

которого является распознавание сезонных колебаний различной длины и определение скрытых периодичностей в данных.

УДК311:378

Механизмы внедрения системы управления рисками в таможенной деятельности

Капустина Н.Н.

Белорусский национальный технический университет

Внедрение системы управления рисками в таможенную службу основано на введении в действие законодательных актов, проведении мероприятий организационного характера, оснащении новыми техническими, информационными и кадровыми ресурсами. На первой ступени процесса управления рисками таможенные органы осуществляют сбор и обработку информации об объектах таможенного контроля, о совершенных таможенных операциях и результатах таможенного контроля, проведенного как до, так и после выпуска товаров.

Второй этап – оценка рисков, включающая в себя действия по идентификации, анализу рисков, определению вероятности их наступления и ожидаемых последствий. При анализе и оценке риска применяются информационно-программные средства ЕАИС таможенных органов, включающие системы управления базами данных, системы быстрой (в том числе визуальной) разработки алгоритмов проведения анализа информации, а также общесистемное и прикладное программное обеспечение. Анализ и оценка рисков осуществляются должностными лицами таможенных органов с использованием методов оценки рисков и алгоритмов определения областей и индикаторов риска, разработанных таможенными органами с использованием математических, статистических и вероятностных методов анализа. Результат оценки риска является базой для разработки профиля риска или принятия решения о необходимости применения мер по минимизации рисков после выпуска товаров.

Следующий этап – описание индикатора риска.

На четвёртом этапе таможенные органы определяют меры по минимизации рисков и порядок применения таких мер.

Пятый этап – разработка и утверждение профилей рисков. Профиль риска разрабатывается таможенными органами в целях выявления объекта таможенного контроля на основании индикаторов риска и применения в отношении него мер по минимизации рисков.

Шестой этап – выбор объектов таможенного контроля – осуществляется таможенными органами как самостоятельно исходя из

индикаторов риска, так и с использованием информационно-программных средств ЕАИС таможенных органов.

Следующий этап – применение выбранных мер по минимизации рисков. Воздействие на риски осуществляется путем непосредственного применения уполномоченными должностными лицами таможенных органов мер по минимизации рисков в случаях, предусмотренных таможенным законодательством, а также проведения контроля за правомерностью и результативностью применения таких мер. Риск-категорирование участников ВЭД и актуализация категорий уровней риска участников ВЭД осуществляется на основе регулярного и всестороннего анализа находящихся в распоряжении таможенных органов сведений о деятельности участников ВЭД, а также результатах совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля в отношении товаров, ими перемещаемых, в том числе документов и сведений, самостоятельно представляемых участниками ВЭД, и находящимися в информационных ресурсах таможенных органов.

Завершающим этапом является мониторинг и анализ результатов принятых мер по минимизации рисков, а также оценка качества их реализации и достигнутой эффективности.

Чтобы быть эффективной, любая СУР включает тестирование оценок ранее определенных рисков, что позволяет системе быть гибкой и готовой воспринять новые риски. Оценка эффективности управления рисками проводится на регулярной основе и на всех этапах. Показатели успеха становятся критериями для оценки эффективности профилей рисков.