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:
b066544bae1e4...

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
_____ Л. А. Омельянович
«12» 02 2025 г.

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

# ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

**Б1.В.04 Социальные финансы**

38.03.01 Экономика
(код и наименование направления подготовки)

Финансы и кредит
(наименование профиля подготовки)

Разработчик:
доцент _____ О.Н.Рябич
(должность) (подпись)

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры
от 12.02.25 протокол № 21

Донецк 2025 г.

# Паспорт
## оценочных материалов по учебной дисциплине
## «Социальные финансы»

Таблица 1 - Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в результате освоения учебной дисциплины (модуля)

| № п/п | Код и наименование контролируемой компетенции | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины (модуля) | Этапы формирования (семестр изучения) |
|---|---|---|---|
| 1 | ПК-2. Способен проводить анализ, обоснование и выбор решения | Тема 1. Введение в социальные финансы. | 5 |
| | | Тема 2. Основы обязательного социального страхования. | 5 |
| | | Тема 3. Основы управления социальными финансами. | 5 |
| | | Тема 4. Финансы организаций образования. | 5 |
| | | Тема 5. Финансы организаций здравоохранения. | 5 |
| | | Тема 6. Финансы организаций культуры и искусства. | 5 |
| | | Тема 7. Финансы учреждений физической культуры и спорта. | 5 |
| | | Тема 8. Финансы организаций жилищно-коммунального хозяйства. | 5 |
| | | Тема 9. Правовые основы финансового контроля за формированием и расходованием социальных финансов. | 5 |
| | | Тема 10. Управление социальными рисками. | 5 |

Таблица 2 - Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций

| № п/п | Код и наименование контролируемой компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины (модуля) | Наименование оценочного средства |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ПК-2. Способен проводить анализ, обоснование и выбор решения | ИД-1$_{ПК-2}$ Проводит анализ решений с точки зрения достижения целевых показателей решений | Тема 1. Введение в социальные финансы. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания, тест |
| | | | Тема 2. Основы обязательного социального страхования. | |
| | | | Тема 3. Основы управления социальными финансами. | |
| | | ИД-2$_{ПК-2}$ Осуществляет оценку ресурсов, необходимых для реализации решений | Тема 4. Финансы организаций образования. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания, тест |
| | | | Тема 5. Финансы организаций здравоохранения. | |
| | | | Тема 6. Финансы организаций культуры и искусства. | |
| | | | Тема 7. Финансы учреждений физической культуры и спорта. | |
| | | | Тема 8. Финансы организаций жилищно-коммунального хозяйства. | |
| | | ИД-3$_{ПК-2}$ Проводит оценку эффективности каждого варианта решения как соотношения между ожидаемым уровнем использования ресурсов и ожидаемой ценностью | Тема 9. Правовые основы финансового контроля за формированием и расходованием социальных финансов. | Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания, тест |
| | | | Тема 10. Управление социальными рисками. | |

Таблица 3 - Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Собеседование (устный опрос)»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 5 | 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%) |
| 3-4 | 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 | 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%) |
| 0-1 | 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%) |

Таблица 4 - Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Разноуровневые задачи и задания»

| Шкала оценивания (интервал баллов) | Критерии оценивания |
|---|---|
| 3 | Задача выполнена на высоком уровне (даны правильные ответы на 90-100% вопросов/задач) |
| 2 | Задача выполнена на среднем уровне (даны правильные ответы на 75-89% вопросов/задач) |
| 1 | Задача выполнена на низком уровне (даны правильные ответы на 60-74% вопросов/задач) |
| 0 | Задача выполнена на неудовлетворительном уровне (даны правильные ответы на 0-59% вопросов/задач) |

Таблица 5 - Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

| Шкала оценивания | Критерии оценивания |
|---|---|
| 1 | Тестовые задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 75-100% вопросов) |
| 0,5 | Тестовые задания выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов) |
| 0 | Тестовые задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 50% вопросов) |

Таблица 6 - Перечень оценочных материалов

| № п/п | Наименование оценочного средства | Краткая характеристика оценочного средства | Представление оценочного средства в фонде |
|---|---|---|---|
| 1. | Собеседование (устный опрос) | 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 | Задачи и задания реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей | Комплект разноуровневых задач и заданий |
| 3. | Тест | Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося | Фонд тестовых заданий |

## МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ

При изучении учебной дисциплины в течение семестра обучающийся максимально может набрать 40 баллов. Минимальное количество баллов, необходимое для допуска к экзамену составляет 20 баллов.

Система оценивания всех видов работ по учебной дисциплине «Социальные финансы» приведена в таблицах 3-5.

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 тестов, собеседования, выполнения разноуровневых задач и заданий.

Тестирование по темам смысловых модулей может проводиться в компьютерных классах с помощью программы «Тесты» согласно графика проведения модульного контроля.

Промежуточная аттестация осуществляется в форме экзамена. Обучающийся считается допущенным к семестровому экзамену по учебной дисциплине, при условии выполнения всех видов работ (в т.ч. курсовой работы), предусмотренных программой учебной дисциплины.

Семестровый контроль учебной работы обучающихся осуществляется в период проведения промежуточных аттестаций, предусмотренных учебным планом.

При проведении экзамена экзаменатор должен иметь пакет экзаменационных материалов (программа и билеты), рецензию, рабочую программу учебной дисциплины, бланки формата А4 со штампом кафедры для ответов обучающихся. Начинается экзамен с вступительного слова преподавателя, который напоминает порядок проведения экзамена, правила поведения обучающихся на экзамене.

Билет состоит из 6 вопросов: три теоретических задания, три практических задания по смысловым модулям курса.

Время, выделенное для подготовки обучающегося, должно быть достаточным для полного освещения поставленных в экзаменационном билете вопросов. Обычно оно находится в пределах 30 минут. В аудитории, где проводится экзамен, должны находиться только те обучающиеся, которые готовятся к ответу.

В результате экзамена обучающийся может набрать 60 баллов, которые добавляются к уже набранным на протяжении семестра баллам.

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

Результаты оцениваются по государственной шкале, вносятся в зачетную книжку.

Таблица 7 - Система оценивания по учебной дисциплине по очной форме обучения*

| **Форма контроля** | **Макс. количество баллов** | |
|---|---|---|
| | **За одну работу** | **Всего** |
| Текущий контроль: | | |
| - собеседование (темы 1-10) | 1 | 10 |
| - тестирование (ТМК 1-2) | 6 | 12 |
| - разноуровневые задачи и задания (темы 6-9) | 2 | 8 |
| - контрольная работа | 10 | 10 |
| Промежуточная аттестация | *экзамен* | *60* |
| **Итого за семестр** | *100* | |

* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Таблица 8 - Система оценивания по учебной дисциплине на очно-заочной форме обучения

| **Форма контроля** | **Макс. количество баллов** | |
|---|---|---|
| | **За одну работу** | **Всего** |
| Текущий контроль: | | |
| - собеседование (темы 1-10) | 2 | 22 |
| - тестирование (темы 1-10) | 1 | 11 |
| - разноуровневые задачи и задания (темы 6-9) | 1 | 7 |
| Промежуточная аттестация | *экзамен* | *60* |
| **Итого за семестр** | *100* | |

Таблица 9 – Распределение баллов, которые получают обучающиеся

| **Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл** | | | | | | | | | | **Итого текущий контроль, балл** | **Итоговый контроль (экзамен), балл** | **Сумма, балл** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Смысловой модуль № 1** | | | | | **Смысловой модуль № 2** | | | | | | | |
| Т1 | Т2 | Т3 | Т4 | Т5 | Т6 | Т7 | Т8 | Т9 | Т10 | | | |
| 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 40 | 60 | 100 |

Примечание. Т1, Т2, ... Т10 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Таблица 10 - Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости

| Сумма баллов за все виды учебной деятельности | По государственной шкале | Определение |
|---|---|---|
| 90-100 | 5 «отлично» | отличное выполнение с незначительным количеством неточностей |
| 75-89 | 4 «хорошо» | в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок |
| 60-74 | 3 «удовлетворительно» | удовлетворительное выполнение со значительным количеством недостатков |
| менее 60 | 2 «неудовлетворительно» | с возможностью повторной аттестации |

## ПРИМЕРЫ ТИПОВЫХ КОНТРОЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ

## ПРИМЕРЫ ТИПОВЫХ КОНТРОЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ ПО ОЦЕНОЧНОМУ МАТЕРИАЛУ «ТЕСТ»

1. К государственным внебюджетным фондам Российской Федерации относят:
а) Социальный фонд Российской Федерации;
б) Фонд социального страхования Российской Федерации;
в) Фонд обязательного социального страхования Российской Федерации;
г) Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации;
д) Федеральный фонд медицинского страхования Российской Федерации.
е) все ответы верны

2. Контроль за расходованием социальных финансов осуществляют:
а) Счетная палата Российской Федерации;
б) Пенсионный фонд Российской Федерации;
в) Фонд обязательного социального страхования Российской Федерации.
г) Территориальные фонды;
д) Фонд обязательного медицинского страхования Российской Федерации;
е) все ответы верны

3. Контроль за формированием социальных финансов осуществляют:
а) Счетная палата Российской Федерации;
б) Пенсионный фонд Российской Федерации;
в) Фонд обязательного социального страхования Российской Федерации.
г) все ответы верны

4. Единый взнос уплачивается независимо от финансово–хозяйственного состояния плательщика?
а) верно;
б) не верно.

5. На сумму недоимки начисляется пеня из расчета:
а) 0,5 процента суммы недоплаты за каждый день просрочки платежа;

б) 0,1 процента суммы недоплаты за каждый день просрочки платежа;
в) 0,9 процента суммы недоплаты за каждый день просрочки платежа.

6. Государственный реестр общеобязательного государственного социального страхования – это

а) организационно-техническая система, предназначенная для накопления, хранения и использования информации о сборе и ведении учета единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, его плательщиков и застрахованных лиц, состоящая из реестра страхователей и реестра застрахованных лиц;

б) единая база, предназначенная для накопления информации, которая состоит из реестра страхователей;

в) организационно-техническая система, предназначенная для накопления, хранения и использования информации о сборе и ведении учета единого взноса, которая состоит из реестра застрахованных лиц.

7. Страховой риск – это:

а) это обязательства, в результате которых граждане и/или члены их семей могут утратить временно или навсегда средства к существованию и будут вынуждены выплачивать взносы для общеобязательного социального страхования

б) событие, с наступлением которого возникает право застрахованного лица на получение страховых выплат, предусмотренных законами Донецкой Народной Республики по отдельным видам общеобязательного социального страхования.

в) это обстоятельства, в результате которых граждане и/или члены их семей могут утратить временно или навсегда средства к существованию и будут нуждаться в страховых выплатах по общеобязательному социальному страхованию

8. Наиболее распространенным методом управления рисками является:

А) минимизация рисков;

Б) диверсификация рисков;

В) пенсионное страхование как разновидность социального страхования, которое занимается вопросами защиты от специфического вида социально-экономического риска – потери трудоспособности в результате достижения пенсионного возраста, инвалидности или потери кормильца.

9. Страховые средства – это

а) страховой взнос, сбор которого осуществляется в систему общеобязательного государственного социального страхования

б) средства, которые формируются за счет уплаты единого взноса и поступлений от штрафных санкций и пени;

в) своевременно не начисленная и/или не уплаченная в установленные сроки, суммы пени и финансовых санкций, которые своевременно не уплачены, а также сумма единого взноса доначисленная органами доходов и сборов.

10. Событие, с наступлением которого возникает право застрахованного лица на получение страховых выплат, предусмотренных законами Донецкой Народной Республики по отдельным видам общеобязательного социального страхования, это:

а) страховой риск

б) страховой случай

в) общеобязательное страхование.

## ПРИМЕРЫ ТИПОВЫХ КОНТРОЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ ПО ОЦЕНОЧНОМУ МАТЕРИАЛУ «СОБЕСЕДОВАНИЕ»

*Смысловой модуль 1. Социальные финансы: сущность, содержание, состав и основы управления*

1. Понятие социальных финансов.
2. Предпосылки появления социальных финансов и история социальных финансов.
3. Место социальных финансов в праве социального обеспечения и финансовом праве
4. Функции социальных финансов
5. Экономика социальных финансов.
6. Социальные финансы в зарубежных странах.
7. Уровни и источники правового регулирования социальных финансов.
8. Соотношений понятий: право социального обеспечения, право социального страхования; обязательное государственное страхование.
9. Финансовая система обязательного социального страхования.

*Смысловой модуль 2. Особенности формирования и использования финансовых ресурсов в организациях социальной сферы*

1. Характеристика образования как отрасли социальной сферы.
2. Уровни и формы образования, типы образовательных учреждений.
3. Образовательные услуги как продукт отрасли образования.
4. Социальные стандарты в образовании.
5. Финансовые ресурсы организаций образования, их формирование и использование.
6. Организация финансового планирования в образовании.
7. Здравоохранение как отрасль социальной сферы.
8. Характеристика направлений функционирования организаций здравоохранения
9. Расходы бюджета на здравоохранение, их виды и структура
10. Финансовые ресурсы учреждений здравоохранения.
11. Организация финансового планирования в здравоохранении.
12. Культура и искусство как отрасль социальной сферы.
13. Виды учреждений культуры, характеристика их деятельности.
14. Финансовые ресурсы организаций культуры и искусства.
15. Организация финансового планирования в учреждениях культуры и искусства.
16. Характеристика физической культуры и спорта, место отрасли в национальной экономике
17. Формы физической культуры и спорта, виды организаций и особенности их деятельности
18. Финансовые ресурсы учреждений физической культуры и спорта, их источники и порядок формирования
19. Организация финансового планирования в организациях физической культуры и спорта
20. Жилищное хозяйство как отрасль национальной экономики, специфика хозяйственной деятельности жилищных организаций
21. Финансовые ресурсы организаций жилищного хозяйства, состав и структура их доходов
22. Расходы организаций жилищного хозяйства, их состав и структура
23. Коммунальное хозяйство как отрасль социальной сферы
24. Финансовые ресурсы коммунальных организаций, источники доходов организаций коммунального хозяйства
25. Денежные расходы организаций коммунального хозяйства, их состав и структура

*Смысловой модуль 3. Финансовый контроль в сфере социальных финансов*

1. Правоотношения по социальному страхованию.
2. Правовой статус плательщиков страховых взносов на обязательное социальное страхование.
3. Порядок расчётов страховых взносов на обязательное социальное страхование.

4. Правовой режим социальных финансов в Российской Федерации.
5. Правовой статус получателей социальных финансов.
6. Роль государственных фондов обязательного страхования в расходовании социальных финансов.
7. Финансовый контроль за формированием и расходованием социальных финансов в Российской Федерации.

## ПРИМЕРЫ ТИПОВЫХ КОНТРОЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ ПО ОЦЕНОЧНОМУ МАТЕРИАЛУ «РАЗНОУРОВНЕВЫЕ ЗАДАЧИ И ЗАДАНИЯ»

### Задание 1

Определите уровень обеспеченности собственными средствами за два года, используя показатели, приведенные в таблице:

| № п/п | Показатели | Предыдущий период | Отчетный период |
|---|---|---|---|
| 1 | Поступление собственных средств в бюджет Социального фонда, млн. руб. | 16 512,9 | 18 658,2 |
| 2 | Расходы на выплату пенсий за счет собственных поступлений, млн. руб. | 20 315,7 | 23 200,3 |

### Задание 2

Рассчитайте коэффициент финансового риска в солидарной пенсионной системе, используя показатели, приведенные в таблице:

| № п/п | Показатели | Отчетный период |
|---|---|---|
| 1 | Поступление собственных средств в бюджет Социального фонда, млн. руб. | 16 512,9 |
| 2 | Средства Федерального бюджета, млн. руб. | 6 770,3 |

### Задание 3

Определите коэффициент автономии бюджета Социального фонда, если потребность на выплату пенсий составляет 5,8 млн.руб., а объем собственных поступлений – 3,7 млн.руб.

### Задание 4

Определите коэффициент демографической нагрузки, если численность населения в трудоспособном возрасте в предыдущем периоде составило 28622900 человек, в отчетном – 28372500 человек, а количество лиц пенсионного возраста в предыдущем периоде составило 13639700 чел., в отчетном – 13433300 чел.

### Задание 5

Рассчитайте коэффициент финансовй устойчивости Социального фонда, если:
- величина собственных доходов составляет 20,5 млрд. руб.;
- фактическая потребность на выплату пенсий – 24,9 млрд. руб.

Сделайте вывод о том, насколько Социальный фонд обеспечен собственными средствами для выполнения своих обязательств.