



АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ИНСТИТУТ МЕЖДУНАРОДНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СВЯЗЕЙ»
INSTITUTE OF INTERNATIONAL ECONOMIC RELATIONS

Принят на заседании
Учёного совета ИМЭС
(протокол от 27 апреля 2023 г. № 9)

УТВЕРЖДАЮ
Ректор ИМЭС Ю.И. Богомолова
27 апреля 2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
**АНАЛИЗ И ОЦЕНКА РИСКОВ ВО ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ И
ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

по специальности
38.05.02 Таможенное дело

Направленность (профиль)
«Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое
сопровождение внешнеэкономической деятельности»

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» входит в состав основной профессиональной образовательной программы высшего образования по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализация «Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение внешнеэкономической деятельности» и предназначена для обучающихся очной формы обучения.

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	4
1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)	4
1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>специалитета</i>	4
1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>специалитета</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций	5
РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....	7
2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося	7
2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)	8
РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)	8
3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)	8
3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)	9
РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)	13
4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)	13
4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	13
4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания	14
4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы.....	15
4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....	19
РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	19
5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....	19
5.2. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)	20
5.3. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)	30
5.4. Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)	38
5.5. Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....	38
5.6. Образовательные технологии	39

РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

1.1. Цель и задачи учебной дисциплины.

Целями освоения дисциплины «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» является подготовка специалиста, и обладающего навыками предотвращения потенциальных рисков и минимизации их негативных последствий в случае их неизбежности с последующим применением их в профессиональной сфере свершения таможенных операций, применения таможенных процедур, взимания таможенных платежей и проведения таможенного контроля и иных видов государственного контроля.

Цель учебной дисциплины заключается в получении знаний по системе управления рисками, изучении практического опыта его функционирования, основных инструментов по управлению рисками, развития навыков анализа информационных источников, а также ознакомление с отдельными методиками выявления различных рисков ситуаций в сфере внешнеэкономической и таможенной деятельности.

Задачами изучения дисциплины при решении профессиональных задач являются:

В области совершения таможенных операций, применение таможенных процедур, взимание таможенных платежей и проведение таможенного контроля и иных видов государственного контроля:

- применять систему управления рисками в профессиональной деятельности;
- применять механизмы таможенного контроля согласно уровню риска.

В информационно-аналитической:

- формировать профиль риска;
- определять уровень риска товаров, участников ВЭД, внешнеторговых операций.

1.2. Место учебной дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы.

Дисциплина «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений основной профессиональной образовательной программы (обязательные дисциплины) по направлению подготовки **38.05.02 Таможенное дело (уровень специалитета)**, специализации «Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение внешнеэкономической деятельности» **очной формы обучения.**

Изучение учебной дисциплины «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда учебных дисциплин: «Таможенный контроль и товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности», «Введение в специальность: история и основы таможенного дела», «Экономическая безопасность в таможенном деле», «Финансы», «Международные расчеты», «Анализ финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности и таможенных органов», «Общая и таможенная статистика внешней торговли», «Математика», «Основы бизнес-аналитики в деятельности таможенных органов», «Таможенные платежи и таможенная стоимость в различных таможенных процедурах».

Изучение учебной дисциплины «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» является базовым для последующего освоения программного материала «Преддипломной практики».

1.3. Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы

Процесс освоения учебной дисциплины направлен на формирование у обучающихся следующих компетенций – **УК-2; УК-9; ПК-1; ПК-4; ПК-5; ПК-10; ПК-11** в соответствии с основной профессиональной образовательной программой по направлению подготовки **38.05.02 Таможенное дело (уровень специалитета)**, специализации «**Таможенные платежи, валютный контроль и аналитическое сопровождение внешнеэкономической деятельности**».

В результате освоения учебной дисциплины обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

Категория компетенций	Код компетенции	Формулировка компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения
Разработка и реализация проектов	УК-2	Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	<p>УК-2.1. Определяет круг задач в рамках реализации проекта на всех этапах его жизненного цикла;</p> <p>УК-2.2. Предлагает способы решения поставленных задач и ожидаемые результаты; оценивает предложенные способы с точки зрения соответствия цели проекта;</p> <p>УК-2.3. Планирует реализацию проекта в зоне своей ответственности с учетом имеющихся ресурсов и ограничений, действующих правовых норм;</p> <p>УК-2.4. Выполняет задачи на всех этапах реализации проекта в зоне своей ответственности в соответствии с запланированными результатами и точками контроля, при необходимости</p>	<p><i>Знать:</i> систему органов государственной власти и управления; систему права в Российской Федерации; характеристику основных отраслей права российской правовой системы; содержание правового регулирования общественных отношений</p> <p><i>Уметь:</i> Руководствоваться требованиями нормативных правовых актов при осуществлении профессиональной деятельности</p> <p><i>Владеть:</i> навыками правовой оценки событий, сопровождающих профессиональную деятельность; навыками поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов в своей</p>

			<p>корректирует способы решения задач;</p> <p>УК-2.5 Представляет результаты проекта, предлагает возможности их использования и/или совершенствования.</p>	<p>профессиональной деятельности</p>
<p>Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность</p>	<p>УК-9</p>	<p>Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p>	<p>УК-9.1. Знает понятийный аппарат экономической науки, базовые принципы функционирования экономики, цели и механизмы основных видов социальной экономической политики;</p> <p>УК-9.2. Умеет использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели;</p> <p>УК-9.3. Владеет навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в различных областях жизнедеятельности.</p>	<p><i>Знать:</i> понятийный аппарат экономической науки, базовые принципы функционирования экономики, цели и механизмы основных видов социальной экономической политики</p> <p><i>Уметь:</i> использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели</p> <p><i>Владеть:</i> навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в различных областях жизнедеятельности</p>

Обработка данных	ПК-1	Способен обрабатывать полученные данные, информацию и документы о потенциальных партнерах для заключения внешнеторгового контракта, заполнения и контроля таможенной декларации, декларации таможенной стоимости и иных таможенных документов	<p>ПК-1.1. Умеет заполнять грузовые таможенные декларации (ГТД), декларации таможенной стоимости (ДТС), корректировки таможенной стоимости (КТС);</p> <p>ПК-1.2. Владеет навыками применения методов определения и контроля страны происхождения товара, таможенной стоимости товара, навыками определения ставки таможенной пошлины.</p> <p>ПК-1.3. Умеет использовать основные программные средства единой автоматизированной информационной системы для автоматизации процессов таможенного оформления и контроля, автоматизации анализа и обработки данных</p>	<p><i>Знать:</i> основные программные средства единой автоматизированной информационной системы для автоматизации процессов таможенного оформления и контроля, автоматизации анализа и обработки данных</p> <p><i>Уметь:</i> заполнять грузовые таможенные декларации (ГТД), декларации таможенной стоимости (ДТС), корректировки таможенной стоимости (КТС)</p> <p><i>Владеть:</i> навыками применения методов определения и контроля страны происхождения товара, таможенной стоимости товара, навыками определения ставки таможенной пошлины</p>
Оценка эффективности внешнеторговой политики	ПК-4	Способен проводить оценку экспортного потенциала организаций, а также потребностей в импорте с целью прогнозирования поступлений таможенных платежей в федеральный бюджет государства	<p>ПК-4.1. Умеет прогнозировать объем ВЭД в регионе деятельности таможенного органа;</p> <p>ПК-4.2. Проводит анализ данных таможенной статистики внешней торговли и специальной таможенной статистики;</p> <p>ПК-4.3. Владеет навыками проведения анализа и оценки объемов поступлений таможенных платежей в доходную часть государственного бюджета.</p>	<p><i>Знать:</i> методы сбора, обработки и анализа данных таможенной статистики внешней торговли и специальной таможенной статистики</p> <p><i>Уметь:</i> прогнозировать объем ВЭД в регионе деятельности таможенного органа</p> <p><i>Владеть:</i> навыками проведения анализа и оценки объемов поступлений таможенных платежей в доходную часть государственного бюджета</p>

Оценка внешнеторговой деятельности организации	ПК-5	Способен оценивать и анализировать эффективность внешнеэкономической деятельности организации, осуществляющей перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров, услуг, валюты, нематериальных активов, ценностей	ПК-5.1. Рассчитывает показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; ПК-5.2. Владеет принципами контроля перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров, механизмами валютного регулирования РФ, основами валютного контроля.	<i>Знать:</i> показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации <i>Уметь:</i> рассчитывать показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации <i>Владеть:</i> принципами контроля перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров, механизмами валютного регулирования РФ, основами валютного контроля
Проведение аудита в таможенных целях	ПК-10	Способен изучать и анализировать деятельность аудируемого лица и среды, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, для проведения экспертизы объектов контроля в таможенных целях и определения степени достоверности представленных сведений.	ПК-10.1. Владеет навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях; ПК-10.2. Владеет и умеет применять методические рекомендации по определению признаков достоверности и достаточности заявленных декларантом сведений о таможенной стоимости товаров. ПК-10.3. Оценивает ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов; обосновывает потребность таможенных органов в экономических ресурсах, планирует деятельность таможенных органов и их развитие.	<i>Знать:</i> методические рекомендации по определению признаков достоверности и достаточности заявленных декларантом сведений о таможенной стоимости товаров <i>Уметь:</i> оценивать ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов; обосновывать потребность таможенных органов в экономических ресурсах, <i>Владеть:</i> навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях

Оценка рисков	ПК-11	Способен проводить оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица и иных значимых рисков, связанных с выполнением аудиторского задания, управление этими рисками в профессиональной деятельности.	ПК-11.1. Способен проводить анализ угроз и рисков, возникающих при осуществлении таможенного контроля с использованием системы управления рисками и выборочного контроля; ПК-11.2. Владеет: навыками принятия решений в сфере управления рисками в таможенных органах и их структурных подразделениях.	<i>Знать:</i> методы оценки рисков и стратегии управления ими <i>Уметь:</i> проводить анализ угроз и рисков, возникающих при осуществлении таможенного контроля с использованием системы управления рисками и выборочного контроля <i>Владеть:</i> навыками принятия решений в сфере управления рисками в таможенных органах и их структурных подразделениях
---------------	-------	---	---	--

РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

2.1. Объем учебной дисциплины, включая контактную работы обучающегося с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость учебной дисциплины составляет *бзачетных единиц* (216 часов)

Вид учебной работы	Всего часов	Сем.стры	
		9	А
Аудиторные учебные занятия, всего	96	48	48
В том числе:			
Учебные занятия лекционного типа	32	16	16
Учебные занятия семинарского типа	64	32	32
Лабораторные занятия	-	-	
Самостоятельная работа обучающихся, всего	84	60	24
В том числе:			
Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение разделов дисциплины в ЭИОС	30	24	6
Выполнение практических заданий	42	30	12
Рубежный текущий контроль	12	6	6
Вид промежуточной аттестации (экзамен)	27	зачет	Экзамен (36)
Общая трудоемкость учебной дисциплины, з.е.	6	3	3

2.2. Учебно-тематический план по очной форме обучения

№ п/п	Раздел, тема	Виды учебной работы, академических часов					
		Всего	Самостоятельная работа, в т.ч. промежуточная аттестация	Контактная работа обучающихся с преподавателем			
				Всего	Лекционного типа	Семинарского типа	Лабораторные занятия
1	2	3	4	5	6	7	8
	МОДУЛЬ 1						
1.	Раздел 1. Общие понятия и методы анализа рисков	36	20	16	6	10	X
2.	Тема 1.1. Сущность, содержание и классификации рисков	18 часов	12	6	2	4	X
3.	Тема 1.2. Методы идентификации, измерения и картографирования рисков	18 часов	8	10	4	6	X
4.	Раздел 2. Основные принципы системы управления риском	36	20	16	6	10	X
5.	Тема 2.1 Сущность и содержание рискменеджмента	12 часов	8	4	2	2	X
6.	Тема 2.2. Международные стандарты серии ISO в области управления рисками.	12 часов	6	6	2	4	X
7.	Тема 2.3. Стратегия риск-менеджмента	12 часов	6	6	2	4	X
8.	Раздел 3. Специфика анализа и идентификации рисков во внешнеэкономической деятельности предприятий	36	20	16	4	12	X
9.	Тема 3.1. Понятие и факторы внешнеэкономического риска	18 часов	12	6	2	4	X
10.	Тема 3.2. Классификация и идентификация рисков во ВЭД	18 часов	8	10	2	8	X
	ИТОГО:	108	60	48	16	32	X
	МОДУЛЬ 2						
11.	Раздел 4. Методы управления рисками во внешнеэкономической деятельности	36	20	16	4	12	X
12.	Тема 4.1 Методы трансформации рисков	18 часов	10	8	2	6	X
13.	Тема 4.2 Методы финансирования рисков	18 часов	10	8	2	6	X
14.	Раздел 5. Особенности управления рисками в таможенном деле	36	20	16	6	10	X
15.	Тема 5.1 Таможенные риски как объект управления.	12 часов	8	4	2	2	X
16.	Тема 5.2 Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле.	12 часов	6	6	2	4	X

17.	Тема 5.3 Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира. Рамочные стандарты безопасности и облегчения мировой торговли.	12 часов	6	6	2	4	X
18.	Раздел 6. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками в РФ	36	20	16	6	10	X
19.	Тема 6.1 Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России	12 часов	8	4	2	2	X
20.	Тема 6.2 Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле	12 часов	6	6	2	4	X
21.	Тема 6.3 Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками	12 часов	6	6	2	4	X
	Итого:	108	60	48	16	32	X
	<i>Общий объем, часов</i>	<i>216</i>	<i>120</i>	<i>96</i>	<i>32</i>	<i>64</i>	<i>X</i>
Форма промежуточной аттестации		Зачет/ /экзамен	Экзамен (36)				

РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Раздел, тема	Всего СРС + контроль	Виды самостоятельной работы обучающихся, в т.ч. контроль						
		Академическая активность, час	Форма академической активности	Выполнение практ. заданий, час	Форма практического задания	Рубежный текущий контроль, час	Форма рубежного текущего контроля	Контроль (промежут. аттестация), час
<i>Раздел 1.</i> Общие понятия и методы анализа рисков	20	8	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс-задания	2	Контрольная работа	0
<i>Раздел 2.</i> Основные принципы системы управления риском	20	8	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс- задания	2	Контрольная работа	0
<i>Раздел 3.</i> Специфика анализа и идентификации рисков во внешнеэкономической деятельности предприятий	20	8	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	10	Кейс-задание	2	Тестирование	0

<i>Раздел 4. Методы управления рисками во внешнеэкономической деятельности</i>	20	2	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	4	Реферат	2	Тестирование	12
<i>Раздел 5. Особенности управления рисками в таможенном деле</i>	20	2	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	4	Реферат	2	Тестирование	12
<i>Раздел 6. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками в РФ</i>	20	2	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС	4	Аналитическое задание	2	Тестирование	12
Общий объем, часов	120	30		42		12		36
Форма промежуточной аттестации	Зачет (9 семестр), Экзамен (семестр А)							

3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОНЯТИЯ И МЕТОДЫ АНАЛИЗА РИСКОВ

Цель: овладение студентами знаниями, связанными с общей терминологией и понятийным аппаратом в области риск-менеджмента. Выработать навык применять различные методы анализа и расчета рисков и на альтернативной основе оценивать их возможности.

Тема 1.1 Сущность, содержание и классификации рисков

Перечень изучаемых элементов содержания: Понятие риска. Риск и неопределенность. Академические определения риска. Объективные и субъективные причины существования риска. Сущность и функции экономического риска. Различные критерии классификации рисков: по степени правомерности, по степени допустимости, по возможности страхования, по возможному экономическому результату и др. Внешние и внутренние риски.

Вопросы для самоподготовки:

1. Дайте определение понятия «экономический риск».
2. Покажите взаимосвязь и различие понятий «риск», «неопределенность» и «вероятность».
3. Перечислите функции, которые риск выполняет в экономике.
4. Универсальные классификации рисков по видам предпринимательской деятельности, по времени возникновения, по характеру последствий, по сферам деятельности организации.
5. Риск как объективная характеристика предпринимательской деятельности. Концепция предпринимательского риска.
6. Функции риска
7. Приведите классификацию рисков по происхождению с примерами рисков каждого вида.

Тема 1.2. Методы идентификации, измерения и картографирования рисков

Перечень изучаемых элементов содержания: Подходы к оценке рисков (качественный, количественный, комбинированный; статистический, аналитический, экспертный). Методические основы оценки риска в условиях определенности, частичной неопределенности (риска) и полной неопределенности. Оценка риска в условиях определенности. Оценка риска в условиях частичной неопределенности: статистические показатели. Оценка риска в условиях полной неопределенности: правила и критерии принятия рискованных решений. Методы оценки рисков: VaR, StressTesting, построение риско-профиля, дерево решений, дерево отказов, HAZOR, bow - tie analysis, ARPM - матрица и др. Практические аспекты применения методов оценки рисков. Анализ чувствительности. Имитационное моделирование.

Вопросы для самоподготовки:

1. Перечислите основные методы количественной оценки риска.
2. Идентификация, анализ и оценка риска как основные составляющие управления рисками.
3. Потери в оценке предпринимательского риска
4. Кривая риска
5. Система показателей оценки риска
6. Оценка риска в условиях определенности. Абсолютные показатели оценки риска. Общая характеристика методики оценки риска структуры активов по степени их ликвидности.
7. Оценка риска в условиях определенности. Относительные показатели оценки риска (коэффициенты риска, шкалы риска).
8. Оценка риска в условиях частичной неопределенности. Вероятностные показатели оценки риска (точечная оценка рисков, оценка рисков с помощью коэффициентов).
9. Оценка риска в условиях частичной неопределенности. Вероятностные показатели оценки риска (интервальная оценка риска, общая характеристика методики VaR).
10. Оценка риска в условиях частичной неопределенности. Статистические показатели оценки риска (средние значения, показатель размаха вариации, дисперсия).
11. Оценка риска в условиях частичной неопределенности. Статистические показатели оценки риска (среднее квадратическое отклонение, коэффициент вариации).
12. Оценка риска в условиях частичной неопределенности. Преимущества и недостатки вероятностных и статистических показателей оценки риска.
13. Показатели риска в условиях полной неопределенности. Экспертные оценки как методы принятия рискованных решений.
14. Метод Дельфи как экспертный метод принятия рискованных решений.
15. Показатели риска в условиях полной неопределенности. Правила и критерии принятия решений в условиях неопределенности (критерий Лапласа, критерий Гурвица).
16. Показатели риска в условиях полной неопределенности. Правила и критерии принятия решений в условиях неопределенности (критерий Вальда, критерий Сэвиджа).

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1

Форма практического задания: кейс-задания.

Задание 1. У инвестора имеется сумма 50 млн руб. Он может инвестировать эту сумму либо в проект А, либо в проект В. Консервативный сценарий предполагает, что

инвестор по проекту А получит ЧДД = 10,5 млн руб., а по проекту В – 9,8 млн руб. При реализации пессимистического сценария ЧДД по проекту А составит 2,3 млн руб., а по проекту В ЧДД = – 0,7 млн руб. Реализация оптимистического сценария даст инвестору ЧДД = 17,8 млн руб. по проекту А и 13,6 млн руб. – по проекту В. Вероятность наступления консервативного сценария – 0,6, оптимистического – 0,3, пессимистического – 0,1. Выберите наименее рискованный вариант инвестирования.

Задание 2. Провести анализ чувствительности ЧДД проекта строительства производственного предприятия. Исходные данные приведены в таблице. Налоговые платежи составляют 20 % от прибыли. Норма дисконта – 10 %.

Показатели	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Инвестиции, тыс. руб.	230	230										
Объем производства, м ³ /кв.			780	780	780	780	780	780	780	780	780	780
Цена единицы продукции, тыс. руб. / м ³			5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Переменные затраты на единицу продукции, тыс. руб. / м ³			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Постоянные расходы, тыс. руб., в том числе амортизация			200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
			50	50	50	50	50	50	50	50	50	50

Задание 3. Используя данные предыдущего примера, рассчитать ЧДД по четырем сценариям:

1. Консервативный сценарий – сохраняются данные, приведенные в таблице.
2. Оптимистический сценарий – постоянные затраты и инвестиции снижаются на 10 %.
3. Пессимистический сценарий – постоянные затраты и инвестиции увеличиваются на 10 %.
4. Смешанный сценарий – объем производства снижается на 10 % при одновременном увеличении цены единицы продукции и переменных затрат на 10 %.

Задание 4. Объем кредитного портфеля банка за прошлый год составил 1150 клиентов, в том числе 1) число клиентов, взявших одновременно более двух кредитов, - 320 человек, 2) число имеющих задолженность по одному кредиту – 75 человек, 3) число имеющих задолженность по одному кредиту и взявших более двух кредитов – 15 человек. Если в текущем году определенный клиент банка имеет более двух кредитов, то чему равна вероятность того, что такой заемщик будет иметь задолженность по одному кредиту.

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – контрольная работа.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКОМ

Цель: формирование необходимых знаний, умений и навыков в области общей теории управления рисками. Освоить методики определения показателей, отражающих результативность риск-менеджмента

Тема 2.1. Основные принципы системы управления риском

Перечень изучаемых элементов содержания: Цели и задачи риск-менеджмента как системы. Стратегия и тактика управления рисками. Содержание основных функций управления в риск-менеджменте. Эвристические правила принятия рискованных решений.

Особенности организации риск-менеджмента: политика управления рисками, стандарты управления рисками, критерии принятия рискованных решений.

Вопросы для самоподготовки:

1. Обоснуйте основные причины разработки и внедрения системы риск-менеджмента в современных организациях.
2. Посредством каких мероприятий реализуется система управления рисками на высшем уровне руководства?
3. Посредством каких мероприятий реализуется система управления рисками на исполнительском уровне руководства?
4. Посредством каких мероприятий реализуется система управления рисками на оперативном уровне руководства?
5. В чем выражается принципиальное отличие системы управления рисками по организационной структуре и культуре управления рисками?
6. Опишите положительный эффект системы управления рисками на бизнес организации.

Тема 2.2. Международные стандарты в области управления рисками

Перечень изучаемых элементов содержания: Процесс управления рисками с позиций стандарта ISO 3100. Определение контекста/условий управления рисками с позиций стандарта ISO 31000. Оценка рисков с позиций стандарта ISO 31000. Мониторинг и анализ рисков с позиций стандарта ISO 31000.

Вопросы для самоподготовки:

1. Проанализируйте состояние стандартизации в области риск-менеджмента в России и других странах.
2. Опишите основные идеи и концепции, положенные в основу современных стандартов, разработанных профессиональными объединениями.
3. Опишите основные идеи и концепции, положенные в основу современных стандартов, изданных национальными органами по стандартизации.
4. Дайте оценку и анализ современных процессов стандартизации в области риск менеджмента на международном уровне.

Тема 2.3. Стратегия риск-менеджмента

Перечень изучаемых элементов содержания: Понятие стратегии риск-менеджмента. Основные правила стратегии риск - менеджмента и их действие. Принципы управления риском. Приемы управления риском. Средства разрешения риска (избежание, удержание, передача, снижение степени риска). Способы снижения риска. Диверсификация. Поиск информации. Ассиметрия информации. Оценка эффективности приобретаемой информации. Лимитирование. Объединение риска. Самострахование. Страхование.

Вопросы для самоподготовки:

1. Типовые решения управления рисками
2. Общая характеристика системы методов управления рисками
3. Средства разрешения риска (уклонение от риска, удержание риска, передача риска, поиск гарантов).
4. Методы снижения степени риска (премия за риск, распределение (диссипация) риска, диверсификация риска).
5. Методы снижения степени риска (лимитирование, локализация)
6. Методы снижения степени риска (хеджирование, страхование)
7. Методы компенсации риска

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2

Форма практического задания: кейс-задание

Задание 1. Рассматривается вопрос о выборе лучшего инвестиционного проекта (ИП). В условиях хорошей экономической конъюнктуры каждый из них может принести прибыль, в условиях плохой – убытки (тыс.у.е.). Вероятность хорошей конъюнктуры оценена на уровне 0,8; а плохой – 0,2.

Выбор проекта	Состояния конъюнктуры и их вероятности	
	Хорошее (0,8)	Плохое (0,2)
ИП 1	300	-500
ИП 2	425	-1000
ИП 3	800	-1250

Определите 1) какой проект будет оптимальным по критерию максимизации ожидаемого дохода; минимизации ожидаемого риска; 2) какие альтернативы составляют множество оптимальности по Парето; 3) как изменится выбор по двум критериям, если вероятности хорошей и плохой конъюнктуры составят, соответственно, 0,5 и 0,5.

Задание 2. Известны доходности (в %) по трем активам за четыре месяца.

Актив	Месяц			
	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
A_1	9	12	13	15
A_2	11	10	14	14
A_3	15	12	10	11

Актив

Выбрать один актив для инвестирования, используя критерий произведений и взвешенный критерий произведений.

Задание 3. Дана матрица доходности.

Наименование проекта	Оптимистический сценарий	Консервативный сценарий	Пессимистический сценарий	Смешанный сценарий
Проект А	2,9	2	1	2
Проект Б	3,8	3	2	2,3
Проект В	4,6	4	3	2,7
Проект Г	3,1	3,1	0,5	2,9

1. Составить матрицу рисков:
2. Рассчитать критерии Вальда, Сэвиджа, Гурвица, Байеса, Лапласа, используя матрицы доходности и рисков

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – контрольная работа.

РАЗДЕЛ 3. СПЕЦИФИКА АНАЛИЗА И ИДЕНТИФИКАЦИИ РИСКОВ ВО ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ

Цель: сформировать представление о специфике классификации и идентификации рисков в ВЭД. Выработать умение выявлять индикаторы риска в ВЭД.

Тема 3.1. Понятие и факторы внешнеэкономического риска

Перечень изучаемых элементов содержания: Основные факторы рисков во ВЭД. Подходы к систематизации рисков во ВЭД.

Вопросы для самоподготовки:

1. Укажите основные причины возникновения рисков во ВЭД.
2. Какова структура рисков ВЭД?
3. Укажите риски, связанные с основными положениями внешнеэкономического контракта.
4. В чем заключается специфика рисков, проявляющихся во внешнеэкономической деятельности?

Тема 3.2 Классификация и идентификация рисков во ВЭД.

Перечень изучаемых элементов содержания: Риски микро-, мезо-, макро- и мегауровнях во ВЭД. Глобальные риски и их оценка международными институтами. Страновые риски и их виды. Показатели для оценки страновых рисков. Отраслевые риски и их классификация. Валютные риски. Структура рисков при проведении ВЭО. Риски хозяйствующих субъектов, возникающие на отдельных этапах экспортной сделки.

Вопросы для самоподготовки:

1. Представьте подходы классификации рисков во ВЭД и дайте их характеристику.
2. Приведите классификацию рисков во ВЭД в соответствии с уровневый подходом.
3. Охарактеризуйте структуру глобальных рисков
4. Раскройте сущность и виды страновых рисков.
5. Обоснуйте страновые риски РФ для иностранного бизнеса в современных условиях.
6. Охарактеризуйте международные рейтинги страновых рисков.
7. Обоснуйте типичные и специфические риски во ВЭД российских предприятий.
8. Обозначьте риски, возникающие на различных этапах внешнеэкономических сделок.
9. Обоснуйте алгоритм идентификации, оценки и управления рисками во ВЭД.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3

Форма практического задания: кейс- задание.

Кейс 1: В июле 2014 года Президент Владимир Путин потребовал ограничить импорт продовольственных товаров из стран, поддержавших санкции против России, т.е. из США, ЕС, Японии, Канады, Австралии и Швейцарии. Запрет предположительно вводится на один год; список продуктов включает мясо, молочную продукцию, фрукты и овощи. Таким образом, последствия санкций выходят за пределы финансовых потоков и распространяются на торговые каналы. Новые ограничения по торговле, в отличие от уже введенных Россией с начала этого года, могут противоречить нормам ВТО, что, в свою очередь, может усложнить торговые отношения в дальнейшем. Скорее всего, импортеры найдут возможность ввозить запрещенные продукты через третьи страны во избежание возникновения дефицита. Одновременно данный шаг имеет инфляционные последствия. Так, ограничения на импорт мяса, введенные в начале 2014 г из-за опасений санитарного характера, уже привели к ускорению роста цен на мясо до 11% г/г в июле этого года в сравнении с нулевым ростом годом ранее. Это стало главной причиной ускорение роста ИПЦ до 7,5% г/г в июле этого года против 6,5% г/г в июле 2013 г., несмотря на гораздо более скромное повышение тарифов в этом году. Риск продолжительных торговых ограничений в сочетании с предложением ввести налог с продаж и требованием естественных монополий ускорить рост тарифов в будущем году, говорят в пользу того, что даже наш прогноз по инфляции в 7% на 2015 г (который выше консенсуса), может оказаться слишком оптимистичным. Задание: Идентифицируйте возникающие в данной ситуации риски. Ответ обоснуйте.

Кейс 2. 06.08.2014 года вступили в силу санкции Вашингтона против энергетического сектора России. Об этом сообщает бюро по вопросам промышленности и безопасности (BIS) министерства торговли США. Новые ограничения подразумевают запрет на поставку оборудования для глубоководной разведки или добычи нефти (свыше 152 метров), разработки арктического шельфа и сланцевых запасов нефти и газа. Перед выдачей экспортной лицензии бюро промышленной безопасности должно будет проверить конечного получателя этой продукции. Если он и его деятельность прямо или косвенно подпадает под указанные критерии, то в лицензировании будет отказано. В список входят буровые платформы, детали для горизонтального бурения, подводное оборудование, морское оборудование для работы в условиях Арктики, программное обеспечение для гидравлического разрыва пласта (ГРП), дистанционно управляемые подводные аппараты, насосы высокого давления. Задание: Идентифицируйте возникающие в данной ситуации риски. Ответ обоснуйте.

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 4. МЕТОДЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Цель: сформировать целостное представление о специфике управления рисками во ВЭД. Выработать умение с наибольшей результативностью проводить реализацию стратегии управления рисками в в ВЭД, а также овладеть инструментарием предотвращения потенциальных рисков и минимизации их негативных последствий в случае их неизбежности в ВЭД.

4.1 Методы трансформации рисков.

Перечень изучаемых элементов содержания: метод отказа от рисков; метод снижения частоты ущерба или предотвращения убытка, разделения убытка, аутсорсинг риска

Вопросы для самоподготовки:

1. В чем заключается суть метода отказа от риска?
2. Когда используется аутсорсинг риска ?
3. Каковы функции примечаний в разделах и группах ГС?
4. Из каких основных этапов состоит метод разделения риска ?
5. В чем заключается преимущество и недостатки метода снижения частоты ущерба или предотвращение убытка?
6. В чем его принципиальное отличие от метода уменьшение размера убытков?

4.2 Методы финансирования рисков

Перечень изучаемых элементов содержания: покрытие убытков из текущего дохода; покрытие убытков из резервов; покрытие убытков за счет использования займов; покрытие убытков на основе самострахования.

Вопросы для самоподготовки:

1. Что такое самострахование?
2. В чем заключается суть метода покрытие убытков из текущего дохода?
3. В чем его принципиальное отличие от метода покрытия убытков из резервов ?
4. В чем заключается преимущество и недостатки метода покрытия убытков за счет использования займов?

5. Когда преимущественно используется покрытие убытков на основе самострахования?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4

Форма практического задания: реферат.

1. Понятие внешнеэкономического риска.
2. Основные факторы рисков во ВЭД.
3. Подходы к систематизации рисков во ВЭД.
4. Риски микро-, мезо-, макро- и мегауровнях во ВЭД.
5. Глобальные риски и их оценка международными институтами.
6. Страновые риски и их виды. Показатели для оценки страновых рисков.
7. Отраслевые риски и их классификация.
8. Структура рисков при проведении ВЭО.
9. Риски хозяйствующих субъектов, возникающие на отдельных этапах экспортной сделки.
10. Подходы к идентификации рисков во ВЭД и их характеристика.
11. Карта глобальных рисков и ее эволюция.
12. Оценка влияния глобальных рисков на российские предприятия-участников ВЭД.
13. Страновые риски и оценка их влияния на ВЭД предприятий в разрезе странпартнеров.
14. Отраслевые риски в международном бизнесе и их идентификация.
15. Специфика построения схем реализации внешнеэкономических операций с учетом фактора риска.
16. Идентификация рисков на различных этапах внешнеэкономических операций
17. Сущность и цели управления рисками. Программа управления рисками во ВТД.
18. Особенности политики риск-менеджмента в ВЭД: профилактика, нейтрализация, стимулирование).
19. Сущность и содержание политики риск-менеджмента компании.
20. Методы управления рисками во ВЭД и условия их выбора
21. Концепция приемлемого риска.
22. Анализ рископрофиля внешнеторговой сделки
23. Страховые пулы как способ минимизации рисков во ВЭД
24. Кэптивные компании как способ минимизации рисков во ВЭД
25. Методы оценки рисков: VaR и специфика их применения в ВЭД
26. Методы оценки рисков: StressTesting и специфика их применения в ВЭД
27. Методы оценки рисков: построение риско-профиля и специфика их применения в ВЭД
28. Методы оценки рисков: HAZOR и специфика их применения в ВЭД
29. Методы оценки рисков: bow-tie analysis и специфика их применения в ВЭД
30. Методы оценки рисков: ARPM- матрица и специфика их применения в ВЭД

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 5. ОСОБЕННОСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ

Цель: дать целостное представление о понятийном аппарате в управления рисками в таможенном деле, критериях классификации рисков в таможенном деле, сформировать умение выявлять индикаторы риска в системе контроля таможенной стоимости.

Тема 5.1. Таможенные риски как объект управления

Перечень изучаемых элементов содержания: Понятие таможенного риска. Общие положения концепции системы управления рисками в таможенной службе РФ. Основные понятия, применяемые в системе управления таможенными рисками.

Вопросы для самоподготовки:

1. Назовите источники выявления рисков в таможенных органах.
2. Раскройте содержание понятия базисной матрицы развития управления рисками в таможенном деле.
3. Дайте определение категориям «риск в таможенном деле».
4. Перечислите основные понятия, применяемые в системе управления таможенными рисками.
5. Дайте характеристику роли системы управления рисками в таможенном менеджменте.

Тема 5.2. Классификация и идентификация рисков при таможенном контроле

Перечень изучаемых элементов содержания: Классификация рисков в таможенных целях: по факту выявления; по сфере распространения; по времени функционирования; по характеру выявления; по времени обнаружения. Идентификация рисков при таможенном контроле. Разработка профиля риска. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.

Вопросы для самоподготовки:

1. В чем заключается различие между понятиями «недекларирование» и «недостовверное декларирование»?
2. Назовите подразделения на уровне регионального таможенного управления и таможни, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.
3. Определите понятие идентификации рисков.
4. Что является результатом идентификации рисков?
5. На какие группы можно условно разделить критерии выявления рисков? 7. Приведите пример критерия отнесения товаров к группе риска.
6. Каким нормативным правовым документом ФТС России доводит до сведения таможенных органов перечень критериев отнесения товаров, лиц и внешнеэкономических сделок к группам риска?
7. Охарактеризуйте деятельность должностных лиц таможенных органов по выявлению рисков и их координации.
8. Назовите приоритетные направления идентификации рисков в деятельности таможенных органов России.

Тема 5.3 Международный опыт организации системы управления рисками в таможенных службах мира. Рамочные стандарты безопасности и облегчения мировой торговли.

Перечень изучаемых элементов содержания: Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации. Рамочные стандарты безопасности и облегчения мировой торговли. Риски в международных цепях поставки товаров. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира. Система управления рисками в условиях расширения таможенного пространства ЕС.

Вопросы для самоподготовки:

1. Определите основные этапы управления рисками согласно международным стандартам.
2. Перечислите основные понятия в сфере управления рисками.
3. Раскройте содержание понятий: «среда», «анализ», «обращение с рисками», «мониторинг».
4. В чем заключается сущность рисков в МЦПТ?
5. Поясните методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира.
6. Дайте характеристику организационным структурам по управлению рисками в таможенных службах мира.
7. Сформулируйте основные положения оценки рисков за рубежом.
8. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в европейских странах.
9. Дайте краткую характеристику системе оценки рисков в США.

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5

Форма практического задания: реферат

1. Специфика риска в таможенной сфере: сущность, факторы
2. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
3. Законодательный аспект классификации таможенных рисков.
4. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России.
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
6. Риски в международных цепях поставки товаров.
7. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира (страна определяется по выбору студента (кроме ЕС и США) и согласуется с преподавателем).
8. Информационные источники, используемые таможенными органами для выявления рисков.
9. Система управления рисками в странах-членах ЕС.
10. Этапы «целевого отбора» и оценка таможенных рисков в США.
11. Понятие, цели и принципы системы управления рисками в таможенном деле.
12. Этапы становления и развития системы управления рисками в таможенном деле.
13. Организационная структура управления рисками в таможенном деле.
14. Классификация рисков в таможенных целях.
15. Идентификация рисков при таможенном контроле.
16. Методика анализа профиля риска и определение мер по его минимизации.
17. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.
18. Разработка профилей валютного риска на основе анализа практики применения участниками ВЭД валютного и таможенного законодательства.
19. Разработка профиля риска для однородной группы товаров (по выбору студента).
20. Исследование системы рисков на рынке интеллектуальной собственности и при перемещении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности через таможенную границу.

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 6. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ ПО ОЦЕНКЕ И УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ В РФ

Цель: сформировать целостное представление о специфике управления рисками в таможенном деле, показатели, отражающие результативность деятельности таможенных органов в области управления рисками. Выработать умение анализировать соответствующие документы, предоставляемые участниками ВЭД, на предмет выявления индикаторов риска. Овладеть методикой расчета показателей, отражающих результативность деятельности таможенных органов в области управления рисками, а также умением с наибольшей результативностью проводить реализацию стратегии управления рисками в в ВЭД, а также овладеть инструментарием предотвращения потенциальных рисков и минимизации их негативных последствий в случае их неизбежности в таможенном деле.

Тема 6.1. Система управления рисками в Федеральной таможенной службе России

Перечень изучаемых элементов содержания: Понятие, цели и принципы системы управления рисками. Этапы становления и развития системы управления рисками. Организационная структура управления рисками. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками. Базовые векторы и задачи развития оперативного контроля и мониторинга в системе управления рисками

Вопросы для самоподготовки:

1. В чем заключались причины пересмотра принципов таможенного контроля в 90-х гг. XX века?
2. Определите и дайте характеристику основным этапам становления СУР в таможенной службе России.
3. Перечислите основные элементы процесса реализации СУР согласно Концепции системы управления рисками в таможенной службе.
4. В чем заключается смысл принципа выборочное таможенного контроля?
5. Каковы основные цели и задачи СУР в таможенном деле?
6. Назовите основные функции координирующего подразделения СУР в таможенной службе России.
7. Назовите подразделения таможенных органов, по направлениям деятельности которых могут быть выявлены риски.

Тема 6.2. Анализ и оценка степени рисков при таможенном контроле

Перечень изучаемых элементов содержания: Алгоритм проведения анализа рисков:

понятие, содержание и этапы. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле. Современные исключения из области рисков при проведении анализа рисков. Математическая модель анализа и оценки рисков.

Вопросы для самоподготовки:

1. Назовите объекты анализа рисков при таможенном контроле.
2. Перечислите и охарактеризуйте основные функции ФТС России при анализе рисков.

3. Перечислите и охарактеризуйте основные функции РТУ при анализе рисков.
4. Перечислите и охарактеризуйте основные функции таможни при анализе рисков.
5. Перечислите и охарактеризуйте основные функции таможенного поста при анализе рисков.
6. Назовите виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.

Тема 6.3. Оперативный контроль и эффективность системы управления рисками

Перечень изучаемых элементов содержания: Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками. Основные результаты применения мер по минимизации рисков. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ. Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.

Вопросы для самоподготовки:

1. Назовите основные принципы таможенного контроля на основе применения системы управления рисками.
2. Определите основные различия в полномочиях центрального аппарата ФТС, регионального таможенного управления, таможни и таможенного поста при принятии решений по управлению рисками.
3. Какие основные сведения отражаются в документах отчетности в рамках применения системы управления рисками?
4. Сформулируйте основные направления анализа эффективности управления рисками.
5. Дайте общую характеристику контрольным показателям деятельности таможенных органов в области системы управления рисками.
6. Назовите основные направления анализа эффективности в рамках применения системы управления рисками в таможенной сфере.
7. Какие основные недостатки вы можете назвать в области оценивания эффективности системы управления рисками в таможенной сфере?

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6

Форма практического задания: аналитическое задание

Задание № 1. Перечислите действия должностных лиц таможни при применении структурными подразделениями таможни форм таможенного контроля в случае возникновения необходимости истребования у лица, подавшего таможенную декларацию, дополнительных документов или сведений.

Задание № 2. Перечислите основные правовые документы, составляющие основу разработки и функционирования системы управления рисками в таможенной сфере. Какие аспекты регулирует каждый из них. Составьте сравнительную аналитическую таблицу.

Задание № 3. Изобразите в виде схемы порядок проведения должностными лицами подразделений ФТС России, РТУ и таможен дополнительной проверки до выпуска товаров.

Задание № 4. Схематично изобразите особенности проведения таможенного досмотра (осмотра) товаров и транспортных средств должностными лицами РТУ и таможен при применении СУР.

Задание № 5. Перечислите действия уполномоченного должностного лица таможенного поста при назначении таможенного досмотра товаров и транспортных

средств, в случае наличия информации о возможном правонарушении или обоснованных предположений о том, что заявленные сведения о товарах и транспортных средствах могут быть недостоверными.

РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – тестирование.

РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине является во 9 семестре является зачет, а в А семестре – экзамен. Промежуточная аттестация на зачете (экзамене) проводится в письменной форме.

4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Код компетенции	Содержание компетенции (части компетенции)	Результаты обучения	Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы
УК-2	Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	<i>Знать:</i> систему органов государственной власти и управления; систему права в Российской Федерации; характеристику основных отраслей права российской правовой системы; содержание правового регулирования общественных отношений	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> руководствоваться требованиями нормативных правовых актов при осуществлении профессиональной деятельности	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками правовой оценки событий, сопровождающих профессиональную деятельность; навыками поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности	Этап формирования навыков и получения опыта
УК-9	Способен принимать обоснованные экономические	<i>Знать:</i> понятийный аппарат экономической науки, базовые принципы функционирования экономики, цели и механизмы основных видов социальной экономической политики	Этап формирования знаний

	решения в различных областях жизнедеятельности	<i>Уметь:</i> использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в различных областях жизнедеятельности	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-1	Способен обрабатывать полученные данные, информацию и документы о потенциальных партнерах для заключения внешнеэкономического контракта, заполнения и контроля таможенной декларации, декларации таможенной стоимости и иных таможенных документов	<i>Знать:</i> основные программные средства единой автоматизированной информационной системы для автоматизации процессов таможенного оформления и контроля, автоматизации анализа и обработки данных	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> заполнять грузовые таможенные декларации (ГТД), декларации таможенной стоимости (ДТС), корректировки таможенной стоимости (КТС)	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками применения методов определения и контроля страны происхождения товара, таможенной стоимости товара, навыками определения ставки таможенной пошлины	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-4	Способен проводить оценку экспортного потенциала организаций, а также потребностей в импорте с целью прогнозирования поступлений таможенных платежей в федеральный бюджет государства	<i>Знать:</i> методы сбора, обработки и анализа данных таможенной статистики внешней торговли и специальной таможенной статистики	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> прогнозировать объем ВЭД в регионе деятельности таможенного органа	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками проведения анализа и оценки объемов поступлений таможенных платежей в доходную часть государственного бюджета	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-5	Способен оценивать и анализировать эффективность внешнеэкономической деятельности организации, осуществляющей перемещение через	<i>Знать:</i> показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> рассчитывать показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации	Этап формирования умений

	таможенную границу Таможенного союза товаров, услуг, валюты, нематериальных активов, ценностей	<i>Владеть:</i> принципами контроля перемещения через таможенную границу отдельных категорий товаров, механизмами валютного регулирования РФ, основами валютного контроля	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-10	Способен изучать и анализировать деятельность аудируемого лица и среды, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, для проведения экспертизы объектов контроля в таможенных целях и определения степени достоверности представленных сведений	<i>Знать:</i> методические рекомендации по определению признаков достоверности и достаточности заявленных декларантом сведений о таможенной стоимости товаров	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> оценивать ресурсное обеспечение деятельности таможенных органов; обосновывать потребность таможенных органов в экономических ресурсах,	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками назначения и использования результатов экспертиз товаров в таможенных целях	Этап формирования навыков и получения опыта
ПК-11	Способен проводить оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица и иных значимых рисков, связанных с выполнением аудиторского задания, управление этими рисками в профессиональной деятельности.	<i>Знать:</i> методы оценки рисков и стратегии управления ими	Этап формирования знаний
		<i>Уметь:</i> проводить анализ угроз и рисков, возникающих при осуществлении таможенного контроля с использованием системы управления рисками и выборочного контроля	Этап формирования умений
		<i>Владеть:</i> навыками принятия решений в сфере управления рисками в таможенных органах и их структурных подразделениях	Этап формирования навыков и получения опыта

4.3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.

Код компетенции	Этапы формирования компетенций	Показатель оценивания компетенции	Критерии и шкалы оценивания
УК-2; УК-9; ПК-1; ПК-4; ПК-5; ПК-10; ПК-11	Этап формирования знаний.	Теоретический блок вопросов. Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал	1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок – 9-10 баллов;

			<p>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения -7-8 баллов;</p> <p>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала - 5-6 баллов;</p> <p>обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки -0-4 балла.</p>
УК-2; УК-9; ПК-1; ПК-4; ПК-5; ПК-10; ПК-11	Этап формирования умений.	<p>Аналитическое задание (задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>	<p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией - 9-10 баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании -7-8 баллов;</p> <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению 5-6 баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания - 0-4 баллов.</p>
УК-2; УК-9; ПК-1; ПК-4; ПК-5; ПК-10; ПК-11	Этап формирования навыков и получения опыта.	<p>Аналитическое задание (задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p>	

4.4. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине

Зачет (проводится в письменной форме) – семестр 9

1. Дайте определение понятиям «неопределенность» и «риск» и раскройте сущность риска
2. Перечислите и раскройте основные причины возникновения экономических рисков.
3. Идентифицируйте основные причины возникновения рисков во ВЭД.
4. Представьте подходы классификации рисков во ВЭД и дайте их характеристику.
5. Приведите классификацию рисков во ВЭД в соответствии с уровневый подходом.
6. Охарактеризуйте структуру глобальных рисков-2016 ВЭФ и их динамику.
7. Раскройте сущность и виды страновых рисков.
8. Раскройте сущность методик оценки страновых рисков различными международными институтами (BERI, Euromoney, OECD, Moody's, Standard&Poor's и др.).
9. Представьте виды страновых рисков 2016 года в интерпретации BERI и Euromoney.
10. Обоснуйте страновые риски РФ для иностранного бизнеса в современных условиях.
11. Раскройте понятие и идентифицируйте основные отраслевые и структурные риски
12. Обоснуйте типичные и специфические риски во ВЭД российских предприятий.
13. Обозначьте риски, возникающие на различных этапах внешнеэкономических сделок.
14. Обоснуйте алгоритм и методики идентификации и оценки рисков во ВЭД.
15. Раскройте содержание количественных методов идентификации и оценки рисков во ВЭД.
16. Охарактеризуйте содержание качественных методик идентификации и оценки рисков во ВЭД.
17. Обоснуйте сущность и алгоритм построения матрицы рисков во ВЭД предприятия.
18. Раскройте сущность политики риск-менеджмента и ее виды.
19. Охарактеризуйте стандарты риск-менеджмента и их особенности.
20. Обоснуйте технологию управления рисками.
21. Охарактеризуйте внешние предпринимательские риски и методы управления ими
22. Охарактеризуйте внутренние предпринимательские риски и методы управления ими
23. Раскройте особенности управления рисками во внешнеторговой деятельности
24. Приведите алгоритм анализа риско-профиля внешнеторговых сделок

Экзамен (проводится в письменной форме) –семестр А

1. Риск в управленческой деятельности: сущность, факторы и классификация.
2. Стандарты в области управления рисками.
3. Понятийный аппарат управления рисками в таможенной сфере.
4. Современные тенденции развития системы управления рисками в таможенной службе России
5. Основные элементы и этапы процесса управления рисками в соответствии с требованиями и стандартами Всемирной таможенной организации.
6. Риски в международных цепях поставки товаров.
7. Методические подходы при оценке рисков в таможенных службах мира. Опыт и практика организации системы управления рисками в таможенных службах мира.
8. Система управления рисками в условиях расширения таможенного пространства ЕС.
9. Понятие, цели и принципы системы управления рисками.
10. Этапы становления и развития системы управления рисками.
11. Организационная структура управления рисками.
12. Содержание элементов процесса реализации системы управления рисками.
13. Классификация рисков в таможенных целях.
14. Идентификация рисков при таможенном контроле.
15. Критерии отнесения товаров, внешнеэкономических операций, транспортных средств и лиц к группам риска.
16. Алгоритм проведения анализа рисков: понятие, содержание и этапы.
17. Организационно-управленческая деятельность при проведении анализа рисков в таможенных органах.
18. Виды и методы анализа рисков при таможенном контроле.
19. Современные исключения из области рисков при проведении анализа рисков. Математическая модель анализа и оценки рисков.
20. Инструментарий принятия решений в системе управления рисками.
21. Содержание и обоснование принятия решений в системе управления рисками.
22. Формирование и применение профилей для принятия решений по минимизации рисков.
23. Процесс принятия решений в системе управления рисками.
24. Функции таможенных органов при принятии решений по управлению рисками. Основные виды решений по управлению рисками.
25. Особенности принятия решений по применению мер по минимизации рисков в отношении отдельных категорий участников внешнеэкономической деятельности.
26. Игровая модель принятия решений в системе управления рисками.
27. Особенности принятия решений по управлению рисками: субъектноориентированный подход.
28. Анализ состояния процесса категорирования участников внешнеэкономической деятельности в рамках реализации принципа выборочности таможенного контроля.
29. Моделирование анализа и оценки риска при категорировании участников внешнеэкономической деятельности
30. Сущность, принципы и содержание оценки эффективности применения системы управления рисками.
31. Основные результаты применения мер по минимизации рисков.
32. Отчетность в системе управления рисками ФТС России и ее анализ.

33. Параметры и основные направления анализа эффективности управления рисками.

34. Методика оценки эффективности применения форм таможенного контроля в системе управления рисками.

Типовые тесты при проведении ЗАЧЕТА (семестр 9):

1. Что понимается под риск-менеджментом?

А) систематическая работа по разработке и практической реализации мер по предотвращению;

Б) совокупность мероприятий по контролю за применением таможенных процедур и таможенных операций, минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за совершением таможенных операций, предусматривающая непрерывное обновление, анализ и пересмотр имеющейся у таможенных органов информации;

В) определение областей рисков с наибольшей вероятностью потенциально возможного нарушения таможенного законодательства, разработка и внедрения мер по предотвращению или минимизации рисков

2. Что включает в себя профиль риска?

А) совокупность сведений об области риска и индикаторах риска;

Б) сведения об области риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков;

В) совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков

3. Что представляют собой индикаторы риска?

А) определенные критерии с заранее заданными параметрами, отклонение от которых или соответствие которым позволяет осуществлять выбор объекта контроля;

Б) отдельные сгруппированные объекты анализа риска, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля;

В) отдельные сгруппированные объекты анализа риска, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля или их совокупности, а также повышение эффективности таможенного администрирования

4. Какие риски могут принести дополнительную прибыль фирме?

А) спекулятивные;

Б) чистые;

В) ретроспективные;

Г) любые;

Д) реализация риска в принципе не может принести дополнительную прибыль компании.

5. По сфере возникновения выделяют следующие типы рисков:

А) производственный риск;

Б) кадровый риск;

В) информационный риск;

Г) финансовый риск;

Д) коммерческий риск.

6. Подразделение рисков на спекулятивные и чистые основано на:
- А) классификации субъектов риска;
 - Б) классификации объектов риска;
 - В) характере оценки риска;
 - Г) характере последствий риска.
7. Коммерческий риск – это риск, возникающий:
- А) на коммерческих предприятиях;
 - Б) при заключении коммерческих сделок;
 - В) в процессе реализации товаров или услуг;
 - Г) в процессе производства товаров или услуг.
8. Относятся ли риски, связанные с транспортировкой товаров, к группе коммерческих рисков?
- А) да;
 - Б) нет;
 - В) это зависит от характера транспортировки.
9. «Риск изучения» — это риск, вызванный:
- А) неточностью метода исследования;
 - Б) неточностью объекта исследования;
 - В) неполными знаниями исследователя.
10. «Риск действия» — это риск, вызванный:
- А) принятием неправильных действий субъектом управления;
 - Б) недостаточными знаниями субъекта об объекте управления;
 - В) отрицательным воздействием внутренних факторов на объект управления.
11. На какие виды подразделяются финансовые риски?
- А) валютные;
 - Б) денежные;
 - В) инвестиционные;
 - Г) проектные;
 - Д) риски распределения доходности.
12. Валютный риск связан с:
13. А) покупкой и продажей валют;
- Б) любыми потерями, обусловленными изменением курса иностранной валюты;
 - В) обменом одной иностранной валюты на другую;
 - Г) ошибками при расчете кросс-курсов.
14. Системный риск – это:
- А) риск ухудшения конъюнктуры какого-либо рынка;
 - Б) риск разрушения системы управления организацией;
 - В) общая система рисков, которым подвергнута организация;
 - Г) система оценки и управления рисками.

15. Инфляционный риск – это:
А) риск увеличения темпов инфляции;
Б) риск опережения роста доходов темпом их обесценивания;
В) риск инфляционных ожиданий; г) риск возникновения разницы в темпах инфляции на разных рынках сбыта.

16. Деловой риск – это:
А) риск неоплаты задолженности дебитором;
Б) риск провала коммерческого проекта;
В) риск разрушения деловых отношений;
Г) риск неисполнения обязательств по договору купли-продажи.

17. Инновационный риск – это:
А) риск срыва сроков сдачи результатов научно-технических исследований;
Б) риск того, что новый товар не будет принят рынком;
В) риск того, что инновационный проект не будет реализован или окуплен;
Г) риск, связанный с утечкой информации об используемых фирмой инновациях.

18. Что их перечисленного не относится к видам производственных рисков?
А) изменение конъюнктуры рынка;
Б) усиление конкуренции;
В) форс-мажор;
Г) амортизация производственного оборудования.

19. По факторам возникновения неопределенности подразделяются на:
А) временные;
Б) природные;
В) экономические и политические;
Г) внешней и внутренней среды.

20. По времени возникновения неопределенности распределяются на:
А) ретроспективные, текущие и перспективные;
Б) экономические (коммерческие) и политические;
В) новые и старые;
Г) изученные, изучаемые и неизученные.

21. При наличии неопределенностей процесс выбора оптимальных решений:
А) усложняется;
Б) упрощается;
В) остается неизменным.

Типовые тесты при проведении ЭКЗАМЕНА (семестр А):

1. Что понимают под таможенным риском?
А) Процесс, связанный с вероятностью потери ресурсов, недополучения доходов или появления дополнительных расходов.
Б) Вероятность несоблюдения таможенного законодательства РФ.
В) Неопределенность в связи с нестабильностью ситуации в области таможенного законодательства.

2. Какое из понятий включает в себя другие:
3. А) Область риска.
Б) Профиль риска.
В) Индикатор риска.
4. Товары «прикрытия» это:
А) Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров «риска».
Б) Товары, перемещаемые через границу, и в отношении которых не выявлены риски, либо отсутствуют потенциальные риски.
5. В системе управления рисками под областью риска понимается:
А) Регион России, в котором расположен соответствующий таможенный орган.
Б) Систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенных правил в случае возникновения риска.
В) Сгруппированные объекты анализа, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля либо их совокупности.
Г) Определенные критерии с заданными заранее параметрами, отклонение от которых позволяет осуществить выбор контроля.
6. В системе управления риском под управлением риском понимают:
А) Систематическое определение вероятности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства в случае его возникновения.
Б) Систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения причин и условий возникновения рисков.
В) Систематическая работа по разработке и практической реализации мер по минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за применением таможенных процедур и таможенных операций.
7. По времени функционирования выделяют следующие виды таможенных рисков:
А) Долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные.
Б) Долгосрочные, среднесрочные, краткосрочные, постоянные.
8. Чем характеризуется таможенный риск тарифной направленности:
А) Предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от уплаты таможенных платежей.
Б) Предполагает осуществление нарушения таможенного законодательства с целью уклонения от соблюдения установленных ограничений.
9. По форме последствий таможенные риски бывают:
А) Экономической направленности.
Б) Экологической направленности.
В) Социальной направленности.
10. Среда формирования таможенных рисков подразделяется на:
А) Внешнюю и внутреннюю.
Б) Внешнюю, внутреннюю и межотраслевую.
11. Для того, что бы принять решение о необходимости разработки проекта профиля риска степень выявленного риска должна быть:

- А) Средняя или высокая.
- Б) Любая.
- В) Только высокая

12. Зональный профиль риска это:

- А) Профиль риска, действующий в регионе деятельности одной таможни.
- Б) Профиль риска, действующий в регионе деятельности одного таможенного поста.

13. Товары «риска» это:

- А) Товары, которые с достаточной степенью вероятности могут заявляться (декларироваться) вместо товаров прикрытия.
- Б) Товары, перемещаемые через границу России и в отношении которых выявлены риски либо существуют потенциальные риски.

Аналитические задания – ЗАЧЕТ (семестр 9)

Задание 1. Налоговые платежи составляют 20 % от прибыли. Норма дисконта – 10 %. Используя данные таблице, рассчитайте интегральный ЧДД инвестиционного проекта за 8 лет и проведите анализ его чувствительности. Ранжируйте факторы по степени их влияния на интегральный ЧДД.

Показатели	1	2	3	4	5	6	7	8
Инвестиции, тыс. руб.	20000	20000						
Мощность, м ³ /кв.			13400	13400	13400	13400	13400	13400
Цена единицы продукции, тыс. руб. / м ³			2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Переменные затраты на единицу продукции, тыс. руб. / м ³			0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Постоянные расходы, тыс. руб., в том числе амортизация			5200	5200	5200	5200	5200	5200
			150	150	150	150	150	150

Задание 2. У инвестора имеется сумма 80 млн руб. Он может инвестировать эту сумму либо в проект А, либо в проект В. Консервативный сценарий предполагает, что инвестор по проекту А получит ЧДД, равный 11,8 млн руб., а по проекту В – 7,6 млн руб. При реализации пессимистического сценария ЧДД по проекту А составит 5 млн руб., а по проекту В – ЧДД = – 2,3 млн руб. Реализация оптимистического сценария даст инвестору ЧДД = 20 млн руб. по проекту А и 14 млн руб. – по проекту В. Вероятность наступления консервативного сценария – 0,6, оптимистического – 0,3, пессимистического – 0,1. Постройте имитационную модель. Рассчитайте размах вариации, математическое ожидание доходности, дисперсию, среднеквадратиче- 32 ское отклонение и коэффициент вариации. Выберите наименее рискованный вариант инвестирования.

Задание 3. Объем кредитного портфеля банка за прошлый год составил 1150 клиентов, в том числе 1) число клиентов, взявших одновременно более двух кредитов, - 320 человек, 2) число имеющих задолженность по одному кредиту – 75 человек, 3) число имеющих задолженность по одному кредиту и взявших более двух кредитов – 15 человек. Если в текущем году определенный клиент банка имеет

более двух кредитов, то чему равна вероятность того, что такой заемщик будет иметь задолженность по одному кредиту.

Задание 4. В сентябре 2014 г. Американский энергетический гигант ExxonMobil принял решение заморозить свое участие в арктических проектах «Роснефти». В октябре 2014 г. приостановлена работа по созданию совместного предприятия с участием французской Total и ЛУКОЙЛа по разработке трудноизвлекаемых запасов нефти в Западной Сибири. Невозможность получать долгосрочные кредиты за рубежом, замораживание отношений с иностранными инвесторами — все это провоцирует мощное давление на крупный российский бизнес. «Роснефть» запросила у Правительства 1,5 трлн руб. на покрытие своих долгов из Фонда народного благосостояния (ФНБ), созданного для решения проблем дефицита Пенсионного фонда РФ. Поддержка государства потребовалась и газовой компании НОВАТЭК, получившей в октябре 2014 г. одобрение Минэкономразвития на выделение ей 150 млрд. руб. (\$3,75 млрд) из ФНБ на проект «Ямал СПГ» по освоению Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения. Проблемы испытывает и «Газпром», заявивший о значительном снижении плана добычи газа на 2015 год. *Идентифицируйте и охарактеризуйте возникающие в данной ситуации риски. Ответ обоснуйте.*

Аналитические задания – ЭКЗАМЕН (семестр А)

Задание № 1. Перечислите действия уполномоченного должностного лица, осуществляющего документальный контроль в случае выявления при таможенном оформлении рисков, содержащихся в неформализованных профилях рисков либо в профилях рисков, выявленных после внесения изменений в таможенную декларацию, предусматривающих принятие решения по отдельным видам документального контроля структурными подразделениями таможни.

Задание № 2. Нарисуйте схему основных элементов систему управления рисками в таможенной сфере.

4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки качества освоения основных образовательных программ обучающихся, разработанным ИМЭС.

РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)

5.1.1. Основная литература

1. Пименов, Н. А. Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности : учебник и практикум для вузов / Н. А. Пименов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 326 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-

53404539-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489025>

5.1.2. Дополнительная литература

1. Воронцовский, А. В. Оценка рисков : учебник и практикум для вузов / А. В. Воронцовский. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 179 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02411-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/487735>

2. Кузьмина, Е. Е. Организация предпринимательской деятельности : учебное пособие для вузов / Е. Е. Кузьмина. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 455 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14024-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/488831>

3. Новикова, С. А. Таможенное дело и таможенное регулирование в ЕАЭС : учебник для вузов / С. А. Новикова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 376 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13542-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492827>

5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

№ №	Название электронного ресурса	Описание электронного ресурса	Используемый для работы адрес
1.	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»	Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств	http://biblioclub.ru/
2.	Образовательная платформа Юрайт	Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.	https://urait.ru/

5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде ИМЭС.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся 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.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Обработка, обобщение полученных результатов лабораторной работы проводится обучающимися самостоятельно или под руководством преподавателя (в зависимости от степени сложности поставленных задач). В результате оформляется индивидуальный отчет. Подготовленная к сдаче на контроль и оценку работа сдается преподавателю. Форма отчетности может быть письменная, устная или две одновременно. Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждой лабораторной работе/практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету и дифференцированному зачету. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания по самостоятельной работе студентов».

5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)

5.4.1. Средства информационных технологий

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

5.4.2. Программное обеспечение

- Windows (зарубежное, возмездное);
- MS Office (зарубежное, возмездное);
- Adobe Acrobat Reader (зарубежное, свободно распространяемое);
- КонсультантПлюс: «КонсультантПлюс: Студент» (российское, свободно распространяемое);
- 7-zip – архиватор (зарубежное, свободно распространяемое);
- Comodo Internet Security (зарубежное, свободно распространяемое).

5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

№ №	Название электронного ресурса	Описание электронного ресурса	Используемый для работы адрес
1.	ЭБС «Университетская библиотека онлайн»	Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств	http://biblioclub.ru/
2.	Образовательная платформа Юрайт	Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.	https://urait.ru/

5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности 38.05.02 Таможенное дело используются:

Учебная аудитория для занятий лекционного типа оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), а также (при наличии) демонстрационными печатными пособиями (указать какими, например, таблицы «Основная грамматика английского языка»), экранно-звуковыми средствами обучения

(указать какими, например, CD «Разговорный английский»), демонстрационными материалами (указать какими, например, комплект демонстрационных материалов (фолий) «Страноведение. США»), видеофильмами DVD (указать какими).

Учебная аудитория для занятий семинарского типа: оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), а также (при наличии) демонстрационными печатными пособиями (указать какими, например, таблицы «Основная грамматика английского языка»), экранно-звуковыми средствами обучения (указать какими, например, CD «Разговорный английский»), демонстрационными материалами (указать какими, например, комплект демонстрационных материалов (фолий) «Страноведение. США»), видеофильмами DVD (указать какими).

Помещения для самостоятельной работы обучающихся: оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду института, программным обеспечением).

5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) *«Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности»* применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) *«Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности»* предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме деловых и ролевых игр, разбор конкретных ситуаций, кейс-задания в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) *«Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности»* предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) *«Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности»* предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) *«Анализ и оценка рисков во внешнеэкономической и таможенной деятельности»* предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана с *направленностью/ специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета.