

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Подготовила студентка
3 курса ФТД группы Т-116
Панкратова Полина

ТАМОЖЕННЫЕ ОРГАНЫ ПРИМЕНЯЮТ СИСТЕМУ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ДЛЯ ОПРЕДЕЛЕНИЯ ТОВАРОВ, ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ МЕЖДУНАРОДНОЙ ПЕРЕВОЗКИ, ДОКУМЕНТОВ И ЛИЦ, ПОДЛЕЖАЩИХ ТАМОЖЕННОМУ КОНТРОЛЮ, ФОРМ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ, ПРИМЕНЯЕМЫХ К ТАКИМ ТОВАРАМ, ТРАНСПОРТНЫМ СРЕДСТВАМ МЕЖДУНАРОДНОЙ ПЕРЕВОЗКИ, ДОКУМЕНТАМ И ЛИЦАМ, А ТАКЖЕ СТЕПЕНИ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ.

ЦЕЛЯМИ ПРИМЕНЕНИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ЯВЛЯЮТСЯ:

- 1) обеспечение в пределах компетенции таможенных органов мер по защите национальной (государственной) безопасности, жизни и здоровья человека, охране окружающей среды;
- 2) сосредоточение внимания на областях повышенного риска и обеспечение более эффективного использования имеющихся в распоряжении ресурсов;
- 3) выявление, прогнозирование и предотвращение нарушений таможенного законодательства Таможенного союза:
 - имеющих устойчивый характер;
 - связанных с уклонением от уплаты таможенных пошлин, налогов в значительных размерах;
 - подрывающих конкурентоспособность товаров Таможенного союза;
 - затрагивающих другие виды контроля, обеспечение соблюдения которых возложено на таможенные органы;
- 4) ускорение проведения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу.

К ОБЪЕКТАМ АНАЛИЗА РИСКА ОТНОСЯТСЯ:

- 1) товары, находящиеся под таможенным контролем, либо помещенные под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления;
- 2) транспортные средства международной перевозки;
- 3) сведения, содержащиеся во внешнеэкономических договорах (контрактах) купли-продажи либо обмена, соглашениях либо иных документах на право владения, пользования и (или) распоряжения товарами;
- 4) сведения, содержащиеся в транспортных (перевозочных), коммерческих, таможенных и иных документах;
- 5) деятельность декларантов и иных лиц, обладающих полномочиями в отношении товаров, находящихся под таможенным контролем;
- 6) результаты применения форм таможенного контроля.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ ПО ОЦЕНКЕ И УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ ЗАКЛЮЧАЕТСЯ В ВЫПОЛНЕНИИ СЛЕДУЮЩИХ ЗАДАЧ:

- 1) формирование информационной базы данных системы управления рисками таможенных органов;**
- 2) анализ и оценка рисков, включающих в себя систематическое определение:**
 - объектов анализа рисков;**
 - индикаторов риска по объектам анализа риска, определяющих необходимость принятия мер по предотвращению и минимизации рисков;**
 - оценки возможного ущерба в случае возникновения рисков;**
- 3) разработка и реализация практических мер по управлению рисками с учетом:**
 - вероятности возникновения рисков и возможных последствий;**
 - анализа применения возможных мер по предотвращению и минимизации рисков.**

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (СУР) ОСНОВЫВАЕТСЯ НА СЛЕДУЮЩИХ БАЗОВЫХ ПРИНЦИПАХ ПОСТРОЕНИЯ, ОБЕСПЕЧИВАЮЩИХ РЕШЕНИЕ ОСНОВНЫХ ЗАДАЧ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ:

- **принцип целевой направленности**, заключающийся в подчинении всех задач таможенной службы и способов их решения в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Российской Федерации;
- **принцип целостности**, заключающийся в разработке и использовании структурными подразделениями ФТС России функциональных подсистем управления рисками, как элементов единой системы таможенной службы Российской Федерации;
- **принцип информационного единства**, заключающийся в совместимости информационных источников и единых подходов к процедурам их обработки и анализа, а также взаимосвязи информации, как по вертикали, так и по горизонтали, на всех уровнях таможенного администрирования (ФТС России, РТУ, таможня, таможенный пост);
- **принцип законности**, заключающийся в соответствии принимаемых мер по предотвращению или минимизации рисков действующему законодательству Российской Федерации;
- **принцип единства управления рисками**, заключающийся в определении единых подходов к принятию управленческих решений по принимаемым мерам по предотвращению или минимизации

ТЕРМИНЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПРИ ВЫЯВЛЕНИИ РИСКОВ:

- **Анализ риска** - систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации для определения обстоятельств и условий возникновения рисков, их идентификации и оценки вероятных последствий несоблюдения таможенного законодательства таможенного союза. Риски разделяются на два типа: выявленный и потенциальный;
- **Выявленный риск** - факт, свидетельствующий о том, что нарушение таможенного законодательства таможенного союза и (или) законодательства государств - членов таможенного союза уже произошло и таможенные органы имеют информацию о данном факте;
- **Индикаторы риска** - определенные критерии с заранее заданными параметрами, отклонение от которых или соответствие которым позволяет осуществлять выбор объекта контроля;
- **Потенциальный риск** - риск, который не был выявлен, но условия для его возникновения существуют;
- **Профиль риска** - совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков;

ТЕРМИНЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПРИ ВЫЯВЛЕНИИ РИСКОВ:

- **Область риска** - отдельные сгруппированные объекты анализа риска, в отношении которых требуется применение отдельных форм таможенного контроля или их совокупности, а также повышение эффективности таможенного администрирования;
- **Оценка риска** - систематическое определение возможности возникновения риска и последствий нарушений таможенного законодательства таможенного союза в случае его возникновения;
- **Риск** - степень вероятности несоблюдения таможенного законодательства таможенного союза и (или) законодательства государств - членов таможенного союза;
- **Товары прикрытия** - товары, которые с достаточной степенью вероятности могут декларироваться вместо товаров риска;
- **Товары риска** - товары, перемещаемые через таможенную границу, в отношении которых выявлены риски или есть потенциальные риски;
- **Управление риском** - систематическая работа по разработке и практической реализации мер по предотвращению и минимизации рисков, оценке эффективности их применения, а также контролю за совершением таможенных операций, предусматривающая непрерывное обновление, анализ и пересмотр имеющейся у таможенных органов информации;
- **Уровень риска** - определяется в зависимости от вероятности возникновения риска и возможных последствий риска.