

**УДК 330.354**

**Андрианов Алексей Юрьевич**

кандидат экономических наук, доцент,  
заведующий кафедрой управления и информационных  
технологий факультета права и управления,  
Владимирский юридический институт  
Федеральной службы исполнения наказаний России  
[nirr1960@mail.ru](mailto:nirr1960@mail.ru)

**Alexey Yu. Andrianov**

Candidate of Economic Sciences,  
Associate Professor, Head of the Department of Management  
and Information Technologies of the Faculty of Law and Management,  
Vladimir Law Institute of the Federal Penitentiary Service of Russia  
[nirr1960@mail.ru](mailto:nirr1960@mail.ru)

## **УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **RISK MANAGEMENT IN FOREIGN ECONOMIC ACTIVITY**

***Аннотация.** Настоящая статья посвящена исследованию практики использования процессов, методов и инструментов для управления рисками участников внешне-экономической деятельности (далее, ВЭД).*

*С точки зрения ресурсной затратности, устранение последствий угроз система управления рисками является наиболее эффективным способом борьбы с рисками как с последствиями реализации угроз. Выявление рисков способствует планированию профилактических мероприятий по недопущению наступления реальных угроз.*

***Ключевые слова:** риски, таможенные органы, участники внешне-экономической деятельности, эффективность, таможенная сфера, процессы, методы, инструменты*

***Annotation.** This article is devoted to the study of the practice of using processes, methods and tools for risk management of participants in foreign economic activity (hereinafter referred to as foreign economic activity).*

*From the point of view of the resource cost of eliminating the consequences of threats, the risk management system is the most effective way to deal with risks as with the consequences of the implementation of threats. The identification of risks contributes to the planning of preventive measures to prevent the occurrence of real threats*

**Keywords:** *risks, customs authorities, participants in foreign economic activity, efficiency, customs sphere, processes, methods, tools.*

В современных условиях в международной практике выработался ряд угроз безопасности внешней торговли, а прогнозирование некоторых из них служит, в определённом смысле, инструментом сохранения экономической стабильности государства. Таможенные органы методами государственного регулирования уполномочены обеспечивать законность международных торговых перевозок, в том числе, применяя СУР, позволяющую управлять (т.е., выявлять, анализировать, купировать, корректировать) рисками и прогнозировать возможные последствия их наступления. Совершенство СУР в таможенных органах определяет степень обеспечения таможенными органами экономической безопасности во внешнеэкономических сделках.

Управление рисками – это практика использования процессов, методов и инструментов для управления этими рисками, оно сосредоточено на выявлении того, что может существовать вне зоны контроля, оценке того, на каких рисках необходимо сконцентрировать внимание, и реализации стратегий борьбы с таковыми. Выявление рисков способствует планированию профилактических мероприятий по недопущению наступления реальных угроз.

С точки зрения ресурсной затратности устранения последствий угроз, система управления рисками является наиболее эффективным способом борьбы с рисками как с последствиями реализации угроз.

Основными целями данной системы в таможенной сфере признаются следующие:

- 1) обеспечение наделяния таможенных органов компетенциями в области реализации мер по защите государственной безопасности, а также, жизни и здоровья человека, безопасности граждан, охраны окружающей среды;
- 2) сбор и обработка данных о секторах повышенного риска, информации о конкретных товарах из группы «риска», пересекаемых таможенные границы под видом контрабанды;
- 3) приоритизация выявляемых рисков;
- 4) прогнозирование, профилактика, выявление нарушений таможенного законодательства.

Процесс управления рисками обеспечивает методическое выявление рисков, связанных с ВТД, в частности, при осуществлении международных перевозок через таможенные границы, включает оценку вероятности наступления негативных последствий, облегчает понимание того, каким образом реагировать на данные последствия. Его результаты служат основой для создания систем борьбы с обнаруженными рисками [1]. Кроме того, осуществляется непрерывный мониторинг эффективности применения профилактических подходов и механизмов управления рисками.

Управление рисками предполагает внедрение **процессов, методов и инструментов** для борьбы с последствиями событий, наступивших под воздействием угроз. Мониторинг означает, что процессы, которые были внедрены для управления рисками, должны регулярно подвергаться пересмотру. Подобные обзоры позволяют выявить улучшения в этих процессах, и в равной степени они могут указывать, когда необходимость в том или ином процессе отпала.

В группу объектов, подвергающихся анализу рисков, включаются:

- сведения внешнеэкономических договоров (контрактов, соглашений);
- товары, непосредственно находящиеся под таможенным контролем;
- транспортные средства, осуществляющие международные грузоперевозки;
- сведения сопровождающих международные грузоперевозки документов (транспортные накладные и иные документы);
- деятельность участников ВЭД или иных лиц, являющихся декларантами в отношении товара, помещённого под таможенный контроль;
- результаты применения форм таможенного контроля.

Несомненно, применяемая система управления рисками нацелена на достижение эффективных результатов работы таможенных органов, улучшение статистических показателей по выявляемым рискам.

Вместе с тем, прослеживаемый формализм в действиях, решениях ФТС России, неслаженность работы с другими государственными органами, служат причинами необходимости совершенствования системы управления рисками в целях более полного следования установленным мировым стандартам и правилам, соблюдения законности таможенных поступлений в федеральный бюджет.

По мнению автора, именно автоматизация риск-ориентирования призвана устранить функциональную неопределённость в структуре системы управления рисками. Эффективное действие СУР требует достаточно высокого уровня надёжности и ответственности за каждую проводимую операцию или действие. ФТС России уже осуществляет постепенный переход на путь разработки автоматизированных систем для усовершенствования множества процедур таможенного оформления. Для полного понимания процедуры категорирования рекомендуем ознакомиться с документом: «Порядок автоматизированного определения категории уровня риска участников внешнеэкономической деятельности» [2].

Однако преимущества информационных технологий в недостаточной степени применяются в сфере управления рисками.

Главной целью автоматизации риск-ориентирования является разработка методик обработки информации по автоматическому выявлению рисков и их оценки. При этом система оценки рисков должна базироваться на, специальным образом, разработанных показателях (индикаторах) наличия рисков. Вероятность причисления таможенной операции (совокупности операций) к высокой категории риска представляется возможным определить, применяя разработанную балльную систему (присваивание баллов на основе экспертной оценки, учитывающей методики, сформированные правила присвоения баллов для определённых рисков, и их итоговое суммирование).

Количественная оценка рисков, в данном случае, нецелесообразна ввиду того, что система оценки рисков в таможенной сфере преследует не статистические цели, а анализ и учёт ситуаций повышенного риска. Автоматизированная СУР предполагает первоначальный автоматизированный сбор данных таможенных операций, последующие оценку, корректировку или отмену существующих моделей рисков.

Прогнозные модели актуального состояния предусматривают анализ действий всех элементов цепочки поставки товаров: отправителя, перевозчика, экспедитора, получателя, контракт держателя, представителя, непосредственно товара, логистической схемы. Разработанная или скорректированная модель риска вносится в автоматизированную систему (специальный программный комплекс) для последующей автоматической обработки информации и применения.

Таким образом, автоматизация СУР позволяет:

- снизить административную нагрузку на контрольно-надзорную область в сфере таможенной деятельности;
- исключить проведение контрольных мероприятий в отношении таможенных операций с низкой вероятностью возникновения риска.

В подведение итогов следует отметить, что экономическая безопасность ВТД является приоритетной задачей национальной экономики каждой страны, нацеленной на достижение соответствующего качества жизни населения, уровня экономического развития, безопасного и законного торгового сообщения в международном пространстве.

В этих целях, автором предложен переход к автоматизации процесса риск-ориентирования, предполагающей:

- внедрение специально разработанного программного комплекса;
- разработку автоматической системы оценивания степени вероятности рисков.

Это, в конечном итоге, позволит обеспечить более рациональное распределение контрольно-надзорных ресурсов и повысить внешне-торговую безопасность.

### ***Литература:***

1. Максимов Ю. А. Система обеспечения внешнеторговой безопасности и формирование экономической политики государства // Учёные записки Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, 2018. № 3. С. 47-51.

2. Приказ ФТС России от 1 декабря 2016 г. № 2256 (с изменениями, внесенными [приказом](#) ФТС России от 31 июля 2017 г. № 1247) [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_208804/2ff7a8c72de3994f30496a0ccbb1ddafdaddf518/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_208804/2ff7a8c72de3994f30496a0ccbb1ddafdaddf518/)

**Literature:**

1. Maksimov Yu. A. The system of ensuring foreign trade security and shaping the economic policy of the state // Uchenye Zapiski V. V. Bobkov St. Petersburg Branch of the Russian Customs Academy, 2018. No. 3. P. 47-51.

2. Order of the Federal Customs Service of Russia dated December 1, 2016 No. 2256 (as amended by Order of the Federal Customs Service of Russia dated July 31, 2017 No. 1247)