Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 09.11.2026 13:56:17
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfe3927324a676a274b2

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
«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 _____ М.Е. Лобанова
(должность) (подпись)

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$_{ПК-2}$ 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.