

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Костина Лариса Николаевна  
Должность: проректор  
Дата подписания: 20.12.2024 05:36:17  
Уникальный программный ключ:  
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**  
**ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ**  
**ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ**  
**ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ"**

**Факультет**

**Финансово-экономический**

**Кафедра**

**Финансов**



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  
**УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б1.В.31**

**"Государственные внебюджетные фонды"**

**Направление подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА**

**Профиль "Государственные и муниципальные финансы"**

Квалификация	<i>Академический бакалавр</i>
Форма обучения	<i>очная</i>
Общая трудоемкость	<i>3 ЗЕТ</i>
Год начала подготовки по учебному плану	<i>2021</i>

Донецк  
2021

Составитель:

канд. экон. наук, доцент

 Д.С. Волобуева

Рецензент:

канд. экон. наук, доцент

 Н.А. Одинцова

Рабочая программа дисциплины "Государственные внебюджетные фонды" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (квалификация «академический бакалавр», «прикладной бакалавр») (приказ Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики от 24.08.2016 г. № 860);

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА

Профиль "Государственные и муниципальные финансы", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 26.08.2021 протокол № 1/4.

Срок действия программы: 2021-2025

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов  
Протокол от 26.08.2021 № 1

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, доцент, Петрушевская В.В.

  
(подпись)

Одобрено Предметно-методической комиссией  
кафедры Финансов

Протокол от 26.08.2021 г. № 1

Председатель ПМК:

канд. экон. наук, доцент Титиевская О.В.

  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022 - 2023 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2022 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой д-р экон. наук, проф., Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "02" мая 2023 г. №12

Зав. кафедрой д-р экон. наук, проф., Петрушевская В.В.

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2024 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой д-р экон. наук, проф., Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году****"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 – 2026 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2025 г. № \_\_\_\_

Зав. кафедрой д-р экон. наук, проф., Петрушевская В.В.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

## РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

<b>1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
Цель освоения дисциплины «Государственные внебюджетные фонды» – сформировать у обучающихся знания и практические навыки в области становления, развития, использования и особенностей управления государственными внебюджетными фондами.	
<b>1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ</b>	
изучить основы функционирования государственных внебюджетных фондов; получить знания в области управления средствами государственных внебюджетных фондов; рассмотреть организационно-методические и нормативно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов в Донецкой Народной Республике; освоить современные проблемы в области функционирования государственных внебюджетных фондов.	
<b>1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b>	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В.31
1.3.1. Дисциплина "Государственные внебюджетные фонды" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:	
Инвестиции	
Финансы организаций	
1.3.2. Дисциплина "Государственные внебюджетные фонды" выступает опорой для следующих элементов:	
Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена	
Финансовый менеджмент кредитных организаций	
<b>1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:</b>	
ПК-5: Способен применять адекватные инструменты и технологии регулирующего воздействия при реализации управленческого решения в процессе установления выплат социального характера	
Знать:	
<b>Уровень 1</b>	прикладные задачи в сфере государственных финансов
<b>Уровень 2</b>	методику предоставления государственных и муниципальных услуг в сфере финансов
<b>Уровень 3</b>	методы управления государственными внебюджетными фондами
Уметь:	
<b>Уровень 1</b>	применять методику управления государственными внебюджетными фондами
<b>Уровень 2</b>	реализовывать принятые решения в области государственных и муниципальных финансов
<b>Уровень 3</b>	применять полученные результаты на практике
Владеть:	
<b>Уровень 1</b>	навыками организации деятельности государственных внебюджетных фондов
<b>Уровень 2</b>	навыками анализа деятельности частных пенсионных фондов
<b>Уровень 3</b>	навыками стимулирования деятельности внебюджетных фондов
<b>В результате освоения дисциплины "Государственные внебюджетные фонды" обучающийся</b>	
<b>3.1</b>	<b>Знать:</b>
	источники формирования и направления использования средств государственных внебюджетных фондов
<b>3.2</b>	<b>Уметь:</b>
	рассчитывать размер обязательных платежей в бюджеты государственных внебюджетных фондов
<b>3.3</b>	<b>Владеть:</b>
	навыками осуществления самостоятельных расчетов по направлениям исследования государственных внебюджетных фондов
<b>1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ</b>	
Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских занятиях	

(фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

### **Промежуточная аттестация**

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим локальным нормативным актом. По дисциплине "Государственные внебюджетные фонды" видом промежуточной аттестации является Зачет с оценкой

## **РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Общая трудоёмкость дисциплины "Государственные внебюджетные фонды" составляет 3 зачётные единицы, 108 часов.

Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

### **2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ**

Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
<b>Раздел 1. Теоретические основы функционирования государственных внебюджетных фондов</b>						
Тема 1.1 Содержание и значение государственных внебюджетных фондов /Лек/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1 Содержание и значение государственных внебюджетных фондов /Сем зан/	5	4	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.1 Содержание и значение государственных внебюджетных фондов /Ср/	5	10	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2 Специальные фонды и их значение в финансовой системе зарубежных стран /Лек/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2 Специальные фонды и их значение в финансовой системе зарубежных стран /Сем зан/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.2 Специальные фонды и их значение в финансовой системе зарубежных стран /Ср/	5	12	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов /Лек/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов /Сем зан/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов /Ср/	5	12	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов /Конс/	5	2	ПК-5		0	
<b>Раздел 2. Система организации деятельности государственных внебюджетных фондов</b>						
Тема 2.1. Организация пенсионного обеспечения /Лек/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Организация пенсионного обеспечения /Сем зан/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.1. Организация пенсионного обеспечения /Ср/	5	12	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Организация социального страхования /Лек/	5	4	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Организация социального страхования /Сем зан/	5	2	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2	0	
Тема 2.2. Организация социального страхования /Ср/	5	12	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Организация обязательного медицинского страхования граждан /Лек/	5	6	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Организация обязательного медицинского страхования граждан /Сем зан/	5	6	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	

Тема 2.3. Организация обязательного медицинского страхования граждан /Ср/	5	12	ПК-5	Л1.1Л2.1Л3.1 Л3.2 Л3.3 Э1 Э2	0	
---	---	----	------	------------------------------------	---	--

### РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины «Государственные внебюджетные фонды» используются следующие образовательные технологии: лекции (Л), семинарские занятия (СЗ), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины «Государственные внебюджетные фонды» используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «Power Point». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы, просмотр и обсуждение видеофильмов. При проведении лекций используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

### РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Лечаев П.А.	Внебюджетные фонды: Учебное пособие (149 с.)	НИЦ ИНФРА-М, 2021
Л1.2	Гордеева, Н. В.	Государственные внебюджетные фонды: конспект лекций для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль: «Государственные и муниципальные финансы») очной формы обучения (140 с.)	Донецк: ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», 2022
2. Дополнительная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	В. Б. Саенко, Д. С. Волобуева	Государственные внебюджетные фонды: учебно-методическое пособие для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Государственные и муниципальные финансы») очной формы обучения (214 с.)	Донецк : ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2021
3. Методические разработки			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Н. В. Гордеева	Государственные внебюджетные фонды: методические рекомендации для проведения семинарских занятий для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Государственные и муниципальные финансы») очной формы обучения (28 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
ЛЗ.2	Н. В. Гордеева	Государственные внебюджетные фонды : методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика(профиль «Государственные и муниципальные финансы») очной формы обучения (22 с. )	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
ЛЗ.3	Н. В. Гордеева	Государственные внебюджетные фонды : методические рекомендации по выполнению индивидуального задания для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Государственные и муниципальные финансы») очной формы обучения (22 с. )	Донецк : ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023

#### 4.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Министерство труда и социальной защиты РФ	<a href="https://mintrud.gov.ru/ministry/contacts">https://mintrud.gov.ru/ministry/contacts</a>
Э2	Социальный фонд РФ	<a href="https://sfr.gov.ru/">https://sfr.gov.ru/</a>

#### 4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Операционная система Windows 7, Microsoft Office Professional Plus: 2013 (MS Word, MS Excel, MS Power Point, MS Access), Adobe Flash Player

Антивирус Dr.Web Desktop Security Suite Комплексная защита

Браузер Google Chrome, Mozilla Firefox.

Бесплатное ПО: WinRAR, ЯндексТелемост

#### 4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Moodle,

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» <https://lib.vsu.ru/>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Уральский государственный экономический университет" <https://www.usue.ru/studentam/biblioteka/>

#### 4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, текущего контроля, групповых консультаций и промежуточной аттестации: аудитория № 301 учебный корпус № 2 г. Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108 (ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС"):

- комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор, экран;

- специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (68), стационарная доска, выкатная доска, Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

2. Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации:

читальные залы, учебные корпуса №1, г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163а (ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС"), №6, г. Донецк, ул. Артема, 94 (ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС").

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС") и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.



Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows XP (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК ), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Grubloader for ALT Linux (лицензия GNU GPL v3), Mozilla Firefox (лицензия MPL 2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), IncScape (лицензия GPL 3.0+), PhotoScape (лицензия GNU GPL), 1C ERP, 1C ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1C fresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License 3).

## РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к зачету с оценкой:

1. Необходимость и причины возникновения и развития внебюджетных фондов на современном этапе развития общества.
2. Место внебюджетных фондов в финансовой системе государства.
3. Экономическое содержание внебюджетных фондов, их специфические признаки.
4. Виды внебюджетных фондов, их классификация по уровням управления и целевому назначению.
5. Внебюджетные фонды в зарубежных странах: значение, состав, особенности управления.
6. Правовое обеспечение деятельности внебюджетных фондов в Российской Федерации.
7. Государственные социальные внебюджетные фонды, их общая характеристика.
8. Организационные основы управления внебюджетными фондами.
9. Единый социальный налог (взносы): плательщики, объект обложения, ставки, сроки уплаты.
10. Пенсионный фонд, его место в системе пенсионного обеспечения.
11. Доходы бюджета Пенсионного фонда: общая характеристика источников и методы формирования.
12. Использование средств Пенсионного фонда РФ: направления, формы, пути повышения эффективности.
13. Порядок размещения средств Пенсионного фонда РФ, поступивших на накопительную часть трудовой пенсии.
14. Управление Пенсионным фондом.
15. Зарубежный опыт функционирования государственных пенсионных фондов, возможности его использования в отечественной практике.
16. Фонд социального страхования Российской Федерации, его назначение.
17. Правовые основы функционирования Фонда социального страхования Российской Федерации.
18. Доходы бюджета Фонда социального страхования.
19. Направления расходования средств Фонда социального страхования.
20. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
21. Порядок и виды обеспечения по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.
22. Управление средствами Фонда социального страхования.
23. Информационная система Фонда социального страхования Российской Федерации – ЕИИС «Соцстрах», ее состав и характеристика.
24. Перспективы развития Фонда социального страхования.
25. Роль фондов обязательного медицинского страхования в формировании расходов на здравоохранение.

### 5.2. Темы письменных работ

Темы рефератов для проверки уровня сформированности компетенций:

1. Характеристика социальных, экономических и научно-технических внебюджетных фондов.
2. Правовые акты, регламентирующие деятельность специальных внебюджетных фондов.
3. Пути аккумуляции средств этих фондов, не запрещенные законодательством.
4. Территориальные внебюджетные фонды.
5. Экономико-социальная сущность и назначение целевых бюджетных фондов.
6. Общие черты и отличия внебюджетных фондов и целевых бюджетных фондов.
7. Опыт развитых индустриальных стран в формировании и использовании целевых внебюджетных фондов.
8. Использование бюджетных фондов за рубежом.
10. Исторические факторы развития пенсионного страхования.
11. Роль и значение Пенсионного фонда России в системе социальной защиты населения
12. Начальный материнский капитал: особенности и назначение
13. Место негосударственных пенсионных фондов в системе обязательного пенсионного страхования
14. Возможности использования этого опыта в России на современном этапе развития ее социально-экономической системы.

### 5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Государственные внебюджетные фонды" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Государственные внебюджетные фонды" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

### 5.4. Перечень видов оценочных средств

устный опрос по теме, решение ситуационных заданий, тестовые задания, доклад, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу, научная составляющая (тезисы).

## РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.
- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.
- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

## РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Обучающемуся рекомендуется не ограничиваться при изучении темы только учебником, необходимо конспектировать лекции, изучать методические рекомендации, издаваемые кафедрой. Для улучшения качества освоения материала необходимо в день лекции повторно изучить сделанный на занятиях конспект, повторить новые понятия, составить структурно-логическую схему лекции. Усвоение дисциплины требует освоения методов исследования взаимосвязи между социально-экономическими и финансовыми факторами, самостоятельного решения задач на семинарских занятиях, выполнения заданий. При возникновении сложностей по усвоению программного материала необходимо посещать консультации по дисциплине, задавать уточняющие вопросы на лекциях и семинарских занятиях, а также выполнять дополнительно тренировочные задания.

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ»**

**Финансово-экономический факультет  
Кафедра финансов**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по дисциплине «Государственные внебюджетные фонды»

Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Профиль	Государственные и муниципальные финансы
Квалификация	бакалавр
Форма обучения	очная

Донецк  
2023

Фонд оценочных средств по дисциплине «Государственные внебюджетные фонды» для обучающихся 3 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.03.01 Экономика (профиль «Государственные и муниципальные финансы») очной формы обучения

Разработчик(и): \_\_\_\_\_  
доцент, канд. экон. наук, Н. В. Гордеева  
должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия

ФОС рассмотрен на \_\_\_\_\_ *финансов*  
заседании кафедры \_\_\_\_\_

Протокол заседания кафедры от \_\_\_\_\_ 19.04.2023 № \_\_\_\_\_ 11  
дата

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
(подпись) (инициалы, фамилия)  
В.В. Петрушевская

**РАЗДЕЛ 1.**  
**ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по дисциплине «Государственные внебюджетные фонды»**

**1.1. Основные сведения о дисциплине**

Таблица 1

Характеристика дисциплины  
(сведения соответствуют разделу РПД)

Образовательная программа	Бакалавриата
Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Профиль	Государственные и муниципальные финансы
Количество разделов дисциплины	2
Часть образовательной программы	Часть, формируемая участниками образовательных отношений
Формы текущего контроля	Устный опрос, ситуационные задания, доклады, индивидуальные задания (реферат), научная составляющая (тезисы); контроль знаний по разделу
<i>Показатели</i>	Очная форма обучения
Количество зачетных единиц (кредитов)	3
Семестр	5
<b>Общая трудоемкость (академ. часов)</b>	108
<b>Аудиторная контактная работа:</b>	58
Лекционные занятия	18
Семинарские занятия	36
Консультация	2
<b>Самостоятельная работа</b>	56
<b>Контроль</b>	-
<i>Форма промежуточной аттестации</i>	Зачет с оценкой

## 1.2. Перечень компетенций с указанием этапов формирования в процессе освоения образовательной программы.

Таблица 2

### Перечень компетенций и их элементов

Компетенция	*Элементы индикатора компетенции	Индекс элемента
ПК-5: Способен применять адекватные инструменты и технологии регулирующего воздействия при реализации управленческого решения в процессе установления выплат социального характера	<b><i>Знать:</i></b>	
	прикладные задачи в сфере государственных финансов	ПК-5 З-1
	методику предоставления государственных и муниципальных услуг в сфере финансов	ПК-5 З-2
	методы управления государственными внебюджетными фондами	ПК-5 З-3
	<b><i>Уметь:</i></b>	
	применять методику управления государственными внебюджетными фондами	ПК-5 У-1
	реализовывать принятые решения в области государственных и муниципальных финансов	ПК-5 У-2
	применять полученные результаты на практике	ПК-5 У-3
	<b><i>Владеть:</i></b>	
	навыками организации деятельности государственных внебюджетных фондов	ПК-5 В-1
	навыками анализа деятельности частных пенсионных фондов	ПК-5 В-2
навыками стимулирования деятельности внебюджетных фондов	ПК-5 В-3	

Этапы формирования компетенций в процессе освоения основной образовательной программы

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Номер семестра	Код индикатора компетенции	Наименование оценочного средства*
<b>Раздел 1. Теоретические основы функционирования государственных внебюджетных фондов</b>				
1.	Тема 1.1 Содержание и значение государственных внебюджетных фондов	5	ПК-5 З-1 ПК-5 У-2	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
2.	Тема 1.2 Специальные фонды и их значение в финансовой системе зарубежных стран	5	ПК-5 В-3 ПК-5 В-2	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
3.	Тема 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов	5	ПК-5 З-3 ПК-5 В-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; контроль знаний по разделу
<b>Раздел 2. Система организации деятельности государственных внебюджетных фондов</b>				
4.	Тема 2.1. Организация пенсионного обеспечения	5	ПК-5 З-2 ПК-5 В-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания
5.	Тема 2.2. Организация социального страхования	5	ПК-5 У-1 ПК-5 В-1	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; индивидуальные задания
6.	Тема 2.3. Организация обязательного медицинского страхования граждан	5	ПК-5 У-3 ПК-5 В-3	Устный опрос; доклады; ситуационные задания; научная составляющая (тезисы); контроль знаний по разделу

**РАЗДЕЛ 2.**  
**ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**  
**«ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ФОНДЫ»**

Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе самостоятельной работой) обучающихся.

В условиях балльно-рейтинговой системы контроля результаты текущего оценивания обучающегося используются как показатель его текущего рейтинга. Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе преподавателя. Данный вид контроля стимулирует у обучающегося стремление к систематической самостоятельной работе по изучению дисциплины.

Таблица 2.1.

Распределение баллов по видам учебной деятельности  
(балльно-рейтинговая система)

Наименование Раздела/Темы	Вид задания							
	ЛЗ	СЗ		Всего за тему	ТЗ (КЗР)	Д (СР)	Р (ИЗ)	НС (тезисы)
		УО	СЗ					
Р.1.Т.1.1	-	4	4	8	4	4	8	12
Р.1.Т.1.2		4	4	8		4		
Р.1.Т.1.3		4	4	8		4		
Р.2.Т.2.1		4	4	8	4	4		
Р.2.Т.2.2		4	4	8		4		
Р.3.Т.2.3		4	4	8		4		
<b>Итого: 100 б</b>	-	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>48</b>	<b>8</b>	<b>24</b>	<b>8</b>	<b>12</b>

ЛЗ – лекционное занятие;

СЗ – семинарское занятие;

УО – устный опрос;

СЗ – ситуационные задания;

КЗР – контроль знаний по Разделу;

ТЗ – тестовое задание;

СР – самостоятельная работа обучающегося;

Д – доклад;

ИЗ – индивидуальное задание;

Р – реферат;

НС (тезисы) – научная составляющая.

### 2.1. Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля усвоения пройденного материала и определения уровня подготовленности обучающихся к изучению новой темы в начале каждого семинарского занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки.



**Оценка «отлично» (4 балла)** ставится, если обучающийся:

- 1) полно и аргументировано отвечает по содержанию вопроса;
- 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры;
- 3) излагает материал последовательно и правильно, с соблюдением исторической и хронологической последовательности;

**Оценка «хорошо» (3 балла)** – ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает одна-две ошибки, которые сам же исправляет.

**Оценка «удовлетворительно» (2 балла)** – ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

- 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
- 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
- 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

**Оценка «неудовлетворительно» (1 балл)** - ставится, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «1» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующим материалом.

### **ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОПОДГОТОВКИ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

<i><b>Контролируемые разделы (темы) дисциплины</b></i>	<i><b>Вопросы для подготовки к устному опросу по темам дисциплины</b></i>
<b>РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ</b>	
Тема 1.1 Содержание и значение государственных внебюджетных фондов	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Содержание и значение государственных внебюджетных фондов.</li> <li>2. Принципы деятельности государственных внебюджетных фондов.</li> <li>3. Источники формирования государственных внебюджетных фондов.</li> <li>4. Классификация государственных внебюджетных фондов.</li> </ol>
Тема 1.2 Специальные фонды и их значение в финансовой системе зарубежных стран	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сущность специальных внебюджетных фондов государства.</li> <li>2. Источники формирования и использования средств специальных внебюджетных фондов.</li> <li>3. Территориальные, отраслевые внебюджетные фонды.</li> <li>4. Значение специальных фондов в финансовой системе зарубежных стран.</li> </ol>

<p>Тема 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Субъекты управления средствами государственных внебюджетных фондов.</li> <li>2. Виды социальных систем.</li> <li>3. Типы пенсионных систем и необходимость реформы системы социальных гарантий.</li> <li>4. Правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов.</li> </ol>
<p><b>РАЗДЕЛ 2. СИСТЕМА ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ</b></p>	
<p>Тема 2.1. Организация пенсионного обеспечения</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Пенсионная система.</li> <li>2. Накопительная система пенсионного обеспечения.</li> <li>3. Задачи, функции и принципы деятельности ПФ.</li> <li>4. Структура доходов и расходов бюджета ПФ.</li> <li>5. Источники формирования средств ПФ.</li> <li>6. Зарубежный опыт функционирования пенсионных фондов.</li> </ol>
<p>Тема 2.2. Организация социального страхования</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Особенности функционирования государственных социальных внебюджетных фондов.</li> <li>2. Финансовые источники социальных внебюджетных фондов.</li> <li>3. Фонд социального страхования: задачи, функции, принципы.</li> <li>4. Зарубежный опыт функционирования социальных внебюджетных фондов.</li> </ol>
<p>Тема 2.3. Организация обязательного медицинского страхования граждан</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Роль и значение фондов обязательного медицинского страхования в современных условиях.</li> <li>2. Задачи и функции фондов обязательного медицинского страхования.</li> <li>3. Формирование фондов обязательного медицинского страхования.</li> <li>4. Направления использования фондов обязательного медицинского страхования.</li> <li>5. Финансирование территориальных программ обязательного медицинского страхования.</li> <li>6. Опыт организации здравоохранения в зарубежных странах.</li> </ol>

## 2.2 Рекомендации по оцениванию результатов тестовых заданий обучающихся (контроль знаний по разделам)

В завершении изучения каждого раздела дисциплины может проводиться тестирование.

*Критерии оценивания.* Правильное выполнение тестового задания, где надо выбрать один верный ответ – 0,4 балла для очной формы обучения. Максимальное количество баллов, которое можно набрать по результатам тестирования обучающихся по разделу – 4 балла.

Оценка соответствует следующей шкале:

Оценка (баллы)	% правильных ответов
Отлично (4 балла)	75-100
Хорошо (3 балла)	51-75
Удовлетворительно (2 балла)	25-50
Неудовлетворительно (1 балл)	менее 25

### ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

#### РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ

*Задание 1.1. К внебюджетным фондам относятся:*

- А) пенсионный фонд РФ;
- Б) фонд социального страхования РФ;
- В) фонд финансовой поддержки субъектов РФ;
- Г) фонд софинансирования социальных расходов.

*Задание 1.2. Модель пенсионного обеспечения в условиях пенсионной реформы состоит из следующих частей:*

- А) дополнительной;
- Б) базовой;
- В) страховой;
- Г) накопительной.

*Задание 1.3. Внебюджетные фонды – это фонды, образуемые:*

- А) в составе консолидированного бюджета РФ;
- Б) в составе бюджетов субъектов РФ.;
- В) вне федерального бюджета РФ;
- Г) вне бюджетов субъектов РФ.

*Задание 1.4. Источниками формирования бюджета Пенсионного фонда РФ являются:*

- А) средства федерального бюджета;
- Б) субвенции из фонда софинансирования социальных расходов;
- В) единый социальный налог;

Г) средства Министерства здравоохранения и социального развития.

*Задание 1.5. От уплаты единого социального налога освобождаются:*

А) общественные организации инвалидов, среди членов которых инвалиды составляют не менее 80%;

Б) российские фонды поддержки образования и науки;

В) организации инвалидов, занимающиеся производством и реализацией подакцизных товаров, минерального сырья, других полезных ископаемых;

Г) учреждения, собственниками имущества, которых являются инвалиды и созданные для достижения образовательных, лечебно-оздоровительных, физкультурно-спортивных и иных социальных целей.

*Задание 1.6. Внебюджетные фонды являются:*

А) инструментом социального страхования;

Б) инструментом социальной защиты граждан;

В) составной частью федерального бюджета РФ;

Г) звеном финансовой системы РФ.

*Задание 1.7. Плательщиками страховых взносов на обязательное пенсионное страхование являются:*

А) организации, осуществляющие выплаты физическим лицам;

Б) индивидуальные предприниматели, осуществляющие выплаты физическим лицам;

В) адвокаты, нотариусы, частные детективы;

Г) главы крестьянских и фермерских хозяйств.

*Задание 1.8. Социально-экономическое значение внебюджетных фондов в том, что они:*

А) обеспечивают дополнительными средствами приоритетные сферы экономики;

Б) обеспечивают конституционное право граждан на социальную защиту;

В) регулируют денежное обращение;

Г) расширяют количественно и качественно сферу социальных услуг населения.

*Задание 1.9. Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование дифференцируются в зависимости от:*

А) вида профессиональной деятельности;

Б) размера заработной платы;

В) категории плательщиков-страхователей;

Г) возраста.

*Задание 1.10. Основанием для возникновения права на трудовую пенсию является:*

А) регистрация как плательщика в Пенсионный Фонд РФ;

Б) наличие минимального страхового стажа в размере 5 лет.

В) достижение 65 –летнего возраста для мужчин и 60-летнего возраста для женщин.

Г) наличие страхового стажа: для мужчин – 25 лет., для женщин – 20 лет.

## РАЗДЕЛ 2. СИСТЕМА ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ

*Задание 2.1. Средства бюджета Пенсионного фонда РФ расходуются на выплату:*

- А) трудовых пенсий;
- Б) денежных льгот;
- В) государственный пенсий;
- Г) материального содержания отдельных категорий граждан.

*Задание 2.2. К пенсиям по государственному пенсионному обеспечению относятся:*

- А) за выслугу лет;
- Б) по старости;
- В) по инвалидности;
- Г) социальная.

*Задание 2.3. Конвертация пенсионных прав это:*

- А) преобразование пенсионных прав в сумму расчетного пенсионного капитала по состоянию на момент начала реформы;
- Б) сумма пенсионных накоплений за весь период трудовой деятельности;
- В) перерасчет суммы пенсии в связи с возникшими новыми условиями ее формирования;
- Г) оценка предполагаемого размера пенсии в будущем.

*Задание 2.4. Основными функциями негосударственных пенсионных фондов являются:*

- А) ведение пенсионных счетов;
- Б) заключение пенсионных договоров;
- В) заключение договоров с управляющими компаниями;
- Г) выплаты негосударственных пенсий.

*Задание 2.5. Трудовыми пенсиями являются:*

- А) по старости;
- Б) за выслугу лет;
- В) по инвалидности;
- Г) социальная.

*Задание 2.6. Индексация трудовой пенсии зависит от:*

- А) темпов роста инфляции;
- Б) годового индекса роста среднемесячной заработной платы;
- В) доходов от инвестирования пенсионных накоплений;
- Г) изменения ожидаемого периода выплаты.

*Задание 2.7. Условиями функционирования негосударственных пенсионных фондов являются наличие:*

- А) целевых взносов вкладчиков;
- Б) пенсионных резервов;
- В) совокупного вклада учредителей;
- Г) благотворительных взносов.

*Задание 2.8. В трудовой стаж включаются периоды:*

- А) работа;
- Б) обучение в высшем учебном заведении;
- В) ухода за лицом, достигшем 80 лет;
- Г) период содержания под стражей, отбывания наказания в местах лишения свободы лиц, необоснованно привлеченных к уголовной ответственности.

*Задание 2.9. Право на получение государственной пенсии имеют:*

- А) военнослужащие;
- Б) нетрудоспособные граждане;
- В) федеральные государственные служащие;
- Г) граждане, пострадавшие в результате радиационных, техногенных катастроф.

*Задание 2.10. Индексация пенсий по государственному пенсионному обеспечению зависит от увеличения:*

- А) денежного содержания госслужащих;
- Б) базовой части трудовой пенсии;
- В) денежного довольствия военнослужащих;
- Г) темпов роста инфляции.

### **2.3 Рекомендации по оцениванию результатов ситуационных заданий**

<b>Максимальное количество баллов</b>	<b>Правильность (ошибочность) решения</b>
Отлично (4 балла)	Полные верные ответы. В логичном рассуждении при ответах нет ошибок, задание полностью выполнено. Получены правильные ответы, ясно прописанные во всех строках заданий и таблиц
Хорошо (3 балла)	Верные ответы, но имеются небольшие неточности, в целом не влияющие на последовательность событий, такие как небольшие пропуски, не связанные с основным содержанием изложения. Задание оформлено не вполне аккуратно, но это не мешает пониманию вопроса
Удовлетворительно (2 балла)	Ответы в целом верные. В работе присутствуют несущественная хронологическая или историческая ошибки, механическая ошибка или описка, несколько исказившие логическую последовательность ответа
	Допущены более трех ошибок в логическом рассуждении, последовательности событий и установлении дат. При объяснении исторических событий и явлений указаны не все существенные факты

Максимальное количество баллов	Правильность (ошибочность) решения
Неудовлетворительно (1 балл)	Ответы неверные или отсутствуют

## ТИПОВЫЕ СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

### РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ

#### *Ситуация 1 к теме 1.1. Содержание и значение государственных внебюджетных фондов*

**Описание ситуации.** За год были произведены выплаты в пользу физического лица: заработная плата - 288 000 руб. премия - 9 000 руб. командировочные расходы -15 000 руб. единовременное вознаграждение за выслугу лет - 4500 руб. основной отпуск - 23 010 руб. дополнительный отпуск - 13 490 руб. пособие по уходу за больным ребенком - 12 000 руб. больничный лист - 6 860 руб.

**Контрольный вопрос.** Рассчитать суммы социальных страховых взносов, в том числе на страховую и накопительную части трудовой пенсии.

#### *Ситуационное задание 1 к теме 1.2. Специальные фонды и их значение в финансовой системе зарубежных стран*

**Описание ситуации.** На предприятии 5 человек, выплаты за I полугодие составили:

I работник - заработная плата 96 000 руб., премия 1500 руб., материальная помощь 3000 руб., больничный лист 7400 руб., стимулирующая выплата за участие в соревнованиях 4500 руб., оплата стоимости обучения в ДОСААФ на кат. «В» 17 000 руб.

II работник - заработная плата 124 000 руб., командировочные расходы 8700 руб., премия 2500 руб., за обучение ребенка в вузе предприятие перечислило 65 500 руб., по договору добровольного страхования сроком на 1 год выплата составила 45 300 руб, материальная помощь в связи с переездом 8000 руб.

III работник - заработная плата 132 000 руб., премия 2500 руб., пособие по уходу за больным ребенком 11 640 руб., оплата за туристическую путевку 55 000 руб., стимулирующая выплата за проведении выставки продукции предприятия 13 500 руб.

IV работник - заработная плата 109 000 руб., премия 2000 руб., единовременная материальная помощь при рождении ребенка 85 000 руб., по договору авторского заказа 283 000 руб., дивиденды 34 580 руб.

V работник - заработная плата 116 000 руб., премия 4000 руб., оплата путевки в санаторий 47 000 руб., больничный лист 8570 руб., сумма стоимости

форменной одежды 1700 руб., материальная помощь из Федерального бюджета 3000 руб.

**Контрольный вопрос.** Рассчитать сумму взносов за период в фонды по каждому работнику.

**Ситуационное задание 1 к теме 1.3. Организационно-правовые основы функционирования государственных внебюджетных фондов**

**Описание ситуации.** Индивидуальный предприниматель произвел выплаты за I квартал в пользу физических лиц. Январь - 562 000 руб. Февраль - 461 000 руб. Март - 519 000 руб. Апрель - 601 000 руб.

**Контрольный вопрос.** Рассчитать суммы социальных страховых взносов за период.

## РАЗДЕЛ 2. СИСТЕМА ОРГАНИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ ФОНДОВ

**Ситуационное задание 1 к теме 2.1. Организация пенсионного обеспечения**

**Описание ситуации.** ООО «Ника» начало осуществлять свою деятельность в мае отчетного года, работали три сотрудника и выплаты за период составили: Директор - 151 000 руб. Инженер - 138 000 руб. Бухгалтер - 133 000 руб.

**Контрольный вопрос.** Определить сумму взносов внебюджетные фонды.

**Ситуационное задание 1 к теме 2.2. Организация социального страхования**

**Описание ситуации.** В организации работают 5 человек. В январе текущего года в пользу работников произведены следующие выплаты: Ампилогов (1981 г.р.) – 3 000 руб., Дементьева (1964 г.р.) – 2 800 руб., Копылов (1953 г.р. инв. 1 гр.) – 3 200 руб., Петрова (1979 г.р.) – 150 000 руб., Фишер (1980 г.р.) – 2 400 руб.

**Контрольный вопрос.** Определите размер единого социального налога и сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование.

**Ситуационное задание 1 к теме 2.3. Организация обязательного медицинского страхования граждан**

**Описание ситуации.** Сидоренко В. С. после окончания восьмилетней школы в возрасте 16 лет поступил на работу на завод «Турбинист». Через 1 год он уволился в связи с поступлением в ПТУ. Окончив ПТУ через 3 года, Сидоренко В. С. был призван на военную службу. Через 2 года уволился в запас и полгода нигде не работал и не учился; затем поступил в Технологический институт на дневное отделение, где проучился 5 лет. Через 1 месяц после окончания института Сидоренко В.С. поступил на работу в НИИ



инженером, где проработал 3 года, и там с ним произошел несчастный случай на производстве, в связи с чем ему было установлено ограничение способности к трудовой деятельности II степени из-за трудового увечья. Сидоренко В. С. уволился с работы и находился на инвалидности 3 года, затем ограничение способности к трудовой деятельности с него было снято по причине выздоровления.

**Контрольный вопрос.** Определить общий трудовой и страховой стаж работы Сидоренко В. С. к моменту снятия ограничения способности к трудовой деятельности.

#### 2.4. Рекомендации по оцениванию научной составляющей (тезисы)

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (12 баллов)	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (8 балла)	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (4 балла)	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (1 балл)	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

## ТЕМЫ ТЕЗИСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ

1. Необходимость и причины возникновения и развития государственных внебюджетных фондов на современном этапе развития общества.
2. Место государственных внебюджетных фондов в финансовой системе Российской Федерации.
3. Экономическое содержание государственных внебюджетных фондов, их специфические признаки.
4. Виды внебюджетных фондов, их классификация по уровням управления и целевому назначению.
5. Специальные фонды в зарубежных странах: значение, состав, особенности управления.
6. Правовое обеспечение деятельности государственных внебюджетных фондов в Российской Федерации.
7. Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации, их общая характеристика.
8. Организационные основы управления государственными внебюджетными фондами в Российской Федерации.
9. Общая характеристика доходов и расходов бюджетов государственных внебюджетных фондов в Российской Федерации.
10. Пенсионный фонд Российской Федерации, его место в системе пенсионного обеспечения в Российской Федерации.
11. Доходы бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации: общая характеристика источников и методы формирования.
12. Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование.
13. Состав и структура расходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации.
14. Порядок инвестирования средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии.
15. Управление Пенсионным фондом Российской Федерации.

### 2.5. Рекомендации по оцениванию докладов

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (4 балла)	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме

	исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (3 балла)	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (2 балла)	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (1 балл)	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

### **ТЕМЫ ДОКЛАДОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ**

1. Фонд социального страхования Российской Федерации, его назначение.
2. Правовые основы функционирования Фонда социального страхования РФ.
3. Доходы бюджета Фонда социального страхования Российской Федерации.
4. Направления расходования средств Фонда социального страхования Российской Федерации.
5. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
6. Порядок и виды обеспечения по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.
7. Управление средствами Фонда социального страхования РФ.
8. Информационная система Фонда социального страхования Российской Федерации - ЕИИС «Соцстрах», ее состав и характеристика.
9. Перспективы развития Фонда социального страхования Российской Федерации.
10. Роль фондов обязательного медицинского страхования в финансировании расходов на здравоохранение.

11. Доходы Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования, их состав и структура.

12. Расходы Федерального фонда обязательного медицинского страхования, их особенности.

13. Расходы территориальных фондов обязательного медицинского страхования, проблемы эффективности использования.

14. Управление фондами обязательного медицинского страхования на федеральном и территориальном уровнях.

15. Перспективы развития фондов обязательного медицинского страхования в Российской Федерации.

## 2.6. Рекомендации по оцениванию рефератов

Максимальное количество баллов	Критерии
Отлично (8 балла)	Выставляется обучающемуся, если он выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив проблему содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно правового характера. Обучающийся знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.
Хорошо (6 балла)	Выставляется обучающемуся, если работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены отдельные ошибки в оформлении работы.
Удовлетворительно (4 балла)	Выставляется обучающемуся, если в работе студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в содержании проблемы, оформлении работы.
Неудовлетворительно (1 балл)	Выставляется обучающемуся, если работа представляет собой пересказанный или полностью заимствованный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

## **ТЕМЫ РЕФЕРАТОВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИИ**

1. Характеристика социальных, экономических и научно-технических внебюджетных фондов.
2. Правовые акты, регламентирующие деятельность специальных внебюджетных фондов.
3. Пути аккумуляции средств этих фондов, не запрещенные законодательством.
4. Территориальные внебюджетные фонды.
5. Экономико-социальная сущность и назначение целевых бюджетных фондов.
6. Общие черты и отличия внебюджетных фондов и целевых бюджетных фондов.
7. Опыт развитых индустриальных стран в формировании и использовании целевых внебюджетных фондов.
8. Использование бюджетных фондов за рубежом.
10. Исторические факторы развития пенсионного страхования.
11. Роль и значение Пенсионного фонда России в системе социальной защиты населения
12. Начальный материнский капитал: особенности и назначение
13. Место негосударственных пенсионных фондов в системе обязательного пенсионного страхования
14. Возможности использования этого опыта в России на современном этапе развития ее социально-экономической системы.

## **ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ С ОЦЕНКОЙ ПО РАЗДЕЛАМ (ТЕМАМ) ДИСЦИПЛИНЫ**

1. Необходимость и причины возникновения и развития внебюджетных фондов на современном этапе развития общества.
2. Место внебюджетных фондов в финансовой системе государства.
3. Экономическое содержание внебюджетных фондов, их специфические признаки.
4. Виды внебюджетных фондов, их классификация по уровням управления и целевому назначению.
5. Внебюджетные фонды в зарубежных странах: значение, состав, особенности управления.
6. Правовое обеспечение деятельности внебюджетных фондов в Российской Федерации.
7. Государственные социальные внебюджетные фонды, их общая характеристика.
8. Организационные основы управления внебюджетными фондами.
9. Единый социальный налог (взносы): плательщики, объект обложения, ставки, сроки уплаты.

10. Пенсионный фонд, его место в системе пенсионного обеспечения.
11. Доходы бюджета Пенсионного фонда: общая характеристика источников и методы формирования.
12. Использование средств Пенсионного фонда РФ: направления, формы, пути повышения эффективности.
13. Порядок размещения средств Пенсионного фонда РФ, поступивших на накопительную часть трудовой пенсии.
14. Управление Пенсионным фондом.
15. Зарубежный опыт функционирования государственных пенсионных фондов, возможности его использования в отечественной практике.
16. Фонд социального страхования Российской Федерации, его назначение.
17. Правовые основы функционирования Фонда социального страхования Российской Федерации.
18. Доходы бюджета Фонда социального страхования.
19. Направления расходования средств Фонда социального страхования.
20. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
21. Порядок и виды обеспечения по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.
22. Управление средствами Фонда социального страхования.
23. Информационная система Фонда социального страхования Российской Федерации – ЕИИС «Соцстрах», ее состав и характеристика.
24. Перспективы развития Фонда социального страхования.
25. Роль фондов обязательного медицинского страхования в формировании расходов на здравоохранение