

МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
УНІВЕРСИТЕТ ДЕРЖАВНОЇ ФІСКАЛЬНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ
Навчально-наукового інститут економіки, оподаткування та митної справи
Кафедра митної справи

Затверджено
Науково-методичною радою Університету,
протокол від _____ 2021 р. №
Голова НМР _____ А. Монаєнко

Робоча програма
навчальної дисципліни
«Інститут авторизованого економічного оператора»
для підготовки здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти
денної та заочної форм навчання
Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
Спеціальність 073 «Менеджмент»
ОПП «Менеджмент митної справи»
Статус дисципліни: вибіркова

Робоча програма навчальної дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» складена на основі освітньо-професійної програми «Менеджмент митної справи» освітнього рівня спеціальності 073 «Менеджмент», затвердженої Вченою радою Університету 26.04.2021 р. (протокол № 5)

Укладач: Т.В. Микитенко, к.е.н., доцент кафедри митної справи

Рецензенти: О.Є. Сушкова, к.е.н., доцент кафедри митної справи

Т.В. Тучак, к.е.н., доцент кафедри податкової політики

Гарант освітньо-професійної програми О.П.Гребельник, д.е.н., професор

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри митної справи,
протокол № 1 від _ вересня 2021 р.

Завідувач кафедри митної справи О.П. Гребельник, професор, д.е.н.

Розглянуто і схвалено вченою радою Навчально-наукового інституту економіки,
оподаткування та митної справи,
протокол № від « » _ 2021 р.

Голова вченої ради ННІ економіки,
оподаткування та митної справи С.В.Шевчук, професор, д.е.н.

Завідувач відділу методичного
забезпечення освітнього процесу _____ І. В. Качур, к.біол.н., доцент

Реєстраційний № _____

ЗМІСТ

	Стор.
1. ПЕРЕДМОВА	4
2. Опис навчальної дисципліни	5
3. Зміст навчальної дисципліни за змістовними модулями	8
4. Критерії оцінювання	15
5. Засоби оцінювання	20
6. Перелік питань для поточного та семестрового контролю знань	20
7. Рекомендована література	24

ПЕРЕДМОВА

В процесі реформування митної справи в Україні необхідно переймати європейський досвід, що передбачає оптимізацію персоналу, форм митного контролю та взаємодії митниці з суб'єктами господарювання. Саме така оптимізація в багатьох країнах світу успішно реалізована шляхом запровадження інституту авторизованого економічного оператора (АЕО), що робить залучення митниці мінімальним і зазвичай дистанційним, дозволяє використовувати принцип мовчазної згоди, здійснювати перевірку документів після випуску товарів, тобто пост-митний контроль, що значно скорочує потреби нарощувати штат митниці за умов росту товаропотоків.

Навчальна дисципліна «Інститут авторизованого економічного оператора» вивчає методологічні та теоретичні підходи, прикладні розробки, що застосовуються для збалансування інтересів держави та бізнесу в системі забезпечення економічної безпеки в сфері ЗЕД відповідно до міжнародного досвіду та рекомендацій ВМО.

Метою викладання даного курсу є ознайомлення студентів із основними концепціями РС ВМО (АЕО, Єдине вікно, управління митними ризиками тощо) та методами їх практичного застосування в практиці митної справи на основі документів ВМО та досвіду передових митних адміністрацій світу.

Для досягнення мети поставлені такі основні завдання:

ознайомитись з міжнародною та вітчизняною нормативною базою з питань діяльності АЕО;
мати уявлення про організацію міжнародних ланцюгів постачання товарів;
розуміти сутність супутні АЕО концепції організації митного контролю та митного оформлення, що містяться у Safe Package РС ВМО;

розуміти механізм взаємодії митних та інших державних органів, на які покладено контроль за переміщенням товарів через митний кордон держави з приватними учасниками міжнародних ланцюгів постачання товарів;

знати основні принципи та методи аналізу митних ризиків в міжнародних ланцюгах постачання товарів за участю АЕО;

мати уявлення про організацію авторизації та підтримки статусу АЕО учасниками міжнародних ланцюгів постачання товарів;

знати критерії відбору учасників міжнародних ланцюгів постачання товарів для участі у національній програмі АЕО.

Перевагою вивчення навчальної дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» є ознайомлення з теоретичними, методичними та організаційно-практичними аспектами забезпечення митної безпеки при умові збалансованості інтересів держави та бізнесу, що має істотне значення для подальшого розвитку митної справи в Україні.

Вивчення дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» сприятиме розвитку професійного мислення здобувачів вищої освіти, науково обґрунтованого підходу при постановці та вирішенні практичних завдань у майбутній діяльності, спрямованої на усунення дисбалансу щодо забезпечення рівня національної безпеки держави та максимального сприяння економічним операторам в міжнародній торгівлі.

Методи та форми навчання: робоча навчальна програма передбачає викладання матеріалу у вигляді: бесіди, диспутів, дискусій, пояснювально-ілюстративного методу.

Для досягнення навчальних завдань, загального розвитку особистості, професійної її підготовки доцільно використовувати різні методи навчання, а саме: словесний, наочний, практичний методи; методи організації пізнавальної діяльності (частково-пошуковий, дослідницький); методи стимулювання та мотивації навчання (пізнавальні та навчальні дискусії, імітаційні); методи контролю і самоконтролю (усний, письмовий, тестування тощо).

Форма навчання: денна та заочна.

Форми організації занять: лекції, практичні та семінарські заняття, індивідуально-консультаційна робота під керівництвом викладача та самостійна робота студентів.

Організація поточного контролю та підсумкового контролю знань: засобами діагностики успішності навчання під час викладання дисципліни є розгляд теоретичних питань (усне опитування), питань понятійного апарату (у вигляді тестів), розв'язок ситуаційних задач, виконання індивідуально-консультаційної та самостійної роботи (перевірка та захист презентацій), написання контрольних робіт. По закінченню вивчення навчальної дисципліни проводиться диференційований залік.

2. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Найменування показників	Рівень вищої освіти галузь знань спеціальність	Характеристика дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма
Кількість кредитів – 3	другий (магістерський) рівень вищої освіти	обов'язкова	обов'язкова
Модулів – 1	Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»	Рік	Рік
Змістових модулів – 2		1-й	1-й
Загальна кількість годин – 90		Семестр	Семестр
		2-й	2-й
		Лекції	Лекції
		16	4 год.
	Спеціальність 073 «Менеджмент» ОПП «Менеджмент митної справи»	Семінарські	Семінарські
		14 год.	4 год.
		Самостійна робота	Самостійна робота
		58	80
		Індивідуально-консультаційна робота: 2 год.	
		Вид контролю	
		Диференційований залік	залік

2.1. ПЕРЕЛІК КОМПЕТЕНТНОСТЕЙ, ФОРМУВАННЯ ЯКИХ ЗАБЕЗПЕЧУЄ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Згідно з вимогами освітньої програми здобувачі другого (магістерського) рівня вищої освіти повинні володіти *інтегральною компетентністю (ІК)*: здатністю розв'язувати складні задачі і практичні проблеми у сфері менеджменту митної справи, враховуючи міжнародні інтеграційні процеси, захист митних інтересів держави та стратегічні напрями зовнішньоекономічного розвитку України, що передбачає застосування відповідних механізмів державного регулювання та проведення наукових досліджень та/або здійснення інновацій за невизначеності умов.

Згідно з вимогами освітньої програми здобувачі другого (магістерського) рівня вищої освіти повинні володіти *загальними компетентностями*:

ЗК2. Здатність до спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності);

ЗК3. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій;

ЗК5. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів);

СК1. Здатність обирати та використовувати концепції, методи та інструментарій менеджменту, в тому числі у відповідності до визначених цілей та міжнародних стандартів митного контролю;

СК3. Здатність до саморозвитку, навчання впродовж життя та ефективного самоменеджменту;

СК6. Здатність формувати лідерські якості та демонструвати їх в процесі управління людьми;

ФК 2. Використовувати основні положення Митного кодексу України, та інших законів України, міжнародних договорів, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України в процесі практичної діяльності;

ФК 3. Застосовувати положення міжнародних конвенцій та угод з різних аспектів міжнародної торгівлі і перевезення, документів міжнародних організацій, а також документів, які супроводжують перевезення і оформлення товарів, їх ролі і місця в загальній системі регулювання сфери ЗЕД на сучасному етапі розвитку світогосподарських зв'язків;

ФК 4. Надавати консультації щодо планування діяльності підрозділів митних органів, застосування законодавчих і нормативних документів з митної справи та зовнішньоекономічної діяльності, планувати і здійснювати інформаційне, методичне, матеріальне, фінансове та кадрове забезпечення митних органів.

2.2. РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ

ПРН 7. Організувати та здійснювати ефективні комунікації всередині колективу, з представниками різних професійних груп та в міжнародному контексті;

ПРН 9. Вміти спілкуватись в професійних і наукових колах державною та іноземною мовами.

2.3. ПРЕРЕКВІЗИТИ ТА ПОСТРЕКВІЗИТИ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Передумовами для вивчення дисципліни є набуті знання з дисциплін, які вивчені раніше на першому (бакалаврському) рівні вищої освіти «Зовнішньоекономічна діяльність», «Митна справа», «Організація пост-митного аудиту і контролю», «Організація і методика митного контролю».

Дисципліни, які будуть базуватися на навчальній дисципліні «Інститут авторизованого економічного оператора» - «Менеджмент митної справи», «Митне регулювання прав інтелектуальної власності», підготовка та захист кваліфікаційної дипломної роботи.

2.4. СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ (денна форма)

група МММ-21-1

№	Теми	Кількість годин				Самостійна робота
		Усього, год./кредитів	з них			
			лекції	семінарські	Інд.-конс. робота під керівництвом	
МОДУЛЬ I = 1,3 заліковий кредит (38 год.)						
Змістовний модуль 1. (теми 1-3)						
1.	Організаційно-економічні передумови виникнення інституту авторизованого економічного оператора	12	2	2	1	8
2.	Міжнародні підходи та рекомендації щодо функціонування інституту авторизованого економічного оператора	12	2	2		8
3.	Авторизовані ланцюги постачання товарів в міжнародній торгівлі	13	2	2		8
Всього по модулю:		38	6	7	1	24
Форма контролю: модульна контрольна (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)						
МОДУЛЬ II = 1,7 заліковий кредит (52 год.)						
Змістовний модуль 2. (теми 4-8)						
4.	Митний контроль та митне оформлення товарів, що переміщуються учасниками міжнародних ланцюгів постачання, які мають статус АЕО	10	2	2	1	6
5.	Процес авторизації учасника міжнародного ланцюга постачання на відповідність статусу АЕО	10	2	2		6
6.	Управління митними ризиками в авторизованих ланцюгах постачання	10	2	2		6
7.	Методи відбору учасників міжнародного ланцюга постачання до участі у програмах митно-ділового партнерства	10	2	2		6
8.	Запровадження концепції АЕО в митну справу України	10	2	-		8
Всього по модулю:		52	10	8	1	34
Форма контролю: модульна контрольна (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)						
Форма підсумкового контролю – диференційований залік						
Разом годин з курсу		90	16	14	2	58

2.5. СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ (заочна форма)

група МММз-21-1

№	Теми	Кількість годин				Самостійна робота
		Усього, год./кредитів	з них			
			лекції	семінарські	Інд.-конс. робота під керівництвом викладача (год.)	
МОДУЛЬ I = 1,4 заліковий кредит (53 год.)						
Змістовний модуль 1. (теми 1-3)						
1.	Організаційно-економічні передумови виникнення інституту авторизованого економічного оператора	12				12
2.	Міжнародні підходи та рекомендації щодо функціонування інституту авторизованого економічного оператора	12	2	2	1	12
3.	Авторизовані ланцюги постачання товарів в міжнародній торгівлі	12				12
	Всього по модулю:	41	2	2	1	36
Форма контролю: модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)						
МОДУЛЬ II = 1,6 заліковий кредит (49 год.)						
Змістовний модуль 2. (теми 4-7)						
4.	Митний контроль та митне оформлення товарів, що переміщуються учасниками міжнародних ланцюгів постачання, які мають статус АЕО	8				8
5.	Процес авторизації учасника міжнародного ланцюга постачання на відповідність статусу АЕО	9	2	2	1	9
6.	Управління митними ризиками в авторизованих ланцюгах постачання	9				9
7.	Методи відбору учасників міжнародного ланцюга постачання до участі у програмах митно-ділового партнерства	9				9
8.	Запровадження концепції АЕО в митну справу України	9				9
	Всього по модулю:	49	2	2	1	44
Форма контролю: модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)						
Форма підсумкового контролю – залік						
	Разом годин з курсу	90	4	4	2	80

3. ЗМІСТ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ ЗА ЗМІСТОВНИМИ МОДУЛЯМИ **Змістовий модуль 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ ДІЯЛЬНОСТІ АВТОРИЗОВАНИХ ЕКОНОМІЧНИХ ОПЕРАТОРІВ В УКРАЇНІ**

Тема 1. Організаційно-економічні передумови виникнення інституту авторизованого економічного оператора

Вивчення даної теми дозволить оволодіти знаннями про необхідність функціонування та причини виникнення інституту авторизованого економічного оператора

План лекційного заняття

1. Теоретико-нормативні аспекти забезпечення балансу між спрощенням процедур міжнародної торгівлі та національною економічною безпекою
2. Характеристика авторизованого економічного оператора
3. Види статусу АЕО
4. Причини та історія виникнення інституту АЕО

План семінарського заняття

1. Теоретико-нормативні аспекти забезпечення балансу між спрощенням процедур міжнародної торгівлі та національною економічною безпекою
2. Характеристика авторизованого економічного оператора
3. Види статусу АЕО
4. Історичні аспекти виникнення та розвитку інституту авторизованого економічного оператора

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Митні підходи ЄС до безпеки
2. Європейські стандарти діяльності авторизованого економічного оператора
3. Інститут авторизованого економічного оператора: досвід країн ЄС

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Нормативне регулювання та особливості надання статусу авторизованого економічного оператора в ЄС
2. Сучасні тенденції формування економічної безпеки підприємств при здійсненні зовнішньоекономічної діяльності

Перелік питань для самоконтролю

1. Сутність авторизованого економічного оператора
2. Дайте визначення «авторизований учасник» та «процес авторизації».
3. Хто є «економічним оператором» за Митним кодексом ЄС?
4. Назвіть привілеї, якими користуються економічні оператори, що пройшли авторизацію на статус АЕО?
5. Види статусу АЕО.
6. Назвіть причини виникнення інституту АЕО.
7. У чому сутність управління ризиками у митній справі?
8. У чому сутність концепції відповідності АЕО?
9. Поясніть сутність угоди про взаємне визнання.

Рекомендована література:

Основна: [1 – 4, 8, 11, 13]

Додаткова [12]

Інформаційні джерела [21]

Міжнародні видання [25]

Тема 2. Міжнародні підходи та рекомендації щодо функціонування інституту авторизованого економічного оператора

Вивчення теми дозволить оволодіти міжнародним досвідом функціонування інституту авторизованого економічного оператора

План лекційного заняття

1. Аналіз рекомендацій Всесвітньої митної організації щодо розвитку інституту авторизованого економічного оператора
2. Рамкові стандарти безпеки та поліпшення торгівлі ВМО, редакція РС ВМО 2018 року
3. Головна мета, принципи та склад РС ВМО
4. Співпраця між митними адміністраціями
5. Партнерство між митними службами та підприємницькою спільнотою
6. Партнерство з іншими урядовими установами та міжнародними організаціями

План семінарського заняття

1. Аналіз рекомендацій Всесвітньої митної організації щодо розвитку інституту авторизованого економічного оператора
2. Рамкові стандарти безпеки та поліпшення торгівлі ВМО, редакція РС ВМО 2018 року
3. Головна мета, принципи та склад РС ВМО
4. Співпраця між митними адміністраціями
5. Партнерство між митними службами та підприємницькою спільнотою
6. Партнерство з іншими урядовими установами та міжнародними організаціями

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Європейські вектори надання спрощень економічним операторам у зовнішньоекономічній діяльності
2. Європейська практика надання митних спрощень авторизованим вантажовідправникам та вантажоодержувачам

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Взаємне визнання статусу авторизованого економічного оператора митними адміністраціями різних країн
2. Взаємне визнання – знак якості національної програми АЕО
3. Європейські підходи до надання спрощень економічним операторам у зовнішньоекономічній діяльності

Перелік питань для самоконтролю

1. Яка головна мета РС ВМО?
2. Назвіть чотири основні елементи Рамкових стандартів ВМО.
3. Назвіть три "опори" Рамкових стандартів.
4. Яка мета співробітництва митних адміністрацій країн за РС ВМО?
5. Яким чином РС ВМО пропонує поліпшувати безпеку міжнародних ланцюгів постачання товарів?
6. Надайте характеристику Стандарту 1 опори I РС ВМО «Комплексне управління ланцюгом постачання товарів (integrated supply chain management)».
7. Склад автоматизованої системи управління ризиками за Стандартом 4 опори I РС ВМО.
8. Охарактеризуйте вантаж або контейнер підвищеного ризику (Стандарт 5 опори I РС ВМО)
9. Назвіть показники ефективності митного контролю (Стандарт 8 опори I РС ВМО).
10. Які заходи передбачає РС ВМО для протидії корупції серед співробітників митних адміністрацій (Стандарт 10 опори I РС ВМО «Морально-етичні якості персоналу»)?
11. Назвіть та дайте стислу характеристику етапів реалізації Стандарту 1 опори II «Партнерство».
12. Назвіть основні напрямки діяльності АЕО у галузі забезпечення безпеки (Стандарт 2 опори II).
13. Сутність Стандарту 3 опори II «Уповноваження»

14. Що від митних адміністрацій та АЕО вимагає зробити Стандарт 4 опори II «Технологія»?
15. Мета комунікації між митними органами та АЕО (Стандарт 5 опори II).
16. Яка основна мета партнерства митних органів з іншими урядовими установами та міжнародними організаціями? (опора III)?
17. В чому сутність гармонізації національних контрольних заходів (Стандарт 4 опори III)?
18. Які заходи передбачає РС ВМО у галузі міжнародного співробітництва?

Рекомендована література:

- Основна: [1 – 4, 8]
 Додаткова [18, 19]
 Інформаційні джерела [22, 23]
 Міжнародні видання [25]

Тема 3. Авторизовані ланцюги постачання товарів в міжнародній торгівлі

Вивчення теми ознайомить із поняттям ланцюги постачання товарів та їх застосуванням в міжнародній торгівлі

План лекційного заняття

1. Ланцюг постачання товарів та управління ними, типи ланцюгів постачання
2. Модель ланцюга постачання
3. Способи організації Авторизованих ланцюгів постачання товарів
4. Порядок роботи AISC

План семінарського заняття

1. Ланцюг постачання товарів та управління ними, типи ланцюгів постачання
2. Модель ланцюга постачання
3. Способи організації Авторизованих ланцюгів постачання товарів
4. Порядок роботи AISC

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Суб'єкти і нормативні та організаційні аспекти формування безпечного міжнародного ланцюга постачання
2. Питання забезпечення безпеки міжнародних ланцюгів поставок

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Роль міжнародних організацій у впровадженні програми авторизованого економічного оператора
2. Сучасні етапи формування ланцюгів постачань промислової продукції
3. Особливості митного регулювання в національних та глобальних логістичних мережах постачань

Перелік питань для самоконтролю

1. Надайте визначення «логістичний ланцюг»
2. Що розуміється під управлінням ланцюгом постачання?
3. Поняття захисту ланцюга постачання
4. Охарактеризувати авторизований ланцюг постачання
5. Надайте стислу характеристику BSP моделі UN/CEFACT.
6. Назвіть загальні групи учасників міжнародного ланцюга постачання.
7. На яких принципах організуються ланцюги постачання товарів?
8. Назвіть способи організації ISC.
9. Наведіть проблемні питання у побудові AISC.

Рекомендована література:

Основна: [1-4, 7]

Додаткова [13, 14, 16, 17]

Інформаційні джерела [21]

Міжнародні видання [24]

Тема 4. Митний контроль та митне оформлення товарів, що переміщуються учасниками міжнародних ланцюгів постачання, які мають статус АЕО

Вивчення теми дозволить оволодіти знаннями з технології митного контролю та митного оформлення товарів, що переміщуються учасниками міжнародних ланцюгів постачання, які мають статус АЕО

План лекційного заняття

1. Складові митного контролю AISC
2. Розробка технології митного контролю AISC
3. Форми митного контролю
4. Спрощення митного контролю для АЕО

План семінарського заняття

1. Складові митного контролю AISC
2. Розробка технології митного контролю AISC
3. Форми митного контролю
4. Спрощення митного контролю для АЕО

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Безконтактний митний контроль - пріоритетний напрям забезпечення безпеки та полегшення торгівлі
2. Пост-митний контроль в системі забезпечення безпеки держави та спрощення митних процедур
3. Контроль митної вартості після випуску товарів

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Досвід США у запровадженні системи «єдине вікно»
2. Практика надання спрощень при здійсненні митного контролю до запровадження інституту авторизованого економічного оператора в Україні
3. Проблеми забезпечення балансу між митним контролем та спрощенням процедур міжнародної торгівлі

Перелік питань для самоконтролю

1. Назвіть складові митного контролю AISC
2. Базовий принцип митного контролю вантажів (загальний)
3. Базовий принцип митного контролю вантажів за РС ВМО (загальний)
4. Базовий принцип митного контролю вантажів (для AISC)
5. Форми митного контролю, що застосовуються під час пропуску товарів і транспортних засобів, які їх переміщують через митний кордон...
6. Форми митного контролю, що застосовуються під час митного контролю та митного оформлення в митниці призначення.
7. Назвіть складові митного постаудиту.
8. Що таке полегшення доступу до спеціальних технологій митного контролю (UCC)?
9. Які спеціальні технології митного контролю застосовуються до виключно до АЕОС (UCC)?
10. Чим відрізняються попередні повідомлення (про проведенні митного контролю) для АЕОС та АЕОС (UCC)?

Рекомендована література:

Основна: [1 – 4, 5]

Додаткова [12]

Інформаційні джерела [23]

Міжнародні видання [25, 29]

Тема 5. Процес авторизації учасника міжнародного ланцюга постачання на відповідність статусу АЕО

Вивчення теми дозволить розуміти процес авторизації учасника міжнародного ланцюга постачання на відповідність статусу АЕО

План лекційного заняття

1. Критерії надання статусу АЕО
2. Підготовка до подання заявки на отримання статусу АЕО
3. Умови та вимоги митниці до АЕО

План семінарського заняття

1. Критерії надання статусу АЕО
2. Підготовка до подання заявки на отримання статусу АЕО
3. Умови та вимоги митниці до АЕО

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Методичні засади формування системи взаємного визнання авторизованих економічних операторів
2. Європейська практика надання митних спрощень авторизованим вантажовідправникам та авторизованим вантажоодержувачам

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Практика надання спрощень при здійсненні митного контролю до запровадження інституту авторизованого економічного оператора в Україні
2. Перспективи запровадження механізму спрощення процедур міжнародної торгівлі в Україні в умовах євроінтеграції

Перелік питань для самоконтролю

1. Назвіть загальні критерії надання статусу АЕО.
2. Назвіть спеціальні критерії надання статусу АЕО для АЕОС та АЕОФ.
3. Дайте характеристику процесу підготовки економічного оператора до подання заявки на отримання статусу АЕО.
4. Що розуміють під перевіркою відповідності економічного оператора вимогам статусу АЕО?
5. Дайте характеристику вимогам до АЕО стосовно відповідності митним вимогам.
6. Дайте характеристику вимогам до АЕО стосовно системи управління комерційними документами.
7. Які заходи митних органів забезпечують співробітництво з економічними операторами, що подали заявку на отримання статусу АЕО?
8. Дайте характеристику вимогам до АЕО стосовно системи навчання власного персоналу.
9. Назвіть складові виконання економічним оператором умови стосовно задовільної системи безпеки та охорони.

Рекомендована література:

Основна: [1-4, 6]

Додаткова [12]

Інформаційні джерела [21]

Міжнародні видання [26]

Тема 6. Управління митними ризиками в авторизованих ланцюгах постачання

Вивчення теми дозволить оволодіти особливостями управління митними ризиками в авторизованих ланцюгах постачання

План лекційного заняття

1. Основні поняття в управлінні ризиками
2. Теорія управління ризиками
3. Процес управління митними ризиками

План семінарського заняття

1. Основні поняття в управлінні ризиками
2. Теорія управління ризиками
3. Процес управління митними ризиками

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Профілювання митних ризиків в системі забезпечення митної безпеки України
2. Система управління митними ризиками в контексті спрощення митних процедур
3. Особливості застосування автоматизованих систем управління митними ризиками: європейський досвід

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Система аналізу та управління ризиками в контексті забезпечення митної безпеки України
2. Особливості застосування системи управління ризиками митними службами США та країн Європи

Перелік питань для самоконтролю

1. Дайте визначення «континууму митних ризиків»
2. Що розуміється під терміном «чинник ескалації» у теорії «Bow tie»?
3. Дайте визначення «події верхнього рівня» за теорією «Bow tie».
4. Назвіть етапи процесу управління митними ризиками.
5. Назвіть складові етапу «Оцінювання ризику» в процесу управління митними ризиками.
6. Від чого залежить величина митного ризику?
7. Поясніть сутність процесу націлювання (таргетування) митних ризиків.
8. Дайте визначення етапу «Пом'якшення ризику» в процесі управління митними ризиками.
9. Які існують варіанти відповіді митних адміністрацій на виявлений ризик?

Рекомендована література:

Основна: [1 – 4, 5, 6, 9]
 Додаткова [16]
 Інформаційні джерела [21-23]
 Міжнародні видання [26-28]

Тема 7. Методи відбору учасників міжнародного ланцюга постачання до участі у програмах митно-ділового партнерства

Вивчення теми дозволить обирати методи відбору учасників міжнародного ланцюга постачання до участі у програмах митно-ділового партнерства

План лекційного заняття

1. Необхідність відбору
2. Адекватність фінансів
3. Адекватна система управління
4. Застосування ІКТ

План семінарського заняття

1. Необхідність відбору
2. Адекватність фінансів
3. Адекватна система управління
4. Застосування ІКТ

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Контроль виконання положень законодавства
2. Оцінка фінансової стійкості підприємства, яке претендує на статус АЕО за РС ВМО
3. Аналіз платоспроможності підприємства

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Спрощення процедур міжнародної торгівлі через механізм взаємного визнання програм АЕО
2. Моніторинг діяльності авторизованих економічних операторів
3. Аналіз ЗЕД підприємства – АЕО

Перелік питань для самоконтролю

1. В чому сутність моральної небезпеки у відносинах G2B?
2. В чому сутність несприятливого вибору у відносинах G2B?
3. Системний аудит це...
4. Дайте характеристику критерію «адекватності фінансів» («фінансової життєздатності»)
5. В чому сутність методики скорингового аналізу за D. Durand?
6. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (Крвк)?
7. Коефіцієнт поточної ліквідності (англ. Current ratio)?
8. З чого складається адекватна (для АЕО) система управління економічним оператором?
9. Яким чином вимоги щодо запровадження економічним оператором ІКТ протидіють спробам шахрайства із статусом АЕО?

Рекомендована література:

- Основна: [1 – 4]
 Додаткова [11, 15]
 Інформаційні джерела [21]
 Міжнародні видання [28]

Тема 8. Запровадження концепції АЕО в митну справу України

Вивчення теми дозволить оволодіти основними положеннями Митного кодексу України стосовно діяльності АЕО, спеціальними спрощеннями та перевагами.

План лекційного заняття

1. Основні положення Митного кодексу України стосовно діяльності АЕО
2. Спеціальні спрощення та переваги, що надаються за МКУ
3. Умови відповідності підприємства критеріям АЕО

План семінарського заняття

1. Основні положення Митного кодексу України стосовно діяльності АЕО
2. Спеціальні спрощення та переваги, що надаються за МКУ
3. Умови відповідності підприємства критеріям АЕО

План самостійної роботи здобувачів вищої освіти

1. Перспективи удосконалення вітчизняного інституту АЕО.

План індивідуально-консультаційної роботи

1. Сертифікація АЕО.
2. Розвиток системи ідентифікації і обліку учасників зовнішньоекономічної діяльності

Перелік питань для самоконтролю

1. Надати характеристику підприємству – АЕО.
2. Які критерії набуття статусу АЕО?
3. Права, обов'язки підприємства АЕО.

Рекомендована література:

Основна: [1 – 4]

Додаткова [11, 15]

Інформаційні джерела [21]

Міжнародні видання [28]

4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання, представлено в табл. 4.1. Максимальна кількість балів отримана здобувачем вищої освіти на семінарському занятті становить 4 бали. Виконання самостійної роботи оцінюється під час проведення семінарського / практичного заняття у вигляді опитування в тому числі за питаннями, які виносяться на самостійну роботу.

Таблиця 4.1

Розподіл балів з навчальної дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» (денна форма навчання)

Модулі	Модуль 1 - (19 балів)					Контрольний захід №1	Диференційований залік - 50 балів	Загальна оцінка з курсу = 50 балів + 50 балів	
Загальна кількість балів за модулем №1	15								4
Теми	Т.1	Т.2	Т.3						
Відповідь на семінарському занятті	4	4	4						
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи								
Модулі	Модуль 2 - (31 балів)					Контрольний захід №2			
Загальна кількість балів за модулем №2	20								4
Теми	Т.4	Т.5	Т.6	Т.7	Т.8				
Відповідь на семінарських заняттях	4	4	4	4	4				
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи								
Індивідуальна робота	2								
Підсумковий тестовий контроль	5								

Таблиця 4.2

Шкала оцінювання роботи здобувачів вищої освіти на семінарських заняттях (денна форма навчання)

Кількість балів	Критерії оцінювання
4	В повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу. Правильно вирішив усі тестові завдання.
2	Не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом. Фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає його під час усних виступів та письмових відповідей, недостатньо розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, допускаючи при цьому суттєві неточності, правильно вирішив меншість тестових завдань.

0	Не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його викласти, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань. Не вирішив жодного тестового завдання.
---	--

Критерії оцінювання контрольних робіт (денна форма навчання).

Формою проміжного поточного контролю є контрольні роботи, які проводяться у письмовій формі та кожна з яких оцінюється від 0 до 4 балів.

Таблиця 4.3

Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи (денна форма навчання)

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	2
Тестовий блок	2
Всього	4

Таблиця 4.4

Критерії оцінювання відповіді на теоретичне питання (денна форма навчання)

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який у повному обсязі дав відповіді на всі теоретичні питання. При цьому використовував актуальну наукову термінологію, належним чином обґрунтував свої думки та зробив узагальнені підсумки.	2
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який в основному розкрив зміст теоретичних питань. Проте, при висвітленні деяких питань не вистачало достатньої аргументації, допускалися при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки.	1,5
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав фрагментарні відповіді на теоретичні питання (без аргументації й обґрунтування, підсумків), у відповідях присутні неточності та помилки або відповідь дана лише на окремі питання.	0,5-1,5
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав неправильну відповідь на всі теоретичні питання, допустив істотні помилки, оперував неактуальною застарілою інформацією або відповіді на питання відсутні взагалі.	0

Таблиця 4.5

Критерії оцінювання тестового блоку (денна форма навчання)

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який повністю розкрив всі визначення та використовував для цього наукову літературу та власну думку.	0,2
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який розкрив сутність лише одного визначення та використовував для цього наукову літературу та власну думку.	0,1
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який взагалі не розкрив сутність визначень.	0

Критерії оцінювання індивідуальної роботи (денна форма навчання)

Індивідуальна робота проводиться у формі реферату, презентації, проектів або інших формах описаних робочою програмою або методичною розробкою і оцінюється від 0 до 2 балів.

Таблиця 4.6

Шкала оцінювання індивідуальної роботи здобувачів вищої освіти (денна форма навчання)

Кількість балів	Критерії оцінювання
2	Послідовність, логічність написання реферату, а також підготовки по ньому презентації та, відповідно, його захист, а також виокремлення з різних джерел основних положень, які структурно об'єднанні, проаналізовані та узагальнені висновками.
1,5	Послідовність, логічність написання реферату, але без підготовки презентації.
0	Не написання реферату та презентацію по ньому.

Розподіл балів з навчальної дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» (заочна форма навчання)

Модулі	Модуль 1 - (18 балів)					Залік - 50 балів	Загальна оцінка з курсу = 50 балів + 50 балів (залік)
Загальна кількість балів за модулем №1	12						
Теми	T.1	T.2	T.3				
Відповідь на семінарському занятті	5	5	5				
Самостійна робота	Оцінювання самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи						
Модулі	Модуль 2 - (21 балів)					Контрольний захід	
Загальна кількість балів за модулем №2	26						
Теми	T.4	T.5	T.6	T.7	T.8		
Відповідь на семінарських заняттях	5	5	5	5	5		
Самостійна робота	Оцінка самостійної роботи здійснюється під час семінарських занять та написання контрольної роботи						
Індивідуальна робота	2						

Таблиця 4.2

Шкала оцінювання роботи здобувачів вищої освіти на семінарських заняттях (заочна форма навчання)

Кількість балів	Критерії оцінювання
5	В повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу. Правильно вирішив усі тестові завдання.
3	Не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом. Фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає його під час усних виступів та письмових відповідей, недостатньо розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, допускаючи при цьому суттєві неточності, правильно вирішив меншість тестових завдань.
0	Не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його викласти, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань. Не вирішив жодного тестового завдання.

Критерії оцінювання контрольних робіт (заочна форма навчання)

Формою проміжного поточного контролю є контрольні роботи, які проводяться у письмовій формі та кожна з яких оцінюється від 0 до 8.

Таблиця 4.3

Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	4
Тестовий блок	4 (10×0,4)
Всього	8

Таблиця 4.4

Критерії оцінювання відповіді на теоретичне питання (заочна форма навчання)

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який у повному обсязі дав відповіді на всі теоретичні питання. При цьому використовував актуальну наукову термінологію, належним чином обґрунтовував свої думки та зробив узагальнені підсумки.	8
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який в основному розкрив зміст теоретичних питань. Проте, при висвітленні деяких питань не вистачало достатньої аргументації, допускалися при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки.	4,5

Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав фрагментарні відповіді на теоретичні питання (без аргументації й обґрунтування, підсумків), у відповідях присутні неточності та помилки або відповідь дана лише на окремі питання.	0,5-2,5
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав неправильну відповідь на всі теоретичні питання, допустив істотні помилки, оперував неактуальною застарілою інформацією або відповіді на питання відсутні взагалі.	0

Таблиця 4.5

Критерії оцінювання тестового блоку (заочна форма навчання)

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який повністю розкрив всі визначення та використовував для цього наукову літературу та власну думку.	0,4
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який розкрив сутність лише одного визначення та використовував для цього наукову літературу та власну думку.	0,2
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який взагалі не розкрив сутність визначень.	0

Підсумкове оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за результатами поточного контролю (від 0 до 100 балів) та диференційованого заліку (від 0 до 50 балів). Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання є отримання не менше 25 балів за поточний контроль та 25 балів за підсумковий контроль у формі диференційованого заліку.

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання, повинен включати обов'язкове комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання УДФСУ MOODLE (максимально до 5 балів).

Форми контролю визначаються за кожною темою, модулю: опитування, перевірка індивідуальних завдань, тестування, контрольне аудиторне завдання, перевірка самостійних завдань (див. табл. 4.6).

Оцінювання знань здобувачів здійснюється відповідно за загальноприйнятою шкалою ECTS та згідно з індивідуальними критеріями оцінювання, які визначаються з урахуванням специфіки вивчення дисципліни.

Таблиця 4.6

Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Критерії оцінювання	Рівень компетент-ності	Оцінка за національною шкалою	
					Диф.залік	Залік
90-100	A	відмінно	Здобувач виявляє особливі творчі здібності, вміє самостійно здобувати знання, без допомоги викладача знаходить та опрацьовує необхідну інформацію, вміє використовувати набуті знання і вміння для прийняття рішень у нестандартних ситуаціях, переконливо аргументує відповіді, самостійно розкриває власні обдарування і нахили	Високий (творчий)	відмінно	
80-89	B	дуже добре	Здобувач вільно володіє вивченим обсягом матеріалу, застосовує його на практиці, вільно розв'язує вправи і задачі у стандартних ситуаціях, самостійно виправляє допущені помилки, кількість яких незначна	Достатній (конструктивно - варіативний)	добре	Зараховано
70-79	C	добре	Здобувач вміє зіставляти, узагальнювати, систематизувати інформацію під керівництвом викладача; в цілому самостійно застосовувати її на практиці; контролювати власну діяльність; виправляти помилки, серед яких є суттєві, добирати аргументи для підтвердження думок			
60-69	D	задовільно	Здобувач відтворює значну частину теоретичного матеріалу, виявляє знання і розуміння основних положень; з допомогою викладача може аналізувати навчальний матеріал, виправляти помилки, серед яких є значна кількість суттєвих	Середній (репродуктивний)	задовільно	
50-59	E	достатньо	Здобувач володіє навчальним матеріалом на			

			рівні, вищому за початковий, значну частину його відтворює на репродуктивному рівні			
35-49	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	Здобувач володіє матеріалом на рівні окремих фрагментів, що становлять незначну частину навчального матеріалу	Низький (рецептивно-продуктивний)	Незадовільно	не зараховано
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту	Здобувач володіє матеріалом на рівні елементарного розпізнання і відтворення окремих фактів, елементів, об'єктів			

Оцінювання результатів навчальної діяльності студентів на семінарських та практичних заняттях здійснюється шляхом проведення контрольних заходів:

Таким чином, кожний змістовний модуль включає поточний контроль знань студентів за темами відповідного змістового модулю та проведення контрольних заходів (проміжний контроль).

Максимальна кількість балів за видами робіт встановлено в залежності від визначеної максимальної кількості балів за відповідною темою в межах змістового модулю.

Переведення даних 50-бальної шкали оцінювання в 4-бальну та шкалу за системою ЄКТС здійснюється в порядку, поданому у табл.4.7

Таблиця 4.7

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Рівень компетентності	Оцінка за національною шкалою	
				Диф. залік	залік
40-50	A	відмінно	Високий (творчий)	відмінно	зараховано
40-44	B	дуже добре	Достатній (конструктивно - варіативний)	добре	
35-39	C	добре			
30-34	D	задовільно	Середній (репродуктивний)	задовільно	
25-29	E	достатньо			
17-24	FX	незадовільно з можливістю повторного складання семестрового контролю	Низький (рецептивно-продуктивний)	незадовільно	не зараховано
0-16	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням залікового кредиту			

Контрольний захід

Контрольний захід проводиться після першого змістового модулю у вигляді письмової контрольної роботи. Проміжний контроль у вигляді модульної контрольної роботи включає: одне теоретичне питання, одне практичне завдання (задача). Максимальна кількість балів за контрольний захід - 4 балів.

Оцінювання модульної контрольної роботи проводиться відповідно до наступної шкали: теоретичне питання. За вірно викладене теоретичне питання студент отримує максимум 2 бали; практичне завдання. За вірно розв'язану задачу студент отримує максимум 2 бали. Час проведення модульного контрольних заходів № 1 - 1 академічна година.

Критерії оцінювання знань при проведенні підсумкової модульної контрольної роботи (ПМКР). Підсумкова модульна контрольна робота включає: два теоретичних питання, тестові завдання (5 завдань), одне практичних завдання (задача). Максимальна кількість балів за контрольний захід - 50 балів.

Оцінювання контрольної роботи проводиться відповідно до наступної шкали:

Теоретичне питання. За кожне теоретичне питання студент отримує максимум 10 балів:

повна обґрунтована відповідь, без будь-яких зауважень та помилок з наведенням практичних прикладів у контексті теоретичного матеріалу - 10 балів;

повна відповідь, але з деякими методологічними помилками або незначними зауваженнями у визначенні термінів та категорій - 8-9 балів;

відповідь недостатньо повна, наявність помилок у визначенні термінів та наведенні практичних прикладів - 5-7 балів;

відповідь не в повному обсязі, наявність чисельних методологічних помилок у визначенні термінів та зауважень по суті розгляду питання, відсутність логічної послідовності викладення матеріалу та практичних прикладів - 3-4 бали;

відповідь має поверхневий характер, надаються тільки загальні положення по суті питання без необхідного теоретичного обґрунтування та наведення практичних прикладів - 1-2 бал;

відповідь відсутня - 0 балів.

Тестові завдання (10 завдань). За кожну вірну відповідь на тестове завдання студент отримує 1 бал. За виконання тестових завдань здобувач може отримати максимум 10 балів.

Розв'язування практичного завдання. Максимальна кількість балів за кожну задачу - 10 балів, у тому числі:

завдання повністю розв'язана без методологічних та арифметичних помилок з наданням обґрунтованого висновку - 10 балів;

завдання повністю вирішене, але з незначними арифметичними помилками - 7-9 балів;

завдання вирішене, але мають місце як арифметичні так і методологічні помилки, відсутність висновку - 4-6 балів;

завдання вирішене не повністю, мають місце суттєві методологічні помилки, недостатнє володіння теоретичним матеріалом для повного вирішення завдання та отримання кінцевого результату - 1-3 бали; завдання не вирішене.

Контрольна робота проводиться у письмовій формі.

Семестровий контроль здійснюється наступним чином: підсумовується кількість балів, набрана студентом за перший і другий модуль та за підсумкову контрольну роботу. Здобувачі, які набирають визначену кількість балів від 50 до 100 отримують підсумкову оцінку згідно шкали переведення балів в загальноприйнятні оцінки.

Таблиця 4.8

Шкала переведення балів в загальноприйнятні оцінки для семестрового контролю

Оцінка за шкалою ЄКТС	Кількість балів	Оцінка	Еквівалент оцінки за п'ятибальною шкалою
A	90-100	відмінно	5
B	80-89	дуже добре	4
C	70-79	добре	
D	60-69	задовільно	3
E	50-59	достатньо	
FX	35-49	незадовільно	2
F	0-34	неприйнятно	1

5. ЗАСОБИ ОЦІНЮВАННЯ

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання з дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» є: презентації здобувачів та виступи на наукових заходах; публікації статей у фахових журналах, комп'ютерне тестування на платформі MOODLE, диференційований залік для денної форми навчання та залік для заочної форми навчання.

6. ФОРМИ ТА ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ ДЛЯ ПОТОЧНОГО ТА ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ ЗНАНЬ

Перелік питань для поточного контролю знань

1. Сутність авторизованого економічного оператора

2. Дайте визначення «авторизований учасник» та «процес авторизації».
3. Хто є «економічним оператором» за Митним кодексом ЄС?
4. Назвіть привілеї, якими користуються економічні оператори, що пройшли авторизацію на статус АЕО?
5. Види статусу АЕО.
6. Назвіть причини виникнення інституту АЕО.
7. У чому сутність управління ризиками у митній справі?
8. У чому сутність концепції відповідності АЕО?
9. Поясніть сутність угоди про взаємне визнання.
10. Яка головна мета РС ВМО?
11. Назвіть чотири основні елементи Рамкових стандартів ВМО.
12. Назвіть три "опори" Рамкових стандартів.
13. Яка мета співробітництва митних адміністрацій країн за РС ВМО?
14. Яким чином РС ВМО пропонує поліпшувати безпеку міжнародних ланцюгів постачання товарів?
15. Надайте характеристику Стандарту 1 опори I РС ВМО «Комплексне управління ланцюгом постачання товарів (integrated supply chain management)».
16. Склад автоматизованої системи управління ризиками за Стандартом 4 опори I РС ВМО.
17. Охарактеризуйте вантаж або контейнер підвищеного ризику (Стандарт 5 опори I РС ВМО)
18. Назвіть показники ефективності митного контролю (Стандарт 8 опори I РС ВМО).
19. Які заходи передбачає РС ВМО для протидії корупції серед співробітників митних адміністрацій (Стандарт 10 опори I РС ВМО «Морально-етичні якості персоналу»)?
20. Назвіть та дайте стислу характеристику етапів реалізації Стандарту 1 опори II «Партнерство».
21. Назвіть основні напрямки діяльності АЕО у галузі забезпечення безпеки (Стандарт 2 опори II).
22. Сутність Стандарту 3 опори II «Уповноваження»
23. Що від митних адміністрацій та АЕО вимагає зробити Стандарт 4 опори II «Технологія»?
24. Мета комунікації між митними органами та АЕО (Стандарт 5 опори II).
25. Яка основна мета партнерства митних органів з іншими урядовими установами та міжнародними організаціями? (опера III)?
26. В чому сутність гармонізації національних контрольних заходів (Стандарт 4 опори III)?
27. Які заходи передбачає РС ВМО у галузі міжнародного співробітництва?
28. Надайте визначення «логістичний ланцюг»
29. Що розуміється під управлінням ланцюгом постачання?
30. Поняття захисту ланцюга постачання
31. Охарактеризувати авторизований ланцюг постачання
32. Надайте стислу характеристику BSP моделі UN/CEFACT.
33. Назвіть загальні групи учасників міжнародного ланцюга постачання.
34. На яких принципах організуються ланцюги постачання товарів?
35. Назвіть способи організації ISC.
36. Наведіть проблемні питання у побудові AISC.
37. Назвіть складові митного контролю AISC
38. Базовий принцип митного контролю вантажів (загальний)
39. Базовий принцип митного контролю вантажів за РС ВМО (загальний)
40. Базовий принцип митного контролю вантажів (для AISC)
41. Форми митного контролю, що застосовуються під час пропуску товарів і транспортних засобів, які їх переміщують через митний кордон...
42. Форми митного контролю, що застосовуються під час митного контролю та митного оформлення в митниці призначення.

Перелік питань для підсумкового семестрового контролю знань

1. Сутність авторизованого економічного оператора

2. Дайте визначення «авторизований учасник» та «процес авторизації».
3. Хто є «економічним оператором» за Митним кодексом ЄС?
4. Назвіть привілеї, якими користуються економічні оператори, що пройшли авторизацію на статус АЕО?
5. Види статусу АЕО.
6. Назвіть причини виникнення інституту АЕО.
7. У чому сутність управління ризиками у митній справі?
8. У чому сутність концепції відповідності АЕО?
9. Поясніть сутність угоди про взаємне визнання.
10. Яка головна мета РС ВМО?
11. Назвіть чотири основні елементи Рамкових стандартів ВМО.
12. Назвіть три "опори" Рамкових стандартів.
13. Яка мета співробітництва митних адміністрацій країн за РС ВМО?
14. Яким чином РС ВМО пропонує поліпшувати безпеку міжнародних ланцюгів постачання товарів?
15. Надайте характеристику Стандарту 1 опори I РС ВМО «Комплексне управління ланцюгом постачання товарів (integrated supply chain management)».
16. Склад автоматизованої системи управління ризиками за Стандартом 4 опори I РС ВМО.
17. Охарактеризуйте вантаж або контейнер підвищеного ризику (Стандарт 5 опори I РС ВМО)
18. Назвіть показники ефективності митного контролю (Стандарт 8 опори I РС ВМО).
19. Які заходи передбачає РС ВМО для протидії корупції серед співробітників митних адміністрацій (Стандарт 10 опори I РС ВМО «Морально-етичні якості персоналу»)?
20. Назвіть та дайте стислу характеристику етапів реалізації Стандарту 1 опори II «Партнерство».
21. Назвіть основні напрямки діяльності АЕО у галузі забезпечення безпеки (Стандарт 2 опори II).
22. Сутність Стандарту 3 опори II «Уповноваження»
23. Що від митних адміністрацій та АЕО вимагає зробити Стандарт 4 опори II «Технологія»?
24. Мета комунікації між митними органами та АЕО (Стандарт 5 опори II).
25. Яка основна мета партнерства митних органів з іншими урядовими установами та міжнародними організаціями? (опера III)?
26. В чому сутність гармонізації національних контрольних заходів (Стандарт 4 опори III)?
27. Які заходи передбачає РС ВМО у галузі міжнародного співробітництва?
28. Надайте визначення «логістичний ланцюг»
29. Що розуміється під управлінням ланцюгом постачання?
30. Поняття захисту ланцюга постачання
31. Охарактеризувати авторизований ланцюг постачання
32. Надайте стислу характеристику BSP моделі UN/CEFACT.
33. Назвіть загальні групи учасників міжнародного ланцюга постачання.
34. На яких принципах організуються ланцюги постачання товарів?
35. Назвіть способи організації ISC.
36. Наведіть проблемні питання у побудові AISC.
37. Назвіть складові митного контролю AISC
38. Базовий принцип митного контролю вантажів (загальний)
39. Базовий принцип митного контролю вантажів за РС ВМО (загальний)
40. Базовий принцип митного контролю вантажів (для AISC)
41. Форми митного контролю, що застосовуються під час пропуску товарів і транспортних засобів, які їх переміщують через митний кордон...
42. Форми митного контролю, що застосовуються під час митного контролю та митного оформлення в митниці призначення.
43. Назвіть складові митного постаудиту.
44. Що таке полегшення доступу до спеціальних технологій митного контролю (UCC)?

45. Які спеціальні технології митного контролю застосовуються до виключно до АЕОС (UCC)?
46. Чим відрізняються попередні повідомлення (про проведенні митного контролю) для АЕОС та АЕОС (UCC)?
47. Назвіть загальні критерії надання статусу АЕО.
48. Назвіть спеціальні критерії надання статусу АЕО для АЕОС та АЕОФ.
49. Дайте характеристику процесу підготовки економічного оператора до подання заявки на отримання статусу АЕО.
50. Що розуміють під перевіркою відповідності економічного оператора вимогам статусу АЕО?
51. Дайте характеристику вимогам до АЕО стосовно відповідності митним вимогам.
52. Дайте характеристику вимогам до АЕО стосовно системи управління комерційними документами.
53. Які заходи митних органів забезпечують співробітництво з економічними операторами, що подали заявку на отримання статусу АЕО?
54. Дайте характеристику вимогам до АЕО стосовно системи навчання власного персоналу.
55. Назвіть складові виконання економічним оператором умови стосовно задовільної системи безпеки та охорони.
56. Дайте визначення «континууму митних ризиків»
57. Що розуміється під терміном «чинник ескалації» у теорії «Bow tie»?
58. Дайте визначення «події верхнього рівня» за теорією «Bow tie».
59. Назвіть етапи процесу управління митними ризиками.
60. Назвіть складові етапу «Оцінювання ризику» в процесі управління митними ризиками.
61. Від чого залежить величина митного ризику?
62. Пояснить сутність процесу націлювання (таргетування) митних ризиків.
63. Дайте визначення етапу «Пом'якшення ризику» в процесі управління митними ризиками.
64. Які існують варіанти відповіді митних адміністрацій на виявлений ризик?
65. В чому сутність моральної небезпеки у відносинах G2B?
66. В чому сутність несприятливого вибору у відносинах G2B?
67. Системний аудит це...
68. Дайте характеристику критерію «адекватності фінансів» («фінансової життєздатності»)
69. В чому сутність методики скорингового аналізу за D. Durand?
70. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (Крвк)?
71. Коефіцієнт поточної ліквідності ?
72. З чого складається адекватна (для АЕО) система управління економічним оператором?
73. Яким чином вимоги щодо запровадження економічним оператором ІКТ протидіють спробам шахрайства із статусом АЕО?
74. Надати характеристику підприємству – АЕО.
75. Які критерії набуття статусу АЕО?
76. Права, обов'язки підприємства АЕО.

7. Рекомендована література

Основна:

1. Митний кодекс України: Закон від 01.10.2014 № 4495-VI // База даних “Законодавство України” / ВР України. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/4495-17>
2. Закон України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо деяких питань функціонування авторизованих економічних операторів», прийнятий Верховною радою України від 2 жовтня 2019 року № 141-IX. Відомості Верховної Ради (ВВР), 2019, № 49, ст. 328.
3. Про внесення змін до Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю: наказ Міністерства фінансів України від 22.01.2021 № 32. <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0378-21#Text>
4. Деякі питання функціонування авторизованих економічних операторів : Постанова КМ України від 29.07.2020 № 665 // База даних “Законодавство України” / ВР України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/665-2020>
5. Микитенко Т. В. Організація постмитного контролю та аудиту : навч. посіб. / Т. В. Микитенко ; Університет ДФС України. – Ірпінь, 2020. 342 с.
6. Концептуалізація інституту уповноважених економічних операторів: проблеми забезпечення балансу безпеки та спрощення міжнародної торгівлі: монографія; за заг ред. І. В. Несторишена та В. А. Туржанського. Ірпінь-Хмельницький, ФОП Стрихар А.М. 2017. 214 с.
7. Сушкова О. Є. Митна логістика: навч. посібник / О. Є. Сушкова; Ун-т ДФС України. – Ірпінь, 2018. 266 с. (Серія: Податкова та митна справа в Україні, т. 109).
8. Рамкові стандарти безпеки і полегшення світової торгівлі ВМО 2018 (WCO SAFE FRAMEWORK OF STANDARDS) <http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe-framework-of-standards.pdf?la=en>;
9. Разумей Г. Ю., Разумей М. М. Аналіз ризиків у митній справі : навчальний посібник / Г. Ю. Разумей, М. М. Разумей. – Дніпро : Університет митної справи та фінансів, 2017. – 245 с.
10. Рамкові стандарти безпеки та полегшення всесвітньої торгівлі Всесвітньої митної організації (WCO Safe Framework of standards): Міжнародна угода // База даних “Законодавство України” / ВР України. URL: http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/976_003

Додаткова:

11. Akerlof, G. A. (1970). The Market for «Lemons»: Quality Uncertainty and the Market Mechanism.
12. Authorised Economic Operators [Guidelines, Approved by the CCC-GEN (AEO subsection) on 11 March 2016] // Authorised Economic Operators/DG Taxud.- 2016.- URL: https://ec.europa.eu/taxation_customs/sites/taxation/files/resources/documents/customs/policy_issues/customs_security/aeo_guidelines_en.pdf
13. Buy-Ship-Pay Reference Data Model // UN/CEFACT / UNECE. URL : <https://uncefact.unece.org/display/uncefactpublic/Buy-Ship-Pay+Reference+Data+Model>
14. Customs guidelines on integrated supply chain management // of. cite WCO / World customs organization. URL: <http://www.wcoomd.org/~/-/media/D81B2807C64A4B669942F88D51D5FCF6.ashx>
15. den Butter, F. A.; Liu, J. and Tan, Y.-H. (2012). Using IT to engender trust in government-to-business relationships: The Authorized Economic Operator (AEO) as an example, Government Information Quarterly 29 : p. 261 - 274.
16. Harrington, L. Supply Chain Security& Risk Management: New Thinking. University of Maryland. 2017. 32 p.

17. Логістика: навч. посіб. / О.М. Тридід, Г.М. Азаренкова, С.В. Мішина, І.І. Борисенко. — К. : Знання, 2008. — 566 с.
18. Митні рекомендації з комплексного управління ланцюгом постачання товарів (ISCM GuideLines WCO) <http://www.wcoomd.org/~media/D81B2807C64A4B669942F88D51D5FCF6.ashx>;
19. Переглянута Кіотська конвенція “Про спрощення та гармонізацію митних процедур” (Revised Kyoto Convention) http://www.wcoomd.org/Topics/Facilitation/Instrument%20and%20Tools/Conventions/pf_revised_kyoto_conv/Kyoto_New
20. Система управління ризиками в митній справі України: монографія / за заг. ред. О. А. Фрадинського. Хмельницький: Науково- дослідний центр митної справи НДІ ФП УДФСУ, 2019. 228 с. (Серія "Податкова та митна справа в Україні". Т. 134)

Інформаційні ресурси в Інтернеті

21. AEO Validator Guide // of. cite WCO / World customs organization. URL: <http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/aeo-validator-guide.pdf?la=en>
22. Модель митних даних ВМО (WCO Data Model) <http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/data-model.aspx>.
23. Міжнародна конвенція про взаємне адміністративне сприяння в митних питаннях (Йоганнесбургська конвенція) <http://www.wcoomd.org/~media/wco/public/global/pdf/about-us/legal-instruments/conventions-and-agreements/johannesburg/internconvmutualadmineng2003.pdf?la=en>;

Міжнародні видання

24. Kozlenkova, Irina V and Hult, G Tomas M and Lund, Donald J and Mena, Jeannette A and Kecec, Pinar The role of marketing channels in supply chain management / Journal of Retailing. 2015. vol. 91 № 4. P. 586-609.
25. Regulation (EU) No 952/2013 of the European Parliament and of the Council of 9 October 2013 laying down the Union Customs Code (recast) // EUR-Law / EU. URL: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?qid=1521191466211&uri=CELEX:02013R0952-20161224>
26. SAFEFRAME WORK OF STANDARDS // of. cite WCO / WCO. URL: <http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe-framework-of-standards.pdf?la=en> (дата звернення: 27.10.2020)
27. Sharon, B Risk management: What should be, what is and what could be / Retrieved April. 2006. № 9 . P. 2011.
28. WCO Customs Risk Management Compendium // of. cite WCO / World customs organization. URL: <http://www.wcoomd.org/en/topics/enforcement-and-compliance/instruments-and-tools/~media/B5B0004592874167857AF88FC5783063.ash>
29. Commission delegated Regulation (EU) № 2015/2446 of 28 July 2015 // EUR-Law / EU. URL: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?qid=1538050822369&uri=CELEX:02015R2446-20180902>;

РЕЦЕНЗІЯ
на робочу програму вибіркової навчальної дисципліни
«Інститут авторизованого економічного оператора»
для підготовки здобувачів другого (магістерського) рівня вищої
освіти Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
073 «Менеджмент»
освітньо-професійна програма «Менеджмент митної справи»

Професійна діяльність в митній справі вимагає від фахівців вмінь вирішувати принципово нові завдання, проводити наукові дослідження і творчо використовувати досягнення науки та вдосконалювати свою кваліфікацію. Статус АЕО підтверджує найвищий ступінь довіри митниці до підприємства і, як наслідок, дає можливість застосовувати найбільший перелік спеціальних спрощень та користуватися перевагами під час здійснення митних формальностей щодо товарів, які переміщуються такими підприємствами.

Зміст дисципліни сприяє посиленню методологічної спрямованості навчального процесу, формуванню наукового світогляду у здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти, що є однією з умов підвищення якості їх підготовки. Це істотно наближує дисципліну до практичної сторони навчального і наукового процесу.

Мета курсу «Інститут авторизованого економічного оператора» – допомогти здобувачам вищої освіти опанувати основними концепціями РС ВМО (АЕО, Єдине вікно, управління митними ризиками тощо) та методами їх практичного застосування в практиці митної справи на основі документів ВМО та досвіду передових митних адміністрацій світу.

Робоча програма з курсу «Інститут авторизованого економічного оператора» охоплює основні теоретичні та практичні аспекти, включає в себе опис навчальної дисципліни, результати навчання, зміст дисципліни за змістовними модулями, критерії оцінювання за модульно-рейтинговою системою, перелік питань до поточного та підсумкового контролю, рекомендовану літературу.

Зміст робочої програми «Інститут авторизованого економічного оператора» містить вісім тем, що розкривають концепції РС ВМО (АЕО, Єдине вікно, управління митними ризиками тощо) та методи їх практичного застосування в практиці митної справи на основі документів ВМО та досвіду передових митних адміністрацій світу.

За кожною темою робочої програми наведено плани лекційних, семінарських занять, самостійної роботи, індивідуально-консультаційної роботи, перелік питань для самоконтролю, які є не тільки обов'язковим елементом навчання, що має допомогти перевірити якість засвоєння навчального матеріалу, а й сприяють поглибленому та більш деталізованому його вивченню.

Робоча програма написана на достатньому науковому і методичному рівні, відповідає вимогам вищої школи, рекомендується для використання в навчальному процесі.

Доцент кафедри митної справи,
к.е.н., доцент

Олена СУШКОВА

РЕЦЕНЗІЯ
на робочу програму вибіркової навчальної дисципліни
«Інститут авторизованого економічного оператора»
для підготовки здобувачів другого (магістерського) рівня
вищої освіти Галузь знань 07 «Управління та адміністрування»
073 «Менеджмент» освітньо-професійна програма «Менеджмент
митної справи»

Робоча програма навчальної дисципліни «Інститут авторизованого економічного оператора» складена відповідно до освітньо-професійної програми підготовки здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти галузі знань 07 «Управління та адміністрування» для підготовки майбутніх митників.

В умовах інтенсивного зростання обсягів міжнародних перевезень, оновлення митного законодавства виникає нагальна потреба в якісно новій теоретичній підготовці висококваліфікованих спеціалістів економічного профілю, здатних до самостійної творчої роботи, професійних якостей, необхідних для оптимального вирішення завдань організації митного контролю товарів і транспортних засобів на будь-якому рівні ієрархії управління митних органів, і навичок виконання службових обов'язків.

Мета даної дисципліни полягає у передачі майбутнім фахівцям-митникам необхідних навичок наукового підходу до рішення державних проблем у професійній діяльності з питань застосування рекомендацій РС ВМО (АЕО, Єдине вікно, управління митними ризиками тощо) та методів їх практичного застосування в практиці митної справи на основі документів ВМО та досвіду передових митних адміністрацій світу.

Робоча програма з курсу «Інститут авторизованого економічного оператора» охоплює основні теоретичні та практичні аспекти, включає опис та структуру дисципліни, зміст дисципліни, перелік літератури, форму підсумкового контролю успішності навчання та засоби діагностики, написана на достатньому науковому і методичному рівні, відповідає вимогам вищої школи, рекомендується для використання в навчальному процесі.

Доцент кафедри податкової політики,
к.е.н., доцент

Тетяна ТУЧАК