



Государственное казенное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российская таможенная академия»

А.А. Насибуллин, В.В. Макрусев

# УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННОЙ СФЕРЕ

Монография

Москва  
2023

УДК 339.543  
ББК 65.291.28  
НЗ1

*Рекомендовано к изданию  
научно-техническим советом Российской таможенной академии  
(протокол от 18 мая 2023 г. № 4)*

Авторы:

А.А. НАСИБУЛЛИН, начальник отдела применения системы управления рисками Центра оперативного мониторинга и управления рисками Московской областной таможни ФТС России, преподаватель кафедры управления Российской таможенной академии, канд. экон. наук;

В.В. МАКРУСЕВ, профессор кафедры управления Российской таможенной академии, д-р физ.-мат. наук, профессор

Рецензенты:

В.Е. НОВИКОВ, начальник отдела исследования экономических и правовых проблем в таможенном деле Научно-исследовательского института Российской таможенной академии, д-р экон. наук, профессор;

М.А. МЕСЯЦ, начальник организационно-инспекторской службы Дальневосточного таможенного управления ФТС России, канд. экон. наук, подполковник таможенной службы

**Насибуллин А.А.**

НЗ1 Управление рисками в таможенной сфере: монография / А.А. Насибуллин, В.В. Макрусев. М.: РИО Российской таможенной академии, 2023. 208 с.

ISBN 978-5-9590-1303-5

Монография посвящена исследованию механизма повышения качества таможенных услуг, предоставляемых в процессе таможенного контроля с применением системы управления рисками. Раскрываются основные причины и дается обоснование нового класса рисков в таможенной сфере, выявляются ограничения, присущие применяемой на практике методологии риск-ориентированного подхода в управлении таможенными рисками, предлагаются направления модернизации существующей системы управления рисками под новый класс таможенных рисков: внедрение технологии сквозного процесса таможенного контроля; оперативный мониторинг «перетекания» товарных объемов; формирование профилей, характерных для канальных рисков; реализация мультипрофильной модели управления таможенными рисками; использование технологии OLAP для комплексного многомерного анализа данных по специально разработанной методике.

Предназначена для обучающихся по специальности «Таможенное дело» и направлениям подготовки «Менеджмент» и «Экономика» (бакалавриат, магистратура), слушателей Института дистанционного обучения, переподготовки и повышения квалификации, а также аспирантов, обучающихся по научной специальности «Экономика предприятий и организаций (таможня)».

УДК 339.543  
ББК 65.291.28

ISBN 978-5-9590-1303-5

© Российская таможенная академия, 2023

# ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ .....	5
Глава 1. ПОВЫШЕНИЕ КАЧЕСТВА ТАМОЖЕННЫХ УСЛУГ В ПРОЦЕССЕ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ НА ОСНОВЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ	
1.1. Таможенный контроль: основные положения, предоставляемые услуги и управление рисками .....	11
1.2. Механизм управления качеством таможенных услуг в условиях риска.....	26
1.3. Отечественная и зарубежная практика применения и развития системы управления рисками .....	37
Глава 2. КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ РАЗВИТИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННОЙ СФЕРЕ	
2.1. Обоснование нового класса таможенных рисков .....	50
2.2. Концепция мультипрофильной модели системы управления рисками .....	66
2.3. Совершенствование механизма управления качеством таможенных услуг на основе инноваций в системе управления рисками .....	74
2.4. Методика оценки функционального и компетентностного потенциала системы управления рисками.....	81
2.5. Методика оценки качества таможенных услуг, предоставляемых в процессе таможенного контроля.....	102
Глава 3. НАПРАВЛЕНИЯ И МЕХАНИЗМ РАЗВИТИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ТАМОЖЕННОЙ СФЕРЕ	
3.1. Развитие системы управления рисками в условиях интеллектуализации цифровых таможенных технологий.....	118

3.2. Повышение качества таможенных услуг в региональных таможенных центрах оперативного мониторинга и управления рисками .....	126
3.3. Внедрение механизма повышения качества таможенных услуг на основе развития системы управления рисками в Московской областной таможне (дорожная карта) .....	137
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	158
ГЛОССАРИЙ.....	160
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК.....	164
ПРИЛОЖЕНИЯ .....	177