, указанные в разделе 2)*
2. *Этап промежуточных аттестаций (Для проведения промежуточной аттестации могут быть использованы другие оценочные средства)*

Таблица 2

Код и наименование формируемой компетенции		Код и наименование индикатора достижения формируемой компетенции	Этапы формирования компетенции						Этап промежуточной аттестации
			Этап текущих аттестаций					1-17 неделя	
			1-3 недели текущая аттестация №1	4-6 недели текущая аттестация №2	7-8 недели текущая аттестация №3	СРС	КР/КП		
1	2	3	4	5	6	7	8	Промежуточная аттестация	
УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.1. Выявляет проблемную ситуацию в процессе анализа проблемы, определяет этапы её разрешения с учетом вариативных контекстов;	+	+	+	+	+	Проведение экзамена		
	УК-1.2. Находит, критически анализирует и выбирает информацию, необходимую для выработки стратегии действий по разрешению проблемной ситуации	+	+	+	+	+	Проведение экзамена		
	УК-1.3. Рассматривает, предлагает и обосновывает возможные варианты решения проблемной ситуации на основе системного подхода.	+	+	+	+	+	Проведение экзамена		

ПК-2 Способен осуществлять таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур	оценивая их достоинства и недостатки;								
	ПК-3.1. Качественно решает проблемы выбора форм и мер таможенного контроля с учетом системы управления рисками;	+	+	+	+	+	+	+	Проведение экзамена
	ПК-3.2. Обеспечивает контроль совершения таможенных операций и применении таможенных процедур с учетом действующих запретов и ограничений	+	+	+	+	+	+	+	Проведение экзамена
	ПК-3.3. Осуществляет таможенный контроль и иные виды государственного контроля в сфере внешнеэкономической деятельности	+	+	+	+	+	+	+	Проведение экзамена

СРС – самостоятельная работа студентов; **КР** – курсовая работа; **КП** – курсовой проект.

2.2. Показатели уровней сформированности компетенций на этапах их формирования, описание шкал оценивания

2.2.1. Показатели уровней сформированности компетенций на этапах их формирования

Результатом освоения дисциплины «Система управления рисками в таможенных органах» является установление одного из уровней сформированности компетенций: высокий, повышенный, базовый, низкий.

Таблица 3

Уровень	Универсальные компетенции	Общепрофессиональные/ Профессиональные компетенции
Высокий (оценка «отлично», «зачтено»)	Сформированы четкие системные знания и представления по дисциплине. Ответы на вопросы оценочных средств полные и верные. Даны развернутые ответы на дополнительные вопросы. Обучающимся продемонстрирован высокий уровень освоения компетенции	Обучающимся усвоена взаимосвязь основных понятий дисциплины, в том числе для решения профессиональных задач. Ответы на вопросы оценочных средств самостоятельны, исчерпывающие, содержание вопроса/задания оценочного средства раскрыто полно, профессионально, грамотно. Даны ответы на дополнительные вопросы. Обучающимся продемонстрирован высокий уровень освоения компетенции
Повышенный (оценка «хорошо», «зачтено»)	Знания и представления по дисциплине сформированы на повышенном уровне. В ответах на вопросы/задания оценочных средств изложено понимание вопроса, дано достаточно подробное описание ответа, приведены и раскрыты в тезисной форме основные понятия. Ответ отражает полное знание материала, а также наличие, с незначительными пробелами, умений и навыков по изучаемой дисциплине. Допустимы единичные негрубые ошибки. Обучающимся продемонстрирован повышенный уровень освоения компетенции	Сформированы в целом системные знания и представления по дисциплине. Ответы на вопросы оценочных средств полные, грамотные. Продемонстрирован повышенный уровень владения практическими умениями и навыками. Допустимы единичные негрубые ошибки по ходу ответа, в применении умений и навыков
Базовый (оценка «удовлетворительно», «зачтено»)	Ответ отражает теоретические знания основного материала дисциплины в объеме, необходимом для дальнейшего освоения ОПО. Обучающийся допускает неточности в ответе, но обладает необходимыми знаниями для их устранения. Обучающимся продемонстрирован базовый уровень освоения компетенции	Обучающийся владеет знаниями основного материала на базовом уровне. Ответы на вопросы оценочных средств неполные, допущены существенные ошибки. Продемонстрирован базовый уровень владения практическими умениями и навыками, соответствующий минимально необходимому уровню для решения профессиональных задач
Низкий (оценка «неудовлетворительно», «не зачтено»)	Демонстрирует полное отсутствие теоретических знаний материала дисциплины	отсутствие практических умений и навыков

Показатели уровней сформированности компетенций могут быть изменены, дополнены и адаптированы к конкретной рабочей программе дисциплины

2.2.2. Описание шкал оценивания

В ФГБОУ ВО «Дагестанский государственный технический университет» внедрена модульно-рейтинговая система оценки учебной деятельности студентов. В соответствии с этой системой применяются пятибалльная, двадцатибалльная и стобалльная шкалы знаний, умений, навыков.

Шкалы оценивания			Критерии оценивания
пятибалльная	двадцатибалльная	стобалльная	
«Отлично» - 5 баллов	«Отлично» - 18-20 баллов	«Отлично» - 85 – 100 баллов	Показывает высокий уровень сформированности компетенций, т.е.: – продемонстрирует глубокое и прочное усвоение материала; – исчерпывающе, четко, последовательно, грамотно и логически стройно излагает теоретический материал; – правильно формирует определения; – демонстрирует умения самостоятельной работы с нормативно-правовой литературой; – умеет делать выводы по излагаемому материалу.
«Хорошо» - 4 баллов	«Хорошо» - 15 - 17 баллов	«Хорошо» - 70 - 84 баллов	Показывает достаточный уровень сформированности компетенций, т.е.: – демонстрирует достаточно полное знание материала, основных теоретических положений; – достаточно последовательно, грамотно логически стройно излагает материал; – демонстрирует умения ориентироваться в нормальной литературе; – умеет делать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
«Удовлетворительно» - 3 баллов	«Удовлетворительно» - 12 - 14 баллов	«Удовлетворительно» - 56 – 69 баллов	Показывает пороговый уровень сформированности компетенций, т.е.: – демонстрирует общее знание изучаемого материала; – испытывает серьезные затруднения при ответах на дополнительные вопросы; – знает основную рекомендуемую литературу; – умеет строить ответ в соответствии со структурой излагаемого материала.
«Неудовлетворительно» - 2 баллов	«Неудовлетворительно» - 1-11 баллов	«Неудовлетворительно» - 1-55 баллов	Ставится в случае: – незнания значительной части программного материала; – не владения понятийным аппаратом дисциплины; – допущения существенных ошибок при изложении учебного материала; – неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; – неумение делать выводы по излагаемому материалу.

3. Типовые контрольные задания, иные материалы и методические рекомендации, необходимые для оценки сформированности компетенций в процессе освоения ОПОП

3.1. Вопросы для входного контроля

1. Система управления рисками задачи и цели.
2. Формы таможенного контроля.
3. Риски и факторы, влияющие на возникновение рисков ситуаций
4. Структура и принципы системы управления рисками.
5. Принципы и элементы управления рисками.
6. методы управления рисками.
7. Этапы анализа риска в таможенной деятельности.
8. Порядок и принципы проведения таможенного контроля.
9. Маркетинг таможенных услуг.
10. Таможенные услуги.
11. Договорная система и ее роль в таможенном контроле.
12. Механизм выявления и минимизации рисков.
13. Содержание и структура профиля риска.
14. Классификация мер по минимизации рисков.
15. Прямые меры по минимизации рисков.
16. Применение ТСТК при таможенном контроле
17. Оценка степени риска.
18. Выбор формы таможенного контроля товаров.

3.2. Оценочные средства и критерии сформированности компетенций

Аттестационная контрольная работа №1

1. Риски и факторы, влияющие на возникновение рисков ситуаций.
2. Анализ рисков ситуаций в деятельности таможенных органов.
3. Основные понятия, используемые таможенными органами при изучении проблем управления и анализа рисков.
4. Структура и принципы системы управления рисками.
5. Основные принципы и элементы управления рисками в деятельности таможенных органов.
6. Основные методы управления рисками в области таможенного дела.
7. Методы управления рисками, связанными с недостоверным декларированием товаров и транспортных средств.
8. Этапы анализа риска в таможенной деятельности.

9. Основные проблемы и перспективы использования системы управления рискамиуправления.

Аттестационная контрольная работа №2

1. Действия должностных лиц таможенных органов, совершающих таможенные операции и таможенный контроль, при применении мер по минимизации рисков в соответствии с профилями рисков.
2. Действия должностных лиц таможенных органов, отвечающих за прием и регистрацию таможенной декларации при выявлении рисков.
3. Порядок и принципы проведения таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу ТС.
4. Порядок представления документов и сведений, необходимых для проведения таможенного контроля.
5. Деятельность таможенных органов по выявлению рисков.
6. Механизм выявления и минимизации рисков.
7. Содержание и структура профиля риска.
8. Классификация мер по минимизации рисков.
9. Прямые меры по минимизации рисков.
10. Оценка степени риска.
11. Выбор формы таможенного контроля товаров

Аттестационная контрольная работа №3

1. Понятие риска. Управление рисками
2. Принципы и элементы СУР
3. Типовые критерии классификации рисков.
4. Область риска в системе управления рисками
5. Профиль риска, его виды, содержание и структура
6. Разработка, рассмотрение проектов профилей рисков и утверждения профилей рисков
7. Срочные профили рисков, ориентировки, порядок их разработки, утверждения и направления в таможенные органы
8. Прямые и косвенные меры по минимизации рисков
9. Выбор формы таможенного контроля в зависимости от степени риска.
10. Эффективность применения мер по минимизации риска.

3.3 Вопросы для проверки остаточных знаний студентов

1. Таможенные услуги.
2. Прибытие товаров на таможенную территорию.
3. Формы декларирования.
4. Место и время прибытия.

5. Документы и сведения, предоставляемые при декларировании.
6. Способы декларирования.
7. Помещение товаров под таможенную процедуру.
8. Правило проверки декларации при экспорте.
9. Правило проверки декларации при импорте.
10. Завершение таможенной процедуры.
11. Содержание таможенной декларации.
12. Представление транзитной декларации.
13. Предварительные операции при декларировании.
14. Сроки подачи декларации.
15. Помещение под таможенную процедуру.
16. Виды таможенных процедур.
17. Формы таможенного контроля.
18. Система управления рисками.
19. Проверка документов и сведений.
20. Таможенная стоимость.
21. Декларирование транспортных средств.
22. Таможенный досмотр и его сущность.
23. Процедура таможенного уничтожения товаров.

3.4. Задания для промежуточной аттестации (зачета и (или) экзамена)

Список вопросов для проведения экзамена

1. Система управления рисками в таможенном контроле.
2. Нормативное регулирование СУР.
3. Цели СУР.
4. Задачи СУР.
5. Принципы СУР. 6. Сбор и обработка информации, как элемент СУР.
7. Выявление и анализ риска, как элемент СУР.
8. Элемент СУР - разработка и реализация мер по минимизации или предотвращению выявленных рисков.
9. Элемент СУР - обобщение результатов принятых мер и подготовка предложений по их совершенствованию.
10. Риск выявленный и потенциальный. Анализ риска.
11. Товары риска. Товары прикрытия.
12. Объекты анализа.
13. Область риска. Индикаторы риска.
14. Оценка риска. Управление риском.

15. Характеристика группы критериев -товары риска и товары прикрытия
16. Группа критериев- страна происхождения товаров.
17. Характеристика группы критериев контроль за таможенным оформлением
18. Группа критериев - участники ВЭД.
19. Группа критериев - товаросопроводительные документы.
20. Группа критериев - риски, связанные с деятельностью перевозчика.
21. Риски, выявляемые при оформлении прибытия товаров и транспортных средств или их убытия с таможенной территории.
22. Риски, выявляемые при помещении товаров на временное хранение, порядке их хранения либо порядке совершения с ними операций.
23. Риски, выявляемые при помещении товаров под процедуру таможенного транзита.
24. Риски, выявляемые при декларировании товаров.
25. Риски, связанные с неуплатой таможенных платежей.
26. Риски, связанные с деятельностью в области таможенного дела.
27. Профиль риска. Профиль риска в зависимости от региона применения.
28. Профиль риска в зависимости от сроков применения.
29. Профиль риска автоматический.
30. Профиль риска автоматизированный.
31. Профиль риска неформализованный.
32. Содержание раздела ПР «Общие сведения».
33. Содержание раздела ПР «Область риска».
34. Содержание раздела ПР «Прямые меры, по минимизации рисков».
35. Ориентировка и целесообразность ее разработки.
36. Срочный профиль риска. Целесообразность разработки.
37. Разработка проектов профилей рисков.
38. Рассмотрение проектов профилей рисков.
39. Утверждение профилей рисков.
40. Особенности формирования срочного профиля риска с использованием специальных программных средств.
41. Порядок разработки, утверждения срочных профилей рисков.
42. Порядок разработки, утверждения ориентировок.
43. Направления в таможенные органы ориентировок ФТС России и СПР.
44. Целевая методика выявления рисков и правила составления.
45. Прямые меры по минимизации рисков.
46. Степень риска и ее оценка.
47. Таможенный досмотр и степень выявленного риска.

48. Шкала градаций степени риска.
49. Показатель эффективности СУР «Таможенные платежи, перечисляемые в федеральный бюджет».
50. Показатель эффективности СУР «Сумма доначисленных таможенных платежей в результате корректировок таможенной стоимости товара».
51. Показатель эффективности СУР «Эффективность деятельности таможенных органов по контролю таможенной стоимости в рамках системы управления рисками». 52. Показатель эффективности СУР «Доля возникшей суммы задолженности по уплате таможенных платежей и пеней в общей сумме денежных средств, перечисленных в федеральный бюджет».
53. Показатель эффективности СУР «Эффективность проведения таможенными органами таможенных досмотров товаров при применении системы управления рисками».
54. Показатель эффективности СУР «Отмененные судами решения таможенных органов о корректировке таможенной стоимости».
55. Показатель эффективности СУР «Отмененные судами решения таможенных органов о довызыскании таможенных платежей при корректировке таможенной стоимости».
56. Показатель эффективности СУР «Выявленные нарушения валютного законодательства Российской Федерации в стоимостном выражении».
57. Показатель эффективности СУР «Выявление нарушения валютного законодательства РФ в стоимостном выражении».

Зачеты и экзамены могут быть проведены в письменной форме, а также в письменной форме с устным дополнением ответа. Зачеты служат формой проверки качества выполнения студентами практических (лабораторных) работ, усвоения семестрового учебного материала по дисциплине (модулю), практических и семинарских занятий (при отсутствии экзамена по дисциплине).

По итогам зачета, соответствии с модульно – рейтинговой системой университета, выставляются баллы с последующим переходом по шкале баллы – оценки за зачет, выставляемый как по наименованию «зачтено», «не зачтено», так и дифференцированно т.е. с выставлением отметки по схеме – «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно», определяемое решением Ученого совета университета и прописываемого в учебном плане.

Зачет (экзамен) по дисциплине (модулю) служит для оценки работы студента в течении семестра (года, всего срока обучения и др.) и призван выявить уровень, качество и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена, в соответствии с модульно – рейтинговой системой университета выставляются баллы, с последующим переходом по шкале оценок на оценки: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно», свидетельствующие о приобретенных компетенциях или их отсутствии.

Критерии оценки уровня сформированности компетенций по результатам проведения зачета:

- оценка «зачтено»: обучающийся демонстрирует всестороннее, систематическое и глубокое знание материала, свободно выполняет задания, предусмотренные программой дисциплины, усвоивший основную и дополнительную литературу. Обучающийся выполняет задания, предусмотренные программой дисциплины, на уровне не ниже базового;

- оценка «не зачтено»: обучающийся демонстрирует незнание материала, не выполняет задания, предусмотренные программой дисциплины. Обучающийся не выполняет задания, предусмотренные программой дисциплины, на уровне ниже базового. Дальнейшее освоение ОПОП невозможно без дополнительного изучения материала и подготовки к зачету.

Критерии оценки уровня сформированности компетенций по результатам проведения дифференцированного зачёта (зачета с оценкой) / экзамена:

- оценка **«отлично»**: обучающийся дал полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, проявил совокупность осознанных знаний об объекте, доказательно раскрыл основные положения темы. В ответе прослеживается четкая структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий, явлений. Обучающийся подкрепляет теоретический ответ практическими примерами. Ответ сформулирован научным языком, обоснована авторская позиция обучающегося. Могут быть допущены недочеты в определении понятий, исправленные студентом самостоятельно в процессе ответа или с помощью «наводящих» вопросов преподавателя. Обучающимся продемонстрирован высокий уровень владения компетенцией(-ями);

- оценка **«хорошо»**: обучающимся дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, проявлено умение выделять существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, но есть недочеты в формулировании понятий, решении задач. При ответах на дополнительные вопросы допущены незначительные ошибки. Обучающимся продемонстрирован повышенный уровень владения компетенцией(-ями);

- оценка **«удовлетворительно»**: обучающимся дан неполный ответ на вопрос, логика и последовательность изложения имеют существенные нарушения. Допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, явлений, нарушена логика ответа, не сделаны выводы. Речевое оформление требует коррекции. Обучающийся испытывает затруднение при ответе на дополнительные вопросы. Обучающимся продемонстрирован базовый уровень владения компетенцией(-ями);

- оценки **«неудовлетворительно»**: обучающийся испытывает значительные трудности в ответе на вопрос, допускает существенные ошибки, не владеет терминологией, не знает основных понятий, не может ответить на «наводящие» вопросы преподавателя. Обучающимся продемонстрирован низкий уровень владения компетенцией(-ями).