


БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой


подпись / Е.С. Голубцова

«11» 06 2023 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Управление рисками в таможенных органах ЕАЭС и ЕС»

Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

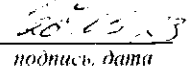
Специализация 1-96 01 01 02 «Экономическое обеспечение таможенного дела»

Студент

группы 10806219


подпись, дата / А.В. Соколова

Руководитель

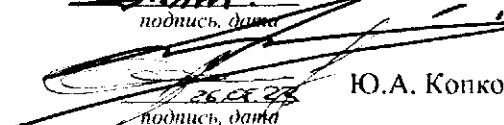

подпись, дата / Ю.В. Чайковская

Консультанты:

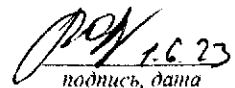
по разделу «Таможенно-
правовое обеспечение»


подпись, дата / К.В. Акименко

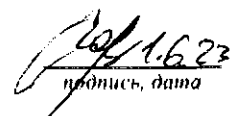
по разделу «Организационно-
экономический»


подпись, дата / Ю.А. Копко

по разделу «Экономико-
математическое моделирование
и информационные технологии»


подпись, дата / О.В. Альшевская

Ответственный за нормоконтроль


подпись, дата / О.В. Альшевская

Объем работы:

пояснительная записка – 38 страниц;

графическая часть формата А4 – 5 листов;

цифровые носители – 1 единица.

Минск 2023

РЕФЕРАТ

Объем – 98 с., 14 рис., 15 табл., 45 источников.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ ЕАЭС И ЕС

Объектом исследования является система управления рисками как неотъемлемая часть современного таможенного администрирования.

Предметом работы являются особенности функционирования системы управления рисками таможенных органов Республики Беларусь и Европейского союза.

Цель исследования – предложить направления оптимизации системы управления рисками.

В работе исследованы теоретические аспекты использования системы управления рисками, приведены различные варианты классификаций, изучены особенности. Представлен анализ выявленных при применении системы управления рисками правонарушений в таможенных органах стран Евразийского экономического и Европейского союзов. Описана значимость системы управления рисками в деятельности таможенных органов. Произведен анализ применения системы управления рисками в Евразийском экономическом союзе и в Европейском союзе. Предложены направления оптимизации системы управления рисками. Проанализированы показатели эффективности таможенной деятельности.

Область возможного применения – реализация предложенных способов оптимизации системы управления рисками в деятельности таможенных органов и организаций, которые занимаются грузоперевозками, для увеличения прибыли и повышения эффективности предоставляемых услуг.

Теоретические и методологические материалы сопровождаются ссылками на их авторов, а цифровые материалы объективно отражают состояние исследуемого процесса.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Акименко, К. В. Основы таможенного права Евразийского экономического союза / К. В. Акименко, А. Ю. Жевлакова, Н. Н. Панков; под ред. К.В. Акименко. – Минск : Право и экономика, 2021. – 404 с.
2. Уродовских, В. Н. Управление рисками предприятия : учеб. пособие / В. Н. Уродовских. – Москва : ВЗФЭИ, 2009. – 130 с.
3. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза. – Москва: Эксмо, 2021.– 480 с.
4. Актуальные проблемы гуманитарных и социально-экономических наук в рамках ЕАЭС : сб. науч. ст. / редкол.: Г. М. Бровка [и др.]. – Минск : Четыре четверти, 2021. – 110 с.
5. Таможенные службы зарубежных стран [Электронный ресурс] // Государственный таможенный комитет Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.customs.gov.by/tamozhennye-sluzhby-zarubezhnykh-stran/>. – Дата доступа: 20.04.2023.
6. О мерах по реализации Закона Республики Беларусь "О таможенном регулировании в Республике Беларусь" [Электронный ресурс] : постановление Совета Министров Респ. Беларусь, 27 мая 2014 г., №509 // Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.alta.ru/tamdoc/14bl0509/>. – Дата доступа: 23.04.2023.
7. О правонарушениях и преступлениях в Республике Беларусь [Электронный ресурс] // Национальный статистический комитет Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.belstat.gov.by/ofitsialnaya-statistika/solialnaya-sfera/pravonarusheniya/>. – Дата доступа: 23.04.2023.
8. Национальный правовой Интернет-портал федеральной таможенной службы Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost-/informacziya-upravleniya-tamozhennyx-rassledovanij-i-doznaniya/document/392544>. – Дата доступа: 24.04.2023.
9. О типичных нарушениях законодательства в Республике Беларусь [Электронный ресурс] // Министерство финансов Республики Беларусь. – Режим доступа: https://www.minfin.gov.by/ru/typical_violations_law/. – Дата доступа: 27.04.2023.
10. Нарушения, выявленные таможенной службой Республики Армения [Электронный ресурс] // Таможенная служба Республики Армении. – Режим доступа: <https://www.petekamutner.am/Content.aspx?itn=csVLDepFightAgainstSmug>. – Дата доступа: 27.04.2023.
11. Аналитический материал таможенной службы Киргизии [Электронный ресурс] // Государственная таможенная служба при министерстве финансов

Кыргызской Республики. – Режим доступа: <https://www.customs.kg/article/page/Analytical-materials>. – Дата доступа: 27.04.2023.

12. Сведения об основных показателях по зарегистрированным уголовным правонарушениям в Республике Кыргызстан [Электронный ресурс] // Национальный статистический комитет Кыргызской Республики. – Режим доступа: <http://www.stat.kg/ru/statistics/prestupnost/>. – Дата доступа: 27.04.2023.

13. Уголовный кодекс Республики Казахстан [Электронный ресурс] : 3 июля 2014 г., № 226-V ЗРК: в ред. Закона Респ. Казахстан от 30.12.2021 г. // Эди-лет. Законодательство Республики Казахстан / Инф.-правовая сист. норм. прав. актов Респ. Казахстан. – Режим доступа: https://kodeksy-kz.com/ka/ugolovnyj_kodeks/234.htm. – Дата доступа: 27.04.2023.

14. Risk Management in European Union [Electronic resource] : Publications Office of the European Union. – Mode of access: <http://europa.eu.int/comm/taxation-customs>. – Date of access: 27.04.2023.

15. Гололюбова, В. С. Сравнительный анализ системы управления рисками в таможенных службах европейского союза и евразийского экономического союза / В. С. Гололюбова, Р. А. Тажимова // Вектор экономики. – 2018. – №6. – Режим доступа : http://www.vectoreconomy.ru/images/publications/2018/6/worldconomy/Gololobova_Taimova.pdf. – Дата доступа: 27.04.2023.

16. Интернет-портал правовой статистики Республики Казахстан [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://qamqor.gov.kz/crimestat/indicators>. – Дата доступа: 27.04.2023.

17. Official website of the European Union [Electronic resource] : Eurostat. – Mode of access: <https://ec.europa.eu/eurostat/web/crime/database>. – Date of access: 27.04.2023.

18. Ghazieh, L. The effectiveness of risk management system and firm performance in the European context / L. Ghazieh, N. Chebana // Journal of Economics, Finance and Administrative Science. – 2021. – Vol. 26, iss. 52. – P. 182–196.

19. Clausnitzer, J. Crime in Finland – statistics and facts [Electronic resource] / J. Clausnitzer// Statista Dossier about crime in Finland. – Mode of access: <https://www.statista.com/statistics/1239712/customs-reported-narcotics-offenses-finland/>. – Date of access: 04.05.2023.

20. Offences recorded and their solving by offence category according to the municipality of offence and year of reporting, 1980-2022 [Electronic resource] / Statistics Finland's free-of-charge statistical databases. – Mode of access: https://pxdata.stat.fi/PxWeb/pxweb/en/StatFin/StatFin__rpk/stat-fin_rpk_pxt_13ex.px/. – Date of access: 04.05.2023.

21. Preventing and investigating crime [Electronic resource] // Federal Ministry of the Interior and Community. – Mode of access: <https://www-gene-sis.desta->

tis.de/genesis/online?operation=ergebnistabelleKomprimierungLeerspalten&levelindex=1&levelid=1684403958194&downloadname=24911-0001#abreadcrumb. – Date of access: 14.05.2023.

22. Police Crime Statistics 2019 [Electronic resource] // The Federal Criminal Police Office. – Mode of access: https://www.bmi.bund.de/SharedDocs/downloads/EN/publikationen/2019/pks-2018-flyer.pdf?__blob=publicationFile&v=4. – Date of access: 14.05.2023.

23. Criminality in Israel [Electronic resource] // Global organized crime index. – Mode of access: <https://ocindex.net/country/israel>. – Date of access: 17.05.2023.

24. The Central Bureau of Statistics [Electronic resource] // The National Insurance Institute. – Mode of access: <https://www.btl.gov.il/English%20Homepage/Mediniyut/links/Israel/Government/Pages/CBS.aspx>. – Date of access: 18.05.2023.

25. The Israel Police Statistical Yearbook [Electronic resource] // Ministry of Justice. – Mode of access: <https://jus-tice.co.il/israel-crime-statistics/>. – Date of access: 18.05.2023.

26. Малышкина, А. Ю. Система управления рисками в таможенном контроле / А. Ю. Малышкина // Современные тенденции в развитии экономики энергетики : сб. материалов Международной науч.-практ. конф., посвященной 100-летию БНТУ, Минск, 3 дек. 2020 г. / Белорус. нац. техн. ун-т ; оргком.: Е. Г. Пономаренко [и др.]. – Минск : БНТУ, 2021. – С. 172.

27. Чернова, Е. И. Система управления рисками в таможенных органах / Е. И. Чернова // Современные технологии управления социально-экономическими процессами : материалы 67 студенческой науч.-практ. конф. / редкол.: Г. М. Бровка [и др.]. — Минск : БНТУ, 2011. – С. 144.

28. Кулешова, Е. В. Управление рисками проектов : учеб. пособие / Е. В. Кулешова. – 2-е изд. – Томск : Эль Контент, 2015. – 188 с.

29. Statistical Abstract of Israel [Electronic resource] // Central Bureau of Statistics. – Mode of access: https://istmat.org/files/uploads/63394/israel_in_figures_2019.pdf. – Date of access: 18.05.2023.

30. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур [Электронный ресурс] : [заключена в г. Киото 18.05.1973] // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «Консультант Плюс». – М., 2023.

31. Галуха, А. И. Основные направления совершенствования проведения таможенного контроля на территории Республики Беларусь / А. И. Галуха // Новые горизонты - 2020 : сб. материалов VII Белорусско-Китайского молодежного инновационного форума, 17 нояб. 2020 г. / Белорус. нац. техн. ун-т. – Минск : БНТУ, 2020. – Т. 2. – С. 113-114.

32. European Sourcebook of Crime and Criminal Justice Statistics – 2021 [Electronic resource]. – Mode of access: <https://library.oapen.org/bitstream/handle/>

20.500.12657/52141/GSK41_jehle_aebi.pdf?sequence=1&isAllowed=y. – Date of access: 17.05.2023.

33. Студенчикова, Л. Система управления рисками в контексте ЕС / Л. Студенчикова // Таможенная политика на Дальнем Востоке. – 2007. – №4. – С. 113–116.

34. Human Development Report 2021-22 [Electronic resource] // United Nations Development Programme. – Mode of access: https://hdr.undp.org/system/files/documents/global-report-document/hdr2021-22pdf_1.pdf – Date of access: 20.05.2023.

35. Вербицкая, Ю. Н. Проблемы применения системы управления рисками в таможенных органах / Ю. Н. Вербицкая // Вестник науки. – 2019. – Т. 2, №4. – С. 102–106.

36. Матюш, К. В. Стратегия и тактика применения системы управления рисками в таможенных органах Республики Беларусь / К. В. Матюш // НИРС-74 : материалы науч.-практ. Конф. студентов и курсантов, Минск, 25 апр. 2018 г. / сост.: Е. С. Голубцова [и др.]. – Минск : БНТУ, 2018 – С. 257.

37. Губанова, А. А. Эффективность борьбы с административными таможенными правонарушениями в Республике Беларусь / А. А. Губанова // НИРС-74 : материалы научно-практической конференции студентов и курсантов, Минск, 25 апреля 2018 г. / сост.: Е. С. Голубцова [и др.]. – Минск, 2018. – С. 274.

38. Изгагина, Т. Ю. К вопросу об эффективности управления рисками в таможенной сфере / Т. Ю. Изгагина // Современная наука. – 2022. – №2. – С. 35–40.

39. Губич, А. С. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками при таможенном контроле товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза / А. С. Губич // НИРС-75 : материалы научно-практической конференции студентов и курсантов, Минск, 25 апреля 2019 г. / Белорусский национальный технический университет ; редкол.: Е. С. Голубцова [и др.]. – Минск, 2019. – С. 278.

40. Информационная система «АСТАНА-1» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://atameken.kz/ru/news/28535-informacionnayasistema>. – Дата доступа: 22.05.2023.

41. Макарова, Т. В. Информационные технологии в рекламе : учеб. пособие / Т. В. Макарова. – Омск : ОмГТУ, 2008. – 120 с.

42. The WCO STCE Programme delivers a Risk Management webinar in the Russian language [Electronic resource] // World Customs Organization. – Mode of access: <https://www.wcoomd.org/en/media/newsroom/2021/march/the-wco-stce-programme-delivers-a-risk-management-webinar-in-the-russian-language.aspx>. – Дата доступа: 22.05.2023.

43. Дронов, В. А. HTML и CSS: 25 уроков для начинающих / В. А. Дронов. – СПб.: БХВ-Петербург, 2020. – 400 с.

44. Дакетт, Д. HTML и CSS. Разработка и дизайн веб-сайтов/ Д. Дакетт. – Москва : Эксмо, 2020. – 480 с.

45. Адаптивный веб-дизайн с использованием HTML5 и CSS [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://coderbooks.ru/books/css/responsive-web-design-with-html5-and-css-3ed/>. – Дата доступа: 23.05.2023.