

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Выборнова Любовь Алексеевна
Должность: Ректор
Дата подписания: 12.08.2023 20:22:30
Уникальный программный ключ:
c3b3b9c625f6c113afa2a2c42baff9e05a38b76e

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Товолжский государственный университет сервиса» (ФГБОУ ВО «ПВГУС»)

УТВЕРЖДЕНО

на заседании кафедры экономики и
бизнеса

Протокол от 18.06.2023 № 10

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
(фонд оценочных средств)

для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Мониторинг и предупреждение рисков в таможенной сфере

наименование дисциплины

по образовательной программе высшего образования – программе

специалитета

бакалавриата,
специалитета,
магистратуры

"Таможенное дело"

наименование образовательной программы

38.05.02 Таможенное дело

шифр, наименование направления подготовки / специальности

Составитель

Филатов Ю.Н., доцент, кафедры экономики и
бизнеса, к.э.н., доцент

ФИО, должность, структурное подразделение,
ученая степень, ученое звание

Тольятти
2023

1. Паспорт фонда оценочных средств

1.1. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине	Основание (ПС) * для профессиональных компетенций
ПК-1.Способен осуществлять оценку соответствия деятельности участников ВЭД таможенному законодательству посредством проведения таможенного аудита	ИПК – 1.1 Осуществляет поиск и анализ информации о деятельности участника внешнеэкономической деятельности, в том числе оценку рисков	Знает: -Законодательство Российской Федерации об аудиторской деятельности, федеральные стандарты аудиторской деятельности, информационные технологии и компьютерные системы в аудиторской деятельности; -Знать основные понятия, относящиеся к СУР, знать основные меры по минимизации рисков, знать способы оценки принимаемых мер по минимизации рисков; - нормативно-правовое регулирование осуществления СУР; - место и роль СУР в системе таможенного регулирования Российской Федерации; - возможности взаимодействия таможенных органов с налоговыми и иными контролирующими органами при реализации СУР. Умеет: - Собирать информацию из различных источников - Систематизировать различные виды информации - Анализировать полученную информацию и формулировать выводы по итогам ее анализа -определять меры по минимизации рисков; - анализировать порядок осуществления контроля за соблюдением таможенного законодательства РФ о таможенном деле участниками ВЭД; - определять соответствие данных, заявленных в ДТ, сведениям, указанным в бухгалтерской отчетности и таможенных документах участников ВЭД с использованием СУР. Владеет: - Навыками изучения и анализа деятельности участника внешнеэкономической	08.023 Аудитор В/01.6 Выполнение аудиторских процедур (действий) и оказания сопутствующих аудиту и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью Справочник квалификационных требований к специальностям, направлениям подготовки, знаниям и умениям, которые необходимы для замещения должностей государственной гражданской службы с учетом области и вида профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих Область профессиональной служебной деятельности П.24. Регулирование таможенной деятельности

		деятельности и среды, в которой она осуществляется. Анализ рисков в объеме, необходимом для выполнения аудиторского задания в части, относящейся к своей работе Навыками по организации взаимодействия в области профессиональной деятельности; - планирования и организации проверочных мероприятий; - оформления основных процедурных документов по всем формам таможенного контроля с использованием СУР.	
ПК-2. Способен осуществлять контроль за соблюдением таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации о таможенном деле при совершении таможенных операций участниками внешнеэкономической деятельности (далее - ВЭД) и иными лицами, осуществляющим и деятельность в сфере таможенного дела	ИПК – 2.1 Совершает таможенные операции, связанные с перемещением товаров через таможенную границу, помещением под таможенную процедуру и проведением таможенного контроля и (или) мер его обеспечения, в том числе с использованием системы управления рисками; ИПК – 2.2 Контролирует правильность классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД, а так же страны происхождения, соблюдения запретов и ограничений, формы деклараций, порядка её заполнения и сроков подачи декларации и иные типы контроля; обеспечивает защиту прав интеллектуальной собственности на таможенной территории; ИПК – 2.3 Применять формы таможенного контроля и (или) меры обеспечения проведения таможенного контроля; выявлять	Знает: особенности таможенного контроля товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности с использованием системы управления рисками; правовые основы организации обеспечения соблюдения запретов и ограничений в отношении ввозимых и (или) вывозимых товаров; структуру Товарной <u>номенклатуры</u> внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза; основные правила интерпретации Товарной <u>номенклатуры</u> внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза; порядок определения страны происхождения товара с использованием системы управления рисками; процедура принятия предварительного решения о происхождении товара из конкретной страны; порядок совершения таможенных операций при прибытии, временном хранении товаров, транзите, убытии, декларировании и выпуске товаров с использованием системы управления рисками; Умеет: Осуществлять проведение таможенного контроля товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности на основе	Справочник квалификационных требований к специальностям, направлениям подготовки, знаниям и умениям, которые необходимы для замещения должностей государственной гражданской службы с учетом области и вида профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих Область профессиональной служебной деятельности П.24. Регулирование таможенной деятельности П.24.3. Вид профессиональной служебной деятельности Обеспечение контроля товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности П.24.4. Вид профессиональной служебной деятельности Обеспечение соблюдения установленных запретов и

	необходимость их применения и оформлять результаты в установленной форме; ИПК – 2.4 Осуществляет взаимодействия с участниками ВЭД, внутриведомственные и межведомственные взаимодействия в целях реализации таможенных операций, в том числе посредством информационных технологий	системы управления рисками; обеспечить соблюдение участниками внешнеэкономической деятельности запретов и ограничений; осуществить обеспечение контроля за безопасностью ввозимых товаров. Обладает умением применять на практике требования таможенного законодательства в части классификации товаров по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза на основе системы управления рисками; Обладает умением применять на практике требования таможенного законодательства в части определения страны происхождения товаров и предоставления тарифных преференций на основе системы управления рисками; применять СУР в процессе государственного контроля оборота алкогольной и табачной продукции, транспортных средств, драгоценных металлов и драгоценных камней, в том числе обоснованность и полноту взимания таможенными органами акцизов и утилизационных сборов; Владеет: Навыками контроля товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, навыками контроля за соблюдением запретов и ограничений, навыками классификации товаров по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза, навыками определения страны происхождения товаров и предоставления тарифных преференций, навыками взимания акцизов и утилизационных сборов на основе системы управления рисками .	ограничений в отношении товаров, ввозимых на таможенную территорию Евразийского экономического союза и в Российскую Федерацию и вывозимых с таможенной территории Евразийского экономического союза и из Российской Федерации П.24.6. Вид профессиональной служебной деятельности Регулирование в сфере классификации товаров по Товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза П.24.7. Вид профессиональной служебной деятельности Регулирование в сфере происхождения товаров и представления тарифных преференций П.24.10. Вид профессиональной служебной деятельности Анализ и контроль оборота подакцизных товаров
--	---	---	--

ПК-6 Способен осуществлять подготовку и выбор решений по управлению деятельностью таможен (предприятия) и их структурных подразделений, оценивать эффективность деятельности и обосновывать предложения по их совершенствованию на основе критериев социально-экономической эффективности с учетом рисков и возможных социально-экономических последствий принимаемых решений	ИПК – 6.1 Осуществлять поиск и синтез необходимой информации для подготовки и выбор решений по управлению деятельностью таможен (предприятия) и их структурных подразделений; ИПК – 6.2 Проводить оценку эффективности деятельности таможен (предприятия) и их структурных подразделений; ИПК – 6.3 Разрабатывает организационно-управленческие решения направленные на совершенствование профессиональной деятельности	Знает: Нормативные правовые акты, регламентирующие внешнеэкономическую деятельность Методы и инструменты работы с базами данных внешних рынков; знать порядок разработки согласования утверждения и отмены профилей рисков; знать процессы, связанные с применением системы управления риском в таможенном деле; Методы работы с источниками информации о внешних рынках с применением системы управления риском в таможенном деле. Умеет: Осуществлять взаимодействие с участниками внешнеторгового контракта Оформлять документацию в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и международных актов Владеет навыками применения СУР при составлении процессуальных документов в случае выявления административных правонарушений и преступлений	08.039 Специалист по внешнеэкономической деятельности Справочник квалификационных требований к специальностям, направлениям подготовки, знаниям и умениям, которые необходимы для замещения должностей государственной гражданской службы с учетом области и вида профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих С/01.7 Организация работ по внешнеэкономической деятельности П.24.1. Вид профессиональной служебной деятельности Регулирование в сфере таможенного администрирования
---	---	--	---

1.2. Содержание дисциплины

№	Тема (раздел дисциплины) (в соответствии с РПД)	Компетенция
1	Тема 1. Таможенные риски как объект управления	ПК-1 ПК-2 ПК-6
2	Тема 2 Система управления рисками в ФТС РФ в современных условиях	ПК-1 ПК-2 ПК-6
3	Тема 3. Классификация рисков нарушения таможенного законодательства	ПК-1 ПК-2 ПК-6
4	Тема 4. Анализ рисков и оценка степени рисков при таможенном оформлении	ПК-1 ПК-2 ПК-6
5	Тема 5 Порядок разработки, актуализации, отмены и согласования профилей рисков и целевых методик выявления рисков	ПК-1 ПК-2 ПК-6

6	Тема 6. Принятие решений в процессе управления рисками	ПК-1 ПК-2 ПК-6
7	Тема 7. Оценка эффективности применения таможенными органами мер по минимизации рисков	ПК-1 ПК-2 ПК-6

1.3. Система оценивания по дисциплине

Дисциплина изучается в течение одного семестра.
Форма промежуточной аттестации по дисциплине – зачет.

Форма проведения промежуточной аттестации	Шкалы оценки уровня сформированности результатов обучения		Шкала оценки уровня освоения дисциплины		
	Уровневая шкала оценки компетенций	100 бальная шкала, %	100 бальная шкала, %	5-бальная шкала, дифференцированная оценка/балл	недифференцированная оценка
зачет	допороговый	ниже 61	ниже 61	«неудовлетворительно» / 2	не зачтено
	пороговый	61-85,9	61-69,9	«удовлетворительно» / 3	зачтено
			70-85,9	«хорошо» / 4	зачтено
	повышенный	86-100	86-100	«отлично» / 5	зачтено

2. Перечень оценочных материалов для проведения промежуточной аттестации

Примерный перечень вопросов для самостоятельной работы по подготовке к зачету

1. Понятия «опасность» и «безопасность»: историко-правовой аспект, определение, содержание и структура.
2. Международная (глобальная и региональная) безопасность и системы ее обеспечения.
3. Основные элементы концепции национальной безопасности России.
Государственные органы управления и правовое обеспечение национальной безопасности России.
4. Понятие «экономическая безопасность»: ее определение, категории и содержание.
5. Роль и место экономической безопасности в системе национальной безопасности.
6. Основные положения Концепции и Государственной стратегии экономической безопасности России.
7. Объекты и предмет экономической безопасности. Методы ее обеспечения.
8. Экономические интересы и приоритеты России.
9. Угрозы экономической безопасности России.
10. Критерии и индикаторы (показатели, параметры) экономической безопасности страны.
11. Классификация показателей экономической безопасности.
12. Определение и содержание наиболее важных показателей экономической безопасности.
13. Методы оценки и механизм обеспечения экономической безопасности страны.
14. Основные задачи и меры по обеспечению экономической безопасности России.
15. Основные положения концепции экономической безопасности региона и ее содержание.
16. Объекты экономической безопасности региона и задачи региональной экономической политики.

17. Основные виды угроз экономическим интересам региона.
18. Критерии, показатели и методы оценки экономической безопасности регионов.
19. Особенности и отличия регионов.
20. Оценка региональных кризисных ситуаций и ранжирование территорий методами распознавания образов.
21. Сценарии и основные мероприятия по обеспечению экономической безопасности региона, проводимые органами управления на государственном и региональном уровнях (на примере Самарской области).
22. Основные положения концепции экономической безопасности предприятия.
23. Цели экономической безопасности предприятия.
24. Критерии и показатели экономической безопасности предприятия.
25. Анализ уровня экономической безопасности предприятия.
26. Качественные и количественные показатели.
27. Основные направления обеспечения экономической безопасности предприятия.
28. Политико-правовая составляющая экономической безопасности предприятия.
29. Объекты, субъекты и предмет экономической безопасности личности.
30. Основные задачи и меры по обеспечению экономической безопасности личности в России.
31. Обеспечение трудовой безопасности.
32. Экономическая безопасность личности в области образования и информационного обеспечения.
33. Проблема экологической опасности и стратегия устойчивого развития.
34. Политики демографической и продовольственной безопасности.
35. Уровень жизни как показатель безопасности личности и общества.
36. Инвестиции и инновации в системе факторов обеспечения экономической безопасности России.
37. Финансовая безопасность и ее основные инструменты.
38. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия.
39. Пороговые значения экономической безопасности России во внешнеэкономической сфере.
40. Экономическая безопасность России и оффшорный бизнес.
41. Функции таможенных органов по обеспечению экономической безопасности.
42. Организация борьбы с таможенными преступлениями.
43. Национальные интересы как основа формирования концепции национальной безопасности.
44. Влияние внутреннего и внешнего долга на экономическую безопасность.
45. Опыт зарубежных стран по обеспечению национальной и экономической безопасности государства.

Примерный тест для итогового тестирования:

Что необходимо обеспечивать для снижения угроз на предприятии в области производства

-:строгий контроль за технической дисциплиной

-:система поощрения

-:прогноз и программа коммерческой деятельности

Что относится к мероприятиям снижения угроз в кадровом обеспечении

-:оценка поставщиков

-: повышение профессионализма

-:защита от хищения производственной информации

Развитие научной и инновационной деятельности в последнее время характеризуется

_____ тенденциями

-:положительными

-:отрицательными

I:

S:Частные инновационные инвестиции направляются

-:на военные цели

-:в отрасли экономики, где имеются лучшие условия для привлечения прибыли

-:на цели регулирования развития экономики

Комплекс взаимосвязанных научных технологий и инженерных дисциплин, изучающих методы эффективной организации труда людей занятой обработкой и хранением информации

- :Эффективный менеджмент
- :Информационные технологии
- :Технологический процесс

Чем диктуется необходимость внедрения информационных таможенных технологий:

- :Снижение уровня международного товарооборота
- :Переизбыток кадровых ресурсов таможенных органов.
- :Необходимость минимизации времени и материальных средств в ходе осуществления таможенных операций

Какого вида безопасности не существует

- :финансовая
- : экономическая
- :политическая

Мероприятия, обеспечивающие безопасность предприятия в коммерческой деятельности

- :повышение профессионализма введение системы поощрения
- : охрана территории
- : анализ рынка

Экономическая безопасность регионов выражается

- :в возможности осуществить собственную экономическую политику в регионе
- :в низкой конкурентоспособности
- :в минимизации влияния экономических кризисов
- :в устойчивости экономического развития страны

Приоритетной задачей региональной экономической политики по обеспечению экономической безопасности является

- :ускоренная транснационализация
- :разработка стратегического плана
- :создание привлекательного инвестирования
- :развитие наиболее рентабельных отраслей

С чем связаны масштабы теневой деятельности и экономической преступности

- :с состоянием законодательной и нормативно-правовой базы
- :с плохой экономикой
- :недостаток ресурсов

Из бывших союзных республик СССР самый высокий уровень теневой экономики был в

- :Грузии
- :России
- :Украине

В современной теории финансов выделяют следующую классификацию рисков

- :макроэкономические, микроэкономические, финансовые, политические
- :финансовые, энергетические, продовольственные, военные
- :государственный бюджет, бюджет регионов, бюджет предприятий

Макроэкономические риски связаны

- :с острой конкурентной борьбой между предприятиями
- :с изменением во времени, либо неустойчивостью экономических параметров
- :со снижением уровня квалификации рабочего персонала

Роль таможенных органов сводится

-: способами и формами защиты экономики, внутреннего рынка и создание конкурентной среды

-: обеспечению интересов субъектов предпринимательской деятельности, участников ВЭД, к поддержанию необходимого уровня экономической безопасности государства

-: к росту размеров, обращающихся между странами движимого имущества, производственной продукции

Серьёзной проблемой на внешнем и внутреннем рынке РФ являлось

-: контроль за деятельностью предприятий

-: неконкурентоспособность

-: недостаток информации