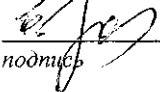



БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО »

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой

 Е.С. Голубцова

подпись

«14»  2019 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ


«Оптимизация таможенного контроля с использованием системы анализа и
управления рисками: опыт Европейского союза»

Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

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

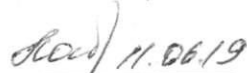
Студент

группы 10806215

 12.06.19
подпись, дата

Д.А. Давидович

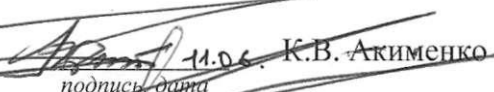
Руководитель

 11.06.19
подпись, дата

О.Н. Лабкович

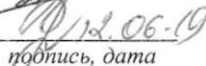
Консультанты:

по разделу «Таможенно-
правовое обеспечение»

 11.06
подпись, дата


К.В. Акименко

по разделу «Организационно-
экономический»

 12.06.19
подпись, дата

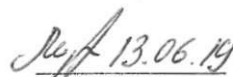
В.М. Недведцкий

по разделу «Экономико-
математическое моделирование
и информационные технологии»

 11.06.19
подпись, дата

О.Н. Лабкович

Ответственный за нормоконтроль

 13.06.19
подпись, дата

Е.И. Мороз

Объем работы:

пояснительная записка - 73 страницы;
графическая часть формата А4 - 4 листа;
цифровые носители - 1 единица.

Минск 2019

РЕФЕРАТ

Объем - 73 с, 10 рис., 10 табл., 30 источников.

ОПТИМИЗАЦИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ СИСТЕМЫ АНАЛИЗА И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ: ОПЫТ ЕВРОПЕЙСКОГО СОЮЗА

Объект исследования - система управления рисками, ее цели и задачи, порядок применения, проблемы использования СУР при таможенном контроле, а также опыт использования СУР в Европейском союзе.

Предмет исследования выражен в назначении и порядке применения системы управления рисками при проведении таможенного контроля.

Цель дипломной работы заключается в построении путей оптимизации таможенного контроля с использованием системы управления рисками исходя из опыта Европейского союза.

В работе были изучены теоретические и практические основы использования системы анализа и управления рисками таможенными органами Республики Беларусь. Также было проанализировано и оценено современное состояние и перспективы развития системы управления рисками в ЕАЭС. Был создан Web-интерфейс «Система анализа и управления рисками» с целью наглядного отображения материала.

Область возможного применения - улучшение системы анализа и управления рисками путём внедрения предложенных в работе улучшений, что поможет сократить время работы инспектора по обработке деклараций, время выпуска товаров, улучшить взаимодействие элементов системы и из качественные характеристики, что в свою очередь повлияет на место таможенной службы республики в мировом пространстве.

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

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. О функционировании системы управления рисками [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: http://www.customs.gov.by/ra/sistema_riskov-ru/. - Дата доступа: 13.03.2019.
2. Понятие риска, классификация и оценка рисков [Электронный ресурс] // Финансы предприятий. - Режим доступа: <https://economics.studio/iinansirovanie-predpriyatiy/ponyatie-riska-klassifikatsiya-otsenka-94851.html>. - Дата доступа: 17.03.2019.
3. Решение Объединенной коллегии таможенных служб государств-членов Таможенного союза от 20.03.2015 г. № 14/6 [Электронный ресурс] // Объединённая коллегия таможенных служб государств - членов Таможенного союза. - Режим доступа: http://www.translation-centre.am/pdf/Trans_ru/EAEU_Vor/OKTS /OKTS_2015_14_6_ru.pdf. - Дата доступа: 22.03.2019.
4. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур [Электронный ресурс] // Центр изучения внешней политики и безопасности. - Режим доступа: <http://forsecurity.org/kiotskaya-konvenciya>. - Дата доступа: 14.03.2019.
5. Об утверждении Концепции системы управления рисками в таможенных органах Республики Беларусь [Электронный ресурс] : Приказ ГТК Республики Беларусь от 18.05.2015 № 235-ОД. // Государственный таможенный комитет Республики Беларусь. - Режим доступа: http://www.pravo.by/upload/docs/.op/C21900153_155487980.pdf
6. СТБ ISO Guide 73-2014 (ISO Guide 73:2009, IDT). Менеджмент рисков. Термины и определения. - Взамен (с отменой СТБ ИСО/МЭК Руководство 73-2005); введ. 01.11.2014. - Минск: Госстандарт, Минск : БелГИСС, 2014. - V, 15 с. - (Государственный стандарт Республики Беларусь).
7. Вишняков, Я.Д. Общая теория рисков: учеб. пособие для студ. высш. учеб. заведений / Я.Д. Вишняков, Н.Н. Радаев. — 2-е изд., испр. — М.: Издательский центр «Академия», 2013. — 368 с.
8. Система управления рисками [Электронный ресурс] // Евразийская Экономическая Комиссия. - Режим доступа: <http://www.tsouz.ru/Docs/Kodeks3/razdel3/Pages/tkgll8.aspx/>. - Дата доступа: 15.03.2019.
9. Конвенция о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения [Электронный ресурс] // Конвенции и соглашения ООН. - Режим доступа: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/cites.shtml. - Дата доступа: 21.03.2019.

10. Об утверждении Порядка автоматизированного определения категории уровня риска участников внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2016 г. N 2256 // Федеральная таможенная служба - Режим доступа: <https://www.alt.ru/tamdoc/16pr2256/>. - Дата доступа: 13.05.2019.

11. Указ Президента Республики Беларусь от 25 мая 2006 г. № 353 «Об утверждении перечня оффшорных зон» (с изменениями и дополнениями на 26 ноября 2014 г.) [Электронный ресурс] // Национальный правовой портал Республики Беларусь - Режим доступа: <https://www.pravo.by/tamdoc/16pr2256/>. - Дата доступа: 13.05.2019.

12. О системе управления рисками [Электронный ресурс] // Евразийская Экономическая Комиссия. - Режим доступа: <http://www.eurasiancommission.org/docs/Download.aspx?IsDlg=0&ID=3329&print=1>. - Дата доступа: 13.04.2019.

13. Глушко, Е.И. Деятельность в сфере таможенного дела, уполномоченный экономический оператор / Глушко, Е.И.: сборник материалов V Международной научной конференции, Минск, 20 марта 2018 года / сост. Я.Д. Вишняков, Е.И. Глушко. — Минск, 2018. - С. 54

14. Regulation (EU) № 952/2013 of the European Parliament and of the Council of 9 October 2013 laying down the Union Customs Code [Электронный ресурс] // Official Journal of the European Union from 10.10.2013. - Режим доступа: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/3854934/PDF/483920&rid=1> - Дата доступа: 18.05.2019

15. Regulation (EC) No 450/2008 of the European Parliament and of the Council of 23 April 2008 laying down the Community Customs Code (Modernized Customs Code) [Электронный ресурс] // Official Journal of the European Union from 04.06.2008. - Режим доступа: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/38559435/PDF/204730&rid=1> - Дата доступа: 20.05.2019

16. Бекашев, К.А., Моисеев Е.Г. Таможенное право. - 3-е изд., перераб. и дополн - М.: Проспект, 2013. - 380 с.

17. Decision № 70/2008/EC of the European Parliament and the Council of 15 January 2008 on a paperless environment for customs and trade. Official Journal of the European Communities L 23, 26.1.2008. - P. 21-26.

18. Integrated e-Customs environment [Электронный ресурс] // Технологическая сеть Всемирной таможенной организации. - Режим доступа: <https://ten.wcoomd.org/products/e-customsintegrated> environment. - Дата доступа: 15.04.2019.

19. Буваева, Н.Э. Международное таможенное право / Буваева, Н.Э. ; под общей редакцией профессора А.В. Зубача. - М.: Юрайт, 2015. - 376 с.

20. Рекомендация и руководящие принципы по созданию механизма «единого окна» / Центр по упрощению процедур торговли и электронным деловым операциям (СЕФАКТ ООН). - Нью-Йорк и Женева: Организация Объединенных Наций, 2015. - 44 с.

21. The EU Single Window environment for customs [Электронный ресурс] // Европейская Комиссия. - Режим доступа: https://ec.europa.eu/taxation_customs/general-information-customs/electronic-customs/eusingle-window-environment-for-customs_en. - Дата доступа: 24.04.2019.

22. The Single Window concept [Электронный ресурс] // Всемирная таможенная организация. - Режим доступа: <http://www.wcoomd.org/ie/wto/SingleWindowConcept.pdf>. - Дата доступа: 01.05.2019.

23. Пашаян, М.И. Стандартизация как инструмент упрощения международной торговли: модель данных Всемирной таможенной организации - платформа для внедрения «единого окна» / Пашаян, М.И. // Перспективы совершенствования таможенного законодательства Таможенного союза (международный и региональный опыт) и технологические аспекты реализации механизма «единого окна» : Сборник материалов международной научно-практической конференции, Москва, 21 апреля 2014 года. - М.: Известия, 2014. - 32 с.

24. International trade Single Window and Potential benefits to UK business. [Электронный ресурс] // СИТПРО. - Режим доступа: <http://www.sitpro.org.uk>. - Дата доступа: 11.05.2019.

25. Trade facilitation agreement [Электронный ресурс] // Всемирная торговая организация. - Режим доступа: https://www.wto.org/english/tratop_e/dda_e/dda_package_july04_e.htm. - Дата доступа: 18.05.2019.

26. Aniszewski S. Coordinated border management - a concept paper [Электронный ресурс] // WCO Reserch Paper. 2009. № 2 // Всемирная таможенная организация. - Режим доступа: <http://www.wcoomd.org/en/media/resaerch/2009/cbmrsearchpaper.aspx>. - Дата доступа: 14.05.2019.

27. Апостолов, М. «Единое окно»: ключевой инструмент упрощения процедур торговли и надлежащего управления / Апостолов, М. [Электронный ресурс] // Журнал «Транспорт». - Режим доступа: <http://transportjournal.com/komentarii-obzori/edynoe-okno-klyuchevoj-ynstrument-uproschenyya-protsedurtorhovly-y-nadlezhasheho-upravlenyya>. - Дата доступа: 14.05.2019.

28. Lyons, T. EC Customs Law / Lyons, T. - 2nd ed. - Oxford: Oxford University Press, 2012. - 123 p.

29. Decision № 624/2007/EC of the European Parliament and of the Council of 23 May 2011 [Электронный ресурс] // Official page of the European Parliament. - Режим доступа: https://ep.europa.eu/taxation_customs/general-information-customs/electronic-customs/eusingle-window-environment-for-customs_en. - Дата доступа: 24.04.2019.

30. Regulation (EU) No 1294/2013 of the European Parliament about the Customs 2020 [Электронный ресурс] // Official journal of the European Union. - Режим доступа: http://www.eu.org/ie/eu_officialJournal/Customs_20_20.pdf. - Дата доступа: 01.06.2019.