

УДК 658.012
ББК 65.012.121
Э40

Авторский коллектив:

В.Г. АНИСИМОВ, профессор кафедры информационных систем в экономике и менеджменте Санкт-Петербургского политехнического университета, д-р техн. наук, профессор (введение, гл. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, заключение);

Е.Г. АНИСИМОВ, директор Научно-исследовательского института Российской таможенной академии, д-р воен. наук, д-р техн. наук, профессор (гл. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9);

Р.Ф. АРСЛАНОВ, начальник отдела исследования проблем в теории и практике товарной номенклатуры, экспертизы и торговых ограничений Научно-исследовательского института Российской таможенной академии, канд. воен. наук, доцент (гл. 8, 9);

А.П. АРСЛАНОВА, доцент кафедры таможенного дела Института дистанционного обучения, переподготовки и повышения квалификации Российской таможенной академии, канд. экон. наук, доцент (гл. 9);

Е.М. БОГОЕВА, научный сотрудник Научно-исследовательского института Российской таможенной академии (гл. 6, 7, 8);

В.И. ГОЛОСКОКОВ, начальник Уральского таможенного управления ФТС России (гл. 9);

Н.Г. ЛИПАТОВА, начальник отдела исследования проблем в теории и практике таможенного контроля Научно-исследовательского института Российской таможенной академии, канд. техн. наук, доцент (гл. 6, 7, 8);

В.В. ПОПОВ, заместитель директора Научно-исследовательского института Российской таможенной академии, канд. воен. наук, старший научный сотрудник (гл. 1);

Т.Н. САУРЕНКО, заведующий кафедрой таможенного дела Российского университета дружбы народов, д-р экон. наук, доцент (гл. 6, 7);

А.В. ТЕБЕКИН, проректор по научной работе Российской таможенной академии, д-р экон. наук, д-р техн. наук, профессор (гл. 1, 2)

Рецензенты:

А.Я. ЧЕРНЫШ, профессор кафедры экономики таможенного дела Российской таможенной академии, д-р воен. наук, профессор;

А.М. НИКОНОВ, профессор кафедры стратегии Военной академии Генерального штаба Вооруженных сил Российской Федерации, д-р экон. наук, профессор

Экономический и таможенный риск-менеджмент: монография / коллектив авторов; под общей редакцией Е.Г. Анисимова, В.Г. Анисимова. М.: РИО Российской таможенной академии, 2015. 180 с.

ISBN 978-5-9590-0854-3

Монография посвящена основам экономического и таможенного риск-менеджмента. В ней с единых методологических позиций рассмотрены сущность и особенности риск-менеджмента в экономике и таможенном деле. Приведены методы формирования и оценивания эффективности управленческих решений в сфере экономического и таможенного риск-менеджмента.

Изложенные материалы могут быть полезны специалистам, занимающимся вопросами управления в экономике и таможенном деле, а также студентам, магистрантам, аспирантам, докторантам и преподавателям экономических специальностей высших учебных заведений.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	3
1. Сущность экономического риск-менеджмента	4
1.1. Сущность менеджмента	4
1.2. Концепция экономического риска и понятие риск-менеджмента	9
1.3. Особенности экономических систем, обуславливающие возникновение рисков	15
2. Классификация экономических рисков и общая характеристика методов управления с учетом	17
2.1. Классификация рисков	17
2.1.1. Классификация макроэкономических рисков	18
2.1.2. Классификация микроэкономических рисков	23
2.2. Процедура учета рисков при управлении экономическими системами	32
2.3. Классификация потерь в результате реализации рисков	36
2.4. Общая характеристика методов управления с учетом рисков	37
2.5. Схемы оценки рисков в условиях неопределенности	42
2.5.1. Матрицы последствий и матрицы рисков	42
2.5.2. Анализ связанной группы решений в условиях полной неопределенности	43
2.5.3. Анализ связанной группы решений в условиях частичной неопределенности	45
2.5.4. Оптимальность по Парето двухкритериальных финансовых операций в условиях неопределенности	47
3. Методологические основы измерения рисков и оценивания их последствий	50
3.1. Шкалы для измерения рисков и их последствий	50
3.1.1. Шкала наименований	51
3.1.2. Порядковые шкалы	52
3.1.3. Интервальные шкалы	53
3.1.4. Шкалы отношений	54
3.1.5. Абсолютная шкала	54
3.1.6. Вероятностная шкала	55

3.2.	Сравнительная характеристика измерительных шкал	61
3.3.	Измерение экономических рисков в вероятностной шкале	64
3.3.1.	Природа стохастичности экономических процессов	64
3.3.2.	Общая стохастическая формализация экономических рисков	67
4.	Элементарные модели экономических рисков	72
4.1.	Модели рисков с катастрофическими последствиями	72
4.1.1.	Модели чисто случайных рисков	72
4.1.2.	Модель, учитывающая противодействие функционированию экономической системы	74
4.2.	Модели чистых рисков	76
4.3.	Модели спекулятивных рисков	77
4.4.	Взаимосвязь рыночного равновесия и спекулятивных рисков	79
4.5.	Риск в финансовых моделях	80
5.	Игровые модели в управлении рисками	84
5.1.	Сущность и классификация игровых моделей	84
5.2.	Решение матричных игр в чистых стратегиях	86
5.3.	Решение матричных игр в смешанных стратегиях	89
5.4.	Порядок построения и решения матричных игровых моделей	92
5.5.	Графический метод решения матричных игр	98
5.6.	Сведение игровой модели к задаче линейного программирования	101
5.7.	Элементы теории игр с природой	105
5.8.	Бесконечные антагонистические игры	108
5.8.1.	Понятие и основные теоремы бесконечных антагонистических игр	108
5.8.2.	Бесконечные антагонистические игры с выпуклой целевой функцией	112
6.	Концептуальные и методологические основы управления рисками при таможенном контроле	117
6.1.	Сущность и формализованное представление управления рисками при таможенном контроле	117
6.2.	Методологические основы формирования системы показателей эффективности управления рисками при таможенном контроле	125
7.	Методические основы оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы Российской Федерации	131

7.1. Общая характеристика возможных нарушений законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы Российской Федерации.....	131
7.2. Методика оценки степени соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы.....	137
7.3. Методика оценки результативности функционирования системы управления рисками и текущей степени соблюдения участниками внешнеэкономической деятельности законодательства.....	140
8. Методические основы оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками.....	146
8.1. Методика оценки латентного эффекта функционирования системы управления рисками в части соблюдения законодательства, контроль исполнения которого возложен на таможенные органы.....	146
8.2. Методика оценки латентного эффекта применения системы управления рисками при определении платежей, дополнительно взысканных по результатам применения мер по минимизации рисков.....	150
9. Организационные основы управления рисками в таможенных органах Российской Федерации.....	160
9.1. Система управления таможенными рисками.....	160
9.2. Принципы формирования и функционирования информационной подсистемы системы управления таможенными рисками и требования к ней.....	165
9.3. Основы планирования и система отчетности при управлении таможенными рисками.....	166
9.4. Полномочия Федеральной таможенной службы по организации функционирования системы управления рисками.....	167
9.5. Общая характеристика процесса функционирования системы управления таможенными рисками.....	168
Заключение.....	172
Список использованных источников.....	173