Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 10.11.2026 12:49:11
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра финансов и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой



Омельянович Л.А.
(подпись) (фамилия и инициалы)



«12» февраля 2025 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

Б1.В.07 Внебюджетные фонды

38.03.01Экономика
(код и наименование направления подготовки)

Финансы и кредит
(наименование профиля)

Разработчик:
доцент _____ Нефёдова Ю.В.
(должность) (подпись)

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры от 12.02.2025г., протокол № 21

Донецк – 2025 г.

Паспорт

оценочных материалов по учебной дисциплине

Внебюджетные фонды

(наименование учебной дисциплины)

Перечень компетенций, формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля)

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Этапы формирования (семестр изучения)
1	ПК-2 Способен проводить анализ, обоснование и выбор решения.	**Тема 1.** Основы функционирования государственных внебюджетных фондов.	5
		Тема 2. Пенсионный фонд РФ.	5
		Тема 3. Общая характеристика пенсий и их исчисления.	5
		Тема 4. Пенсионная реформа в РФ.	5
		Тема 5. Фонд социального страхования РФ.	5
		Тема 6. Фонды обязательного медицинского страхования РФ.	5
		Тема 7. Региональные (местные) внебюджетные фонды.	5
		Тема 8. Целевые бюджетные фонды и другие внебюджетные фонды.	5

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций

Код контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
ПК-2 Способен проводить анализ, обоснование и выбор решения.	ИД-1ПК-2 Проводит анализ решений с точки зрения достижения целевых показателей решений. ИД-2ПК-2 Осуществляет оценку ресурсов, необходимых для реализации решений. ИД-3ПК-2 Проводит оценку эффективности каждого варианта решения как соотношения между ожидаемым уровнем использования ресурсов и ожидаемой ценностью.	**Тема 1.** Основы функционирования государственных внебюджетных фондов.	собеседование, разноуровневые задачи и задания
		Тема 2. Пенсионный фонд РФ.	собеседование, разноуровневые задачи и задания (ТМК 1)
		Тема 3. Общая характеристика пенсий и их исчисления.	собеседование, разноуровневые задачи и задания
		Тема 4. Пенсионная реформа в РФ.	собеседование, контрольная работа
		Тема 5. Фонд социального страхования РФ.	собеседование, разноуровневые задачи и задания
		Тема 6. Фонды обязательного медицинского страхования РФ.	собеседование, разноуровневые задачи и задания (ТМК 2)
		Тема 7. Региональные (местные) внебюджетные фонды.	собеседование, разноуровневые задачи и задания
		Тема 8. Целевые бюджетные фонды и другие внебюджетные фонды.	собеседование, разноуровневые задачи и задания (ТМК 3)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
7,5-10,0	Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%)
5,0-7,5	Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >70%)
2,5-5,0	Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов >50%)
0-2,5	Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <50%)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
5	Задачи и задания выполнены на высоком уровне (даны правильные ответы на 75-100% вопросов/задач)
3-4	Задачи и задания выполнены на среднем уровне (даны правильные ответы на 50-74% вопросов/задач)
2	Задачи и задания выполнены на низком уровне (даны правильные ответы на 25-49% вопросов/задач)
0-1	Задачи и задания выполнены на неудовлетворительном уровне (даны правильные ответы на 0-24% вопросов/задач)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Контрольная работа»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
4,5-6,0	Контрольная работа выполнена на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
3,0-4,5	Контрольная работа выполнена на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
1,5-3,0	Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 60-74% вопросов/задач)
0-1,5	Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 60%)

Перечень оценочных материалов

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1.	Собеседование	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам учебной дисциплины
2.	Разноуровневые задачи и задания	Различают задачи и задания: а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела учебной дисциплины; б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения интезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения	Комплект разноуровневых задач и заданий
3.	Контрольная работа	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме, разделу или учебной дисциплине	Комплект контрольных заданий по вариантам

Смысловой модуль 1. Основы функционирования внебюджетных фондов.

Предмет и метод учебной дисциплины «Государственные внебюджетные фонды».

Связь курса со смежными дисциплинами, история развития внебюджетных фондов в России.

Роль и место внебюджетных фондов в финансовой системе России.

Отличительные признаки внебюджетных фондов.

Классификация внебюджетных фондов.

Методы формирования внебюджетных фондов.

Причины возникновения и развития внебюджетных фондов на современном этапе.

Особенности организации внебюджетных фондов

Правовая база функционирования внебюджетных фондов.

Состав государственных внебюджетных фондов.

Источники формирования внебюджетных фондов.

Управление внебюджетными фондами.

Роль и значение внебюджетных фондов зарубежных стран.

Перспективы развития внебюджетных фондов России

Смысловой модуль 2. Государственные внебюджетные фонды РФ.

Государственные внебюджетные фонды РФ

Пенсионный фонд РФ

Значение и место Пенсионного фонда РФ в системе пенсионного обеспечения.

Экономическая и правовая основы функционирования Пенсионного фонда РФ.

Цели и задачи Пенсионного фонда РФ.

Источники формирования доходов бюджета Пенсионного фонда РФ.

Единый социальный налог: плательщики, объект обложения, ставки, сроки уплаты.

Порядок распределения сумм единого социального налога, предназначенного на пенсионное обеспечение.

Обязанности и ответственность плательщиков единого социального налога.

Прочие источники формирования бюджета Пенсионного фонда РФ.

Условия и порядок передачи средств из федерального бюджета.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование: плательщики страховых взносов, тарифы страховых взносов, порядок исчисления и уплаты страховых взносов.

Ответственность страхователей.

Направления использования средств Пенсионного фонда РФ.

Пути повышения эффективности использования средств Пенсионного фонда РФ.

Проблемы коммерческого использования средств Пенсионного фонда РФ.

Порядок размещения средств Пенсионного фонда РФЮ, поступивших на накопительную часть трудовой пенсии.

Резерв бюджета Пенсионного фонда РФ.

Управление Пенсионным фондом РФ.

Контроль за порядком формирования и использования средств Пенсионного фонда РФ.

Особенности формирования и использования негосударственных пенсионных фондов.

Зарубежный опыт функционирования пенсионных фондов.

Структура новой пенсионной системы.

Основания для пенсионного обеспечения.

Персонифицированный учет в системе государственного пенсионного страхования.

Государственные пенсии.

Трудовые пенсии.

Понятие трудового (страхового) стажа.

Дореформенные правила расчета пенсии.

Новая формула трудовой пенсии.

Сохранение и конвертация пенсионных прав.

Пенсионная реформа в РФ.

Этапы пенсионной реформы.

Система пенсионного обеспечения в современных условиях.

Распределительная система пенсионного обеспечения и ее недостатки.

Сущность накопительной системы пенсионного обеспечения.

Совершенствование схем пенсионного обеспечения.

Роль и значение актуарных расчетов в пенсионном обеспечении

Фонд социального страхования РФ.

Задачи фонда социального страхования РФ.

Правовая база функционирования фонда социального страхования РФ.

Источники формирования доходов бюджета фонда социального страхования.

Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Страховые взносы: плательщики, льготы, порядок исчисления, сроки уплаты.

Финансовые санкции.

Направления использования средств фонда социального страхования РФ.

Пути повышения эффективности использования средств фонда социального страхования.

Проблемы коммерческого использования средств.

Управление фондом социального страхования РФ.

Опыт организации социального страхования в зарубежных странах.

Понятие и признаки социального пособия.

Классификация социальных пособий.

Особенности содержания, назначения, выплаты и исчисления пособий по временной нетрудоспособности.

Пособие в связи с несчастными случаями на производстве и профессиональными заболеваниями.

Характеристика пособий гражданам, имеющим детей.

Пособия как вид организации социальной помощи

Фонды обязательного медицинского страхования РФ.

Место обязательного медицинского страхования в модели здравоохранения РФ.

Роль и значение фондов обязательного медицинского страхования в современных условиях.

Правовая база функционирования фондов обязательного медицинского страхования.

Задачи и функции федерального фонда обязательного медицинского страхования РФ.

Задачи и функции территориальных фондов обязательного медицинского страхования.

Источники формирования доходов бюджетов фондов обязательного медицинского страхования.

Связь фондов обязательного медицинского страхования со страховыми компаниями.

Направления использования фондов обязательного медицинского страхования РФ.

Финансирование территориальных программ обязательного медицинского страхования.

Зарубежный опыт организации здравоохранения

Смысловой модуль 3. Целевые бюджетные и другие внебюджетные фонды.

Целевые бюджетные и другие внебюджетные фонды

Региональные (местные) внебюджетные фонды.

Характеристика региональных (местных) внебюджетных фондов.

Правовая база функционирования региональных (местных) внебюджетных фондов.

Источники финансирования региональных (местных) внебюджетных фондов.

Управление региональными (местными) внебюджетными фондами.

Экономические внебюджетные фонды, их роль и значение.

Отраслевые и межотраслевые фонды НиОКР, порядок их образования и использования

Целевые бюджетные фонды Роль и задачи целевых бюджетных фондов, их классификация.

Правовая база функционирования целевых бюджетных фондов.

Структура целевых бюджетных фондов.

Перспективы развития целевых бюджетных фондов.

Вопросы к контрольной работе

Контрольные вопросы по модулю 1

1. Роль и место внебюджетных фондов в финансовой системе России.
2. Отличительные признаки внебюджетных фондов.
3. Классификация внебюджетных фондов.
4. Методы формирования внебюджетных фондов.
5. Причины возникновения и развития внебюджетных фондов на современном этапе
6. Содержание государственных внебюджетных фондов
7. Значение государственных внебюджетных фондов
8. Особенности организации государственных внебюджетных фондов в современных условиях.
9. Опыт организации государственных внебюджетных фондов в зарубежных странах.
10. Составление схемы финансовой и бюджетной систем
11. Характеристика места внебюджетных фондов.
12. Сравнительный график динамики средств Федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов.
13. Правовая база функционирования внебюджетных фондов.
14. Состав государственных внебюджетных фондов.
15. Управление внебюджетными фондами.
16. Источники формирования внебюджетных фондов.
17. Направления использования средств Пенсионного фонда РФ.
18. Перспективы развития внебюджетных фондов России.
19. Перспективы развития внебюджетных фондов России.

Контрольные вопросы по модулю 2

1. Экономическая и правовая основа функционирования Пенсионного фонда РФ.
2. Источники формирования доходов бюджета Пенсионного фонда РФ.
3. Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование
4. Направления использования средств Пенсионного фонда РФ.
5. Негосударственные пенсионные фонды, их характеристика.
6. Зарубежный опыт функционирования пенсионных фондов.
7. Структура доходов и расходов бюджета Пенсионного фонда РФ
8. Организация пенсионного обеспечения в зарубежных странах.
9. Государственные пенсии.
10. Трудовые пенсии.
11. Динамика основных показателей пенсионного обеспечения за последние годы.
12. Этапы пенсионной реформы.
13. Распределительно-накопительная система пенсионного обеспечения.
14. Пути совершенствования пенсионного обеспечения в России.
15. Схема распределительной системы пенсионного обеспечения.
16. Схема накопительной системы пенсионного обеспечения.
17. Пути совершенствования пенсионного обеспечения в России в реферативной форме.

18. Формирование фонда социального страхования РФ.

19. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

20. Использование фонда социального страхования РФ.

21. Опыт организации социального страхования в зарубежных странах.

22. Структура расходов фонда социального страхования РФ за последние годы.

23. Организация социального страхования в зарубежных странах.

24. Классификация социальных пособий, их характеристика.

25. Исчисление основных видов социальных пособий.

26. Роль и значение фондов обязательного медицинского страхования в современных условиях.

27. Задачи и функции фондов обязательного медицинского страхования РФ.

28. Формирование фондов обязательного медицинского страхования.

29. Направления использования фондов обязательного медицинского страхования РФ.

30. Финансирование территориальных программ обязательного медицинского страхования.

31. Опыт организации здравоохранения в зарубежных странах.

32. Схема взаимодействия участников обязательного медицинского страхования РФ.

33. Организация здравоохранения в зарубежных странах.

Контрольные вопросы по модулю 3

1. Назначение региональных (местных) внебюджетных фондов.

2. Источники формирования региональных (местных) внебюджетных фондов.

3. Основные направления использования региональных (местных) внебюджетных фондов.

4. Характеристика целевых внебюджетных фондов.

5. Целевые бюджетные фонды, их структура.

6. Характеристика региональных (местных) внебюджетных фондов.

7. Правовая база функционирования региональных (местных) внебюджетных фондов.

8. Источники финансирования региональных (местных) внебюджетных фондов.

9. Управление региональными (местными) внебюджетными фондами.

10. Экономические внебюджетные фонды, их роль и значение.

11. Отраслевые и межотраслевые фонды НиОКР, порядок их образования и использования.

12. Правовая база функционирования целевых бюджетных фондов.

13. Структура целевых бюджетных фондов.

14. Перспективы развития целевых бюджетных фондов.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

При изучении учебной дисциплины в течение семестра обучающийся максимально может набрать 100 баллов.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется на основании оценки систематичности и активности по каждой теме программного материала учебной дисциплины. Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется с помощью собеседования, подготовки реферата, тестирования, решения разноуровневых задач и заданий, выполнения контрольной работы по результатам изучения смыслового модуля.

Собеседование осуществляется по лекционному материалу и материалу для самостоятельного изучения обучающимся. Развернутый ответ обучающегося должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на заданную тему, показывать его умение применять определения, правила в конкретных случаях.

Тест – это система контрольных заданий определенной формы и содержания, позволяющих объективно оценить уровень знаний по теме, разделу или учебной дисциплине

в целом. Представленные тестовые задания по каждой теме позволяют оценить уровень знаний студентов и имеют только один верный ответ.

Выполнение обучающимся разноуровневых задач и заданий направлено на:

- обобщение, систематизацию, углубление, закрепление полученных теоретических знаний по конкретным темам учебной дисциплины;

- формирование умений применять полученные знания на практике, реализацию единства интеллектуальной и практической деятельности;

- развитие интеллектуальных аналитических умений обучающихся;

- выработку при решении разноуровневых задач и заданий таких профессионально значимых качеств, как самостоятельность, ответственность, точность, творческая инициатива.

Разноуровневые задачи и задания предполагают решение задач разного уровня, расчет и анализ различных показателей, составление и анализ формул, обработка результатов проведенных расчетов, составление таблиц и схем.

По результатам изучения смыслового модуля проводится контрольная работа.

Промежуточная аттестация осуществляется в форме зачета с оценкой.

Зачет с оценкой представляет собой форму промежуточной аттестации обучающегося, определяемую учебным планом по направлению подготовки ВО. Зачет с оценкой, установленный утвержденным учебным планом по дисциплине, преследует цель оценить полученные студентом теоретические знания, их уровень, развитие творческого мышления, степень приобретения навыков самостоятельной работы, умение синтезировать полученные знания и применять их к решению практических задач. Знания студента оцениваются в ходе проведения практических и семинарских занятий.

Опираясь на знания обучающихся, преподаватель оставляет за собой право решающего слова во время оценивания знаний.