

УДК 339.543

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ  
В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ**

**Шарак Артём Александрович**

**Кондакова Наталья Михайловна, к.э.н., доцент**

**Белорусский государственный экономический университет**

Sharak Artem Alexandrovich, artemsharak2005@gmail.com

Kondakova Natalya Mikhailovna, Ph.D. in Economics, Associate Professor, n.kondakova2016@list.ru

Belarusian State University of Economics

*Аннотация.* В статье исследуется проблема совершенствования системы управления рисками в таможенном деле Республики Беларусь. Были выявлены ключевые технологические барьеры, ограничивающие эффективность таможенного контроля.

*Ключевые слова:* система управления рисками, таможенные риски, таможенный контроль, внешнеэкономическая деятельность, база данных.

Современная модель таможенного администрирования требует поиска баланса между обеспечением национальной безопасности страны и содействием внешнеэкономической деятельности. При проведении таможенного контроля таможенные органы Республики Беларусь исходят из принципа выборочности и ограничиваются формами, достаточными для обеспечения соблюдения законодательства. Инструментом реализации этого принципа выступает система управления рисками (далее - СУР) [1].

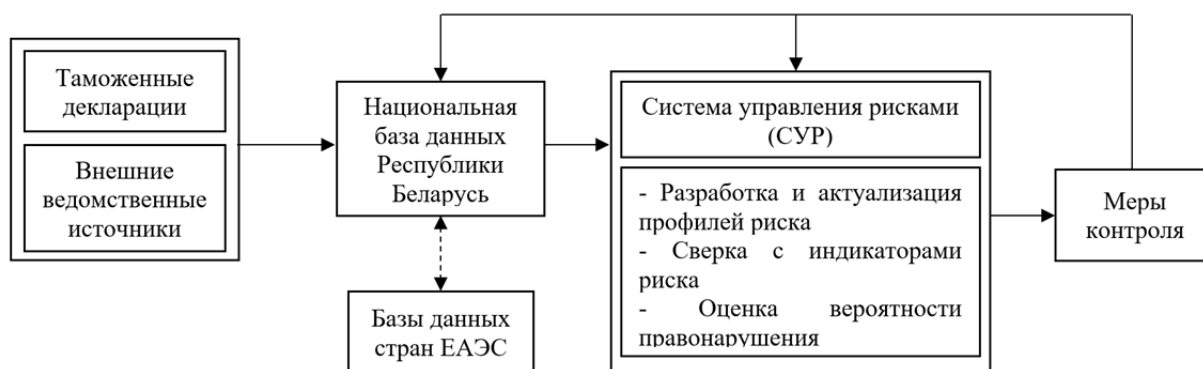
СУР представляет собой комплекс мер, направленных на эффективное распределение ресурсов таможенных органов с целью выявления и предотвращения нарушения законодательства. В своей основе она опирается на сочетание статистических данных, методов математического моделирования и экспертных оценок. Под нарушением таможенного законодательства понимается таможенный риск. Сам по себе таможенный риск представляет собой сочетание вероятности возникновения негативного события (недостоверное декларирование, контрабанда и т.д.) и величины ущерба от наступления этого события. Своевременная идентификация таких угроз позволяет государству минимизировать финансовые потери и предотвращать ввоз запрещенных товаров еще на этапе предварительного информирования. При этом эффективность системы напрямую зависит от качества и полноты поступающих данных, которые служат основой для анализа.

Практическим инструментом реализации аналитической работы в таможенных информационных системах является профиль риска. Данный инструмент представляет собой набор цифровых критериев и индикаторов, которые позволяют системе определить перемещение товара в общем

потоке. При совпадении характеристик груза с заданными параметрами программа автоматически формирует указания для должностного лица. Это минимизирует влияние субъективного фактора и обеспечивает единообразие в применении мер контроля на различных таможенных постах. В Республике Беларусь этот процесс дополняется категорированием участников внешнеэкономической деятельности, что позволяет применять меры минимизации рисков точечно, опираясь на текущий статус и репутацию субъекта внешнеэкономической деятельности [1].

На современном этапе вектор развития таможенного администрирования в Республике Беларусь определяется Декларацией о дальнейшем развитии экономических процессов в рамках Евразийского экономического союза до 2030 года и на период до 2045 года «Евразийский экономический путь», принятая 25 декабря 2023 года. Данный документ ставит перед таможенными органами принципиально новые задачи по совершенствованию СУР, ключевой из которых является завершения создания интегрированной информационной системы ЕАЭС. Это предполагает консолидацию разрозненных баз данных в единую цифровую экосистему, что позволит СУР оперировать сквозными данными о движении товаров в режиме реального времени. Кроме того, Декларация закрепляет необходимость раскрытия потенциала искусственного интеллекта для автоматизации анализа рисков [2].

Для понимания работы СУР рассмотрим текущую архитектуру системы в Республики Беларусь (рисунок 1).



**Рисунок 1. – Модель СУР Республики Беларусь в рамках Евразийского экономического союза**  
Примечание - Источник: собственная разработка на основе [3, с. 85-86].

На представленной модели ключевым звеном выступает Национальная база данных, которая аккумулирует входящие информационные потоки из таможенных деклараций и внешних ведомственных источников. Данная база формируется преимущественно за счет внутренних национальных ресурсов, однако при необходимости таможенные органы запрашивают соответствующую информацию у стран-членов Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС).

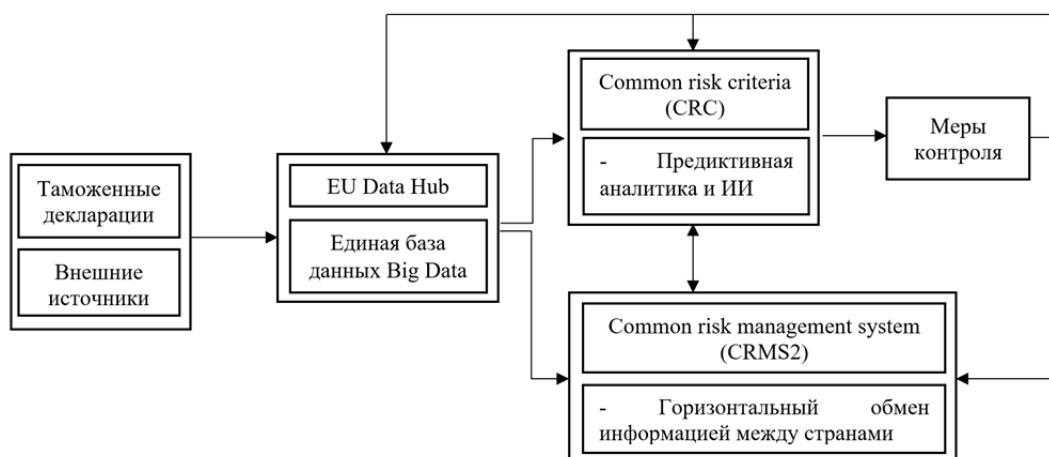
В процессе обработки информации формируются профили риска, на основе которых СУР принимает решения. Полученные данные сверяются с индикаторами и оценивается вероятность правонарушения. По итогам процедур система выносит предписание о проведении определенного вида контроля или о его отсутствии. Результаты проведенных мер возвращаются в базу данных для корректировки индикаторов, что обеспечивает циклическое самосовершенствование системы [1; 3, с. 86; 4].

Несмотря на наличие сформированной нормативно-правовой базы, текущая модель СУР в рамках ЕАЭС имеет ряд системных ограничений. Одной из ключевых проблем является децентрализация информационных ресурсов. В настоящее время каждое государство-член оперирует собственными национальными базами данных. Отсутствие единой базы данных для всех пяти государств-членов ЕАЭС существенно затрудняет оперативную передачу сведений.

Новый вектор развития таможенного администрирования задает масштабная реформа Европейского Союза (далее - ЕС) ориентированная на 2028 год. Эта модель предлагает переосмыслить баланс между контролем и свободой торговли. На рисунке 2 отражена модель СУР в ЕС.

Современная европейская система опирается на принцип технологического единства. Центральным звеном этой трансформации выступает Европейский центр данных (EU Data Hub). Это интеллектуальное хранилище Big Data, которое заменяет более сотни разрозненных IT-систем государств-членов. Функционируя в режиме реального времени, EU Data Hub объединяет информацию о каждой внешнеторговой операции и аккумулирует в базе данных. Система объединяет данные деклараций и сведения из внешних источников, включая логистические платформы, банковские системы и площадки электронной коммерции. Подобная интеграция формирует единую цифровую экосистему, которая обеспечивает переход от формальных проверок к глубокому интеллектуальному анализу рисков [5].

На базе накопленных массивов информации функционирует механизм Common Risk Criteria (CRC), представляющий собой систему унифицированных алгоритмов принятия решений. Внедрение CRC позволяет перейти от стандартного сопоставления данных к методам прогнозного моделирования.



**Рисунок 2. – Модель СУР Европейского союза**

Примечание - Источник: собственная разработка на основе [5].

Благодаря использованию искусственного интеллекта система способна выявлять скрытые закономерности и прогнозировать вероятность нарушения таможенного законодательства еще до фактического прибытия товара на границу.

Параллельно с аналитическим ядром действует система оперативного взаимодействия Common Risk Management System (CRMS2). Данная система является по своей сути веб-приложением, которое позволяет оперативно обмениваться достоверной информацией о рисках с другими таможенными служащими во всех странах-членах ЕС. Между CRC и CRMS2 установлена непрерывная двусторонняя связь, поэтому любая потенциальная угроза, обнаруженная на одном участке границы, мгновенно передается по всей системе.

Главное отличие европейской модели от систем, применяемых в рамках ЕАЭС, заключается в характере анализа. Если текущая практика ЕАЭС преимущественно базируется на жестких логических конструкциях, проверяющих формальные признаки (вес, стоимость, страну происхождения), то обновленная система ЕС опирается на методы предиктивной аналитики. Высокая точность прогнозирования (до 97%) становится возможной благодаря единству методологии, что исключает информационные разрывы и позволяет таможенным органам действовать на опережение [3, с. 87].

Увеличение объемов внешнеэкономической деятельности и стремительное развитие цифровых технологий диктуют необходимость качественной трансформации СУР в Республике Беларусь. Для сокращения технологического разрыва и комплексной модернизации системы предлагается внедрить следующие концептуальные решения:

1. Первоочередное значение имеет переход к методам предиктивной аналитики. Внедрение строгих математических моделей позволит анализировать не только формальные признаки декларации, но и прогнозировать потенциальные угрозы, основываясь на глубоком анализе поведения

участников ВЭД. Система сможет выявлять скрытые закономерности, которые незаметны при обычной проверке.

2. Также необходимо проводить планомерную работу по централизации данных. Актуальный опыт Европейского союза наглядно демонстрирует, что максимально высокая точность выявления правонарушений достигается за счет интеграции бизнес-сообщества в общую архитектуру безопасности и перехода к использованию единых баз данных. Сбор сведений из разных источников в общую цифровую среду станет надежной основой для качественной работы таможен.

3. Особое внимание следует уделить обеспечению прозрачности и контроля над алгоритмами искусственного интеллекта. При масштабном внедрении нейросетевых технологий критически важно сохранять полный надзор за логикой их функционирования. Таможенные органы должны четко понимать суть аналитических процессов системы. Это позволит своевременно корректировать алгоритмические ошибки и исключать ложные срабатывания.

#### Список использованных источников

1. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза [Электронный ресурс]: [подписан в г. Москве 11.04.2017 г.] // Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://pravo.by/document/?guid=3871&p0=F01700314> – Дата доступа: 19.04.2026.

2. Декларация о дальнейшем развитии экономических процессов в рамках Евразийского экономического союза до 2030 года и на период до 2045 года «Евразийский экономический путь» [Электронный ресурс]: [принята Решением Высшего Евразийского экономического совета от 25.12.2023 г.] // Официальный сайт Евразийской экономической комиссии. – Режим доступа: <https://docs.eaeunion.org/upload/iblock/d33/wwasxv6pk0fuiu0pbcjiwexw7joekdpz/Deklaratsiya-kop.pdf> – Дата доступа: 19.04.2026.

3. Цыкунов, И. В. Таможенное дело: учеб. пособие / И. В. Цыкунов, Л. И. Тарарышкина; под ред. И. В. Цыкунова. – Минск: БГЭУ, 2023. – 294 с.

4. Информационное обеспечение системы управления рисками в таможенных органах Европейского союза и Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Репозиторий БНТУ. – Режим доступа: [https://rep.bntu.by/bitstream/handle/data/58177/Informacionnoe\\_obespechenie\\_sistemy\\_upravleniya\\_riskami.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://rep.bntu.by/bitstream/handle/data/58177/Informacionnoe_obespechenie_sistemy_upravleniya_riskami.pdf?sequence=1&isAllowed=y) – Дата доступа: 19.04.2026.

5. EU Customs Reform [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs/eu-customs-reform\\_en](https://taxation-customs.ec.europa.eu/customs/eu-customs-reform_en) – Дата доступа: 19.04.2026.