

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна  
Должность: Проректор по учебно-методической работе  
Дата подписания: 23.02.2025 20:10:18  
Уникальный программный ключ:  
b066544baa1e449cd8bfc392f7224a6676a271b2


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. Омелянович  
«21» 02 2024 г.

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

(должность)



(подпись)

М.Е. Лобанова

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры  
от 21.02.2024 г., протокол № 21

Донецк 2024 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 <sub>ПК-2</sub> 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 <sub>ПК-2</sub> 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.	
		ИД-3 <sub>ПК-2</sub> Проводит оценку эффективности каждого варианта решения как соотношения между ожидаемым уровнем использования ресурсов и ожидаемой ценностью	Тема 8. Финансы организаций жилищно-коммунального хозяйства.	Собеседование (устный опрос), разноуровневые задачи и задания, тест
			Тема 9. Правовые основы финансового контроля за формированием и расходованием социальных финансов.	
			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) - тестирование (ТМК 1-2) - разноуровневые задачи и задания (темы 6-9) - контрольная работа	1 6 2 10	10 12 8 10
Промежуточная аттестация	<i>экзамен</i>	<i>60</i>
<b>Итого за семестр</b>	<b>100</b>	

\* 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) - тестирование (темы 1-10) - разноуровневые задачи и задания (темы 6-9)	2 1 1	22 11 7
Промежуточная аттестация	<i>экзамен</i>	<i>60</i>
<b>Итого за семестр</b>	<b>100</b>	

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							
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10			
4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	40	60	100

Примечание. T1, T2, ... T10 – 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 финансовой 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.