

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Смоленский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика и менеджмент»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

для проведения процедуры контроля остаточных знаний и диагностических работ

специальность: 38.05.02 Таможенное дело

направленность: «Внешняя торговля, таможенное и валютное
регулирование»

очная форма обучения

*Одобрено на заседании кафедры «Экономика и менеджмент»
(протокол от 21 февраля 2024 г. №02)*

Смоленск
2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1	Кодификатор фонда оценочных средств	3
2	Оценочные материалы	3
3	Примерные критерии оценивания	7
4	Ключ (правильные ответы)	8

1. Кодификатор фонда оценочных средств

Наименование учебной дисциплины: «Система управления рисками в области таможенного дела»

Планируемые результаты освоения учебной дисциплины:

ПК-3: Способен осуществлять таможенный, валютный и иные виды государственного контроля (надзора) в сфере внешней торговли

ПК-9: Способен выявлять, идентифицировать и квалифицировать основные риски внешнеторговой организации, оценивать их влияние на риски искажения финансовой информации и таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу

ОПК-3: Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности

2. Оценочные материалы

1. *Понятие «риск» в таможенном деле означает:*

- а) непредвиденные доходы
- б) вероятность наступления события, которое может привести к нарушению законодательства или ущербу интересам государства
- в) издержки транспортировки
- г) случайную ошибку

2. *Основная цель управления рисками в таможенной сфере —*

- а) предотвращение нарушений и обеспечение соблюдения законодательства при оптимальных ресурсах контроля
- б) усиление всех проверок
- в) уменьшение количества участников ВЭД
- г) повышение пошлин

3. *К основным этапам управления рисками относятся:*

- а) анализ, сертификация, страхование
- б) идентификация, анализ, оценка, обработка, мониторинг
- в) проверка и отчётность
- г) планирование и обучение

4. *Принцип селективности таможенного контроля предполагает:*

- а) применение мер контроля только при наличии обоснованных рисков
- б) обязательную проверку всех участников ВЭД
- в) случайную выборку
- г) усиление административных барьеров

5. *В контексте таможенного дела риск — это:*

- а) возможность несоблюдения законодательства при перемещении товаров через границу
- б) снижение налогов

- в) повышение ставок пошлин
- г) результат внешней торговли

6. *Классификация рисков по происхождению включает:*

- а) внешние и внутренние
- б) объективные и субъективные
- в) экономические и финансовые
- г) технологические и транспортные

7. *Система управления рисками (СУР) — это:*

- а) база данных о товарах
- б) комплекс мер, направленных на выявление, оценку и минимизацию рисков нарушений законодательства
- в) система электронного декларирования
- г) информационный обмен

8. *Главная особенность риск-ориентированного подхода —*

- а) перенос акцента с тотального контроля на выборочный, основанный на анализе вероятностей
- б) увеличение числа проверок
- в) сокращение штата
- г) контроль всех участников

9. *Цель СУР ФТС России —*

- а) снижение налогов
- б) обеспечение законности и эффективности таможенного контроля
- в) контроль валютных операций
- г) борьба с контрабандой

10. *Принцип функционирования СУР:*

- а) случайность
- б) селективность и приоритет профилактических мер
- в) формальность
- г) тотальный контроль

11. *Уровни функционирования СУР:*

- а) региональный и муниципальный
- б) стратегический
- в) международный и национальный
- г) центральный (ФТС), региональный (РТУ) и таможенные посты

12. *Основные элементы СУР —*

- а) инструкции и приказы
- б) идентификация, анализ, оценка, профили и меры минимизации рисков
- в) таможенные декларации
- г) транспортные документы

13. *Риски в СУР оцениваются по критериям:*

- а) случайности
- б) экономической прибыли
- в) вероятности наступления и возможных последствий
- г) объему груза

14. *Профили рисков в СУР ФТС предназначены для:*

- а) отчетности
- б) автоматизированного выявления типовых нарушений и выбора мер контроля
- в) сертификации
- г) статистики

15. *Источниками информации о рисках служат:*

- а) банковские отчёты
- б) результаты таможенного контроля, аналитика, обращения участников ВЭД
- в) декларации о доходах
- г) отчёты бухгалтерии

16. *Эффективность работы СУР оценивается по:*

- а) количеству проверок
- б) числу отчётов
- в) выявляемости нарушений и экономическому эффекту при снижении административной нагрузки
- г) объёму импортных товаров

17. *Систематизация рисков по определённым признакам для выбора мер воздействия контроль документов — это _____.*

18. *Основные критерии классификации рисков в таможенном деле:*

- а) отрасль экономики
- б) вероятность наступления и тяжесть последствий
- в) количество участников ВЭД
- г) длительность процедуры

19. *По источнику возникновения риски делятся на:*

20. *К внутренним рискам относятся:*

- а) ошибки должностных лиц, несовершенство процедур, устаревшие профили
- б) валютные колебания
- в) политические конфликты
- г) инфляция

21. *Внешние риски включают:*

- а) действия участников ВЭД, недостоверное декларирование, коррупционные схемы
- б) усталость персонала
- в) сбои в программах
- г) некомпетентность сотрудников

22. *Выявление рисков — это:*

- а) установление потенциальных угроз нарушения законодательства на основе анализа информации
- б) проверка документов
- в) случайный отбор
- г) получение отчёта

23. *Основные источники выявления рисков:*

- а) личные наблюдения
- б) телефонные звонки

- в) результаты контроля, статистика, аналитика, обращения участников ВЭД
- г) судебные акты

24. *Принятие решений по рискам осуществляется:*

- а) на основе анализа вероятности и тяжести последствий
- б) интуитивно
- в) приказом ФНС
- г) по усмотрению инспектора

25. *К мерам реагирования на выявленные риски относятся:*

- а) усиление контроля, применение профилей риска, проведение досмотров
- б) налогообложение
- в) приостановка деятельности участника
- г) отчётность

26. *Информационные системы, базы данных, аналитические отчёты, СУР – это инструменты _____.*

27. *Решения по рискам принимаются:*

- а) в судах
- б) в рамках полномочий ФТС, РТУ и таможенных постов
- в) федеральным собранием
- г) торговыми палатами

28. *Приоритет в применении мер минимизации отдается:*

- а) профилактическим мерам (информирование, консультации, контроль до выпуска)
- б) штрафным санкциям
- в) повторным проверкам
- г) тотальному досмотру

29. *Типовое решение при выявлении рисков высокой категории — это _____.*

30. *Главная цель принятия решений по рискам —*

- а) рост числа актов
- б) обеспечение эффективности контроля при снижении административной нагрузки на участников ВЭД
- в) наказание должностных лиц
- г) расширение полномочий

3. Примерные критерии оценивания

Критерии оценки знаний при проведении устного/письменного опроса (зачет/экзамен)

Оценка «отлично» – выставляется обучающемуся, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания вопросов дисциплины.

Оценка «хорошо» – выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, но допускает в ответе некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» – выставляется обучающемуся, показавшему

фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка **«неудовлетворительно»** – выставляется обучающемуся, который не знает большей части основного содержания вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий.

Критерии оценки знаний при решении задач

Оценка **«отлично»** – выставляется обучающемуся, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания вопросов дисциплины и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка **«хорошо»** – выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответе некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка **«удовлетворительно»** – выставляется обучающемуся, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка **«неудовлетворительно»** – выставляется обучающемуся, который не знает большей части основного содержания вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий, не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

4. Ключ (правильные ответы)

1. Ответ: Б
2. Ответ: А
3. Ответ: Б
4. Ответ: А
5. Ответ: А
6. Ответ: Б
7. Ответ: Б
8. Ответ: А
9. Ответ: Б
10. Ответ: Б
11. Ответ: Г
12. Ответ: Б

- 13. Ответ: В
- 14. Ответ: Б
- 15. Ответ: Б
- 16. Ответ: В
- 17. Ответ: классификация рисков
- 18. Ответ: Б
- 19. Ответ: внутренние и внешние
- 20. Ответ: А
- 21. Ответ: А
- 22. Ответ: А
- 23. Ответ: В
- 24. Ответ: А
- 25. Ответ: А
- 26. Ответ: выявления рисков
- 27. Ответ: Б
- 28. Ответ: А
- 29. Ответ: освобождение от контроля
- 30. Ответ: Б