МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Бузулукский гуманитарно-технологический институт

(филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения

высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра финансов и кредита

|  |
| --- |
|  |

**Фонд оценочных средств**

по дисциплине

*«Б.1.В.ДВ.6.1 Государственный и муниципальный долг»*

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

*38.03.01 Экономика*

(код и наименование направления подготовки)

*Финансы и кредит*

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Тип образовательной программы

*Программа академического бакалавриата*

Квалификация

*Бакалавр*

Форма обучения

*Заочная*

Год набора 2019

Фонд оценочных средств предназначен для контроля знаний обучающихся направления подготовки 38.03.01 Экономика по дисциплине «Государственный и муниципальный долг»

Фонд оценочных средств рассмотрен и утвержден на заседании кафедры финансов и кредита

протокол № \_\_\_\_\_\_\_\_от "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_г.

Первый заместитель директора по УР

Е.В. Фролова

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*подпись*

*Исполнитель:*

*доцент М.А. Зорина\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*должность подпись*

**Раздел 1 Перечень компетенций, с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины**

| *Формируемые компетенции* | *Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций* | *Типы контроля* | *Виды оценочных средств по уровню сложности/шифр раздела в данном документе* |
| --- | --- | --- | --- |
| ПК-7 способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет | Знать: основные категории понятия, экономическую природу и сущность заимствований и долговых обязательств; особенности оценки эффективности заимствований; основы осуществления государственных и муниципальных заимствований, принципы и методы управления государственным и муниципальным долгом; особенности предоставления государственных и муниципальных гарантий. | Тестирование по лекционному материалу. | Тесты / Блок А |
| Устное индивидуальное собеседование – опрос, коллоквиум и т.д. | Вопросы для собеседования/  Блок А |
| Уметь: анализировать во взаимосвязи все явления долговой политики; оценивать особенности осуществления государственных и муниципальных заимствований; объективно оценивать недостатки в организации плановой и контрольной работы в сфере долговых обязательств; находить пути решения проблем в области долговой политики; осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для решения поставленных задач; находить пути решения проблем в области долговой политики. | Контрольные работы на решение типовых задач.  Индивидуальные контрольные работы | Задания для контрольных работ/  Блок Б2 |
| **Владеть:** навыками работы с нормативными правовыми актами, расчетов отдельных показателей; навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений. | Выполнение индивидуального творческого задания. | Задания для творческой работы /  Блок С |

# Раздел 2 - Оценочные средства

## Блок А - Оценочные средства для диагностирования сформированности уровня компетенций – «знать»

А.0 Пример теста, предъявляемого студенту, изучившему все темы дисциплины

***Раздел 1 - Основы государственного и муниципального долга***

1. Один из способов саморегулирования экономики в условиях рынка:

A) экономическая экспансия;

B) перелив капиталов через каналы фондового рынка;

C) «шоковая терапия»;

D) перераспределение ресурсов между звеньями бюджетной системы.

2. Впервые о государственном внутреннем долге упоминается во время:

A) царствования Петра I;

B) царствования Екатерины II;

C) царствования Михаила Федоровича;

D) царствования Елизаветы.

3. Эмитентом золотых сертификатов от имени Российской  
Федерации выступает:

A) Правительство Российской Федерации;

B) Министерство финансов Российской Федерации;

C) Банк России.

D) Сбербанк России

4 Первый внешний государственный займ Царской России:

A) Амстердам 1769 г., 7,5 млн. голландских гульденов;

B) 32 млн. голландских гульденов в 1782 г.;

C) в 1779 г. в сумме 40 млн. руб. в Швейцарии.

D) Амстердам 1679 г., 9 млн. голландских гульденов

5. В каком году было завершено погашение принудительных займов СССР, выпущенных в 1948-1957 гг.?

A) 1991 г.;

B) 1985 г.;

C) 1958 г.;

D) 1950г.

6. Могут ли субъекты Федерации производить внешние заимствования:

а) могут;

б) не могут.

в) могут только с согласия федеральных органов власти

г) могут только при наличии гарантии

7. В каком году было издано постановление об отмене принудительных займов СССР:

A) 1991г;

B) 1985г;

C) 1957г.

D) 1993г.

8 Представитель этой школы утверждал, что финансирование государственных расходов за счет заемных средств уменьшает богатство нации, углубляет налоговое бремя и препятствует накоплению капитала:

A) историческая;

B) классическая;

C) теории «экономики спроса».

D) меркателисты.

9 Первый план погашения государственного внешнего долга был разработан:

A) Вяземским

B) Самойловым

C) Витте

D) Петром I

10 В каком году при министерстве финансов была учреждена комиссия погашения долгов:

А) 1810г.

B) 1812г.

C) 1769г.

D) 1820г.

***Раздел 2 – Формы государственного и муниципального долга***

1 Облигации государственного сберегательного займа выпус­каются в форме:

A) бездокументарной;

B) документарной на предъявителя;

C) документарной именные;

D) записей на счетах.

2. Вся сумма выпущенных и непогашенных долговых обязательств, включая проценты, которые должны быть, уплачены по этим обязательствам это:

а) капитальный долг;

б) текущий долг;

в) капитальный, текущий долги.

г) основной долг

3. В связи с каким финансовым инструментом проводилось депонирование золота в банке?

A) золотые слитки;

B) казначейские обязательства;

C) золотые сертификаты;

D) жилищные сертификаты

4. Выпуск внешнего займа РФ осуществляется по решению:

A) представительного органа власти РФ;

B) законодательного органа власти субъекта РФ;

C) Министерства финансов РФ;

D) исполнительного органа власти РФ.

5. Способами обеспечения исполнения по возврату бюджетного кредита могут быть:

а) только банковские гарантии;

б) только гарантии;

в) только залог имущества;

г) все ответы верны;

д) все неверно.

6. Золотые сертификаты – это ценные бумаги:

A) на предъявителя;

B) именные;

C) ордерные;

D) отзывные.

7. Главные суррогатные платежные средства России в период начала 90-х годов:

A) КО, вексель;

B) опционы, ГКО;

C) фьючерсы, варранты;

D) нет правильного ответа.

8 Эмитентом ГКО и ОФЗ является:

A) Министерство Финансов РФ

B) Банк России

C) Правительство РФ

D) Сбербанк России

9 Купонный доход по облигациям внутреннего валютного займа выплачивался:

A) раз в два года

B) ежегодно, 14 мая

C) раз в квартал

D) не выплачиваются

10 . Задолженность по еврооблигациям принадлежит к государственному долгу:

а) внешнему;

б) внутреннему.

в) капитальному;

г) основному

***Раздел 3 - Управление государственным и муниципальным долгом***

1. Полный отказ от долговых обязательств:

а) аннулирование долга;

б) дерегуляция;

в) метод управления государственным долгом

г) абсорбция

2 Преобразования более краткосрочных займов в долгосроч­ные — это:

а) рефинансирование;

б) конверсия;

в) консолидация займов;

г) отсрочка погашения и аннулирование государственного долга;

д) реструктуризация;

е) продажа и покупка долгов.

3. Метод управления государственным долгом, при котором происходит объединение нескольких ранее выпущенных займов в один укрупненный:

А) Унификация

Б) консолидация

В) рефинансирование

Г) пролонгация

4. Погашение старой задолженности путем выпуска новых займов – это:

а) рефинансирование;

б) реструктуризация;

в) унификация

г) конверсия

5. Условия реструктуризации внешней задолженности определяются:

а) Минфином РФ, Правительством РФ;

б) международными финансовыми организациями;

в) Правительством, ЦБ РФ, Минфином РФ

г) Правительством РФ

6.Измерение размера доходности займа:

а) конверсия;

б) консолидация;

в) унификация.

г) пролонгация

7. Орган, осуществляющий управление государственным долгом:

а) Центральный банк РФ;

б) Правительство РФ;

в) Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

г) Сбербанк РФ

8. Условия эмиссии ценных бумаг субъекта РФ подлежат регистрации в:

а) ФК РЦ России;

б) Министерство финансов РФ;

в) органе управления субъекта РФ.

г) погашению долга и получению процентов.

9.Орган, осуществляющий управление долгом субъекта:

а) Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг;

б) орган исполнительной власти субъекта РФ;

в) ЦБ РФ

г) Министерство финансов РФ

10. Прекращение обязательства по соглашению сторон о замене первоначального обязательства, существующего между сторонами, другим обязательством между теми же лицами, предусматривающими иной предмет или способ исполнения – это:

а) дефолт;

б) новация;

в) аннулирование долга

г) секвестр

### А.2 Вопросы для опросов и собеседований

***Раздел 1 - Основы государственного и муниципального долга***

1. Какие основные черты присущи государственному долгу?
2. Каковы особенности долговых обязательств федерального, региональных и местных уровня в Российской Федерации?
3. В каких случаях, с Вашей точки зрения, целесообразнее планировать дефицит бюджета, а в каких случаях лучше, чтобы бюджет был с профицитом? Приведите соответствующие цитаты из официальных источников и примеры из средств массовой информации.
4. Охарактеризуйте различные способы финансирования дефицита государственного бюджета Ответ проиллюстрируйте соответствующими примерами из средств массовой информации.
5. Куда должен, с Вашей точки зрения, направляться бюджетный излишек? Ответ проиллюстрируйте соответствующими цитатами из официальных источников и примерами из средств массовой информации.
6. Какую политику в области управления государственным долгом Вы считаете оптимальной для Российской Федерации? Ответ проиллюстрируйте соответствующими цитатами из официальных источников и примерами из средств массовой информации.
7. Государственный долг.
8. Классификация государственных займов.

***Раздел 2 – Формы государственного и муниципального долга***

1. Внешний долг, его составные части. Управление внешним долгом.
2. Расходы бюджета в сфере международной деятельности
3. Сущность и значение государственного кредита. Его роль в экономике государства.
4. Каковы особенности функционирования рынка ГКО в России?
5. В чем заключаются особенности функционирования рынка специальных займов в истории России?
6. Особенности выпуска Золотых сертификатов
7. Порядок предоставления государственных и муниципальных заимствований
8. Развитие рынка еврооблигаций, его особенности

***Раздел 3 - Управление государственным и муниципальным долгом***

* 1. Организация работы по составлению территориальных и местных бюджетов, ее правовые основы.
  2. Организация учета государственного и муниципального долга в РФ.
  3. Роль Министерства Финансов РФ, его структурных подразделений в управлении государственным долгом.
  4. Роль Банка России, его структурных подразделений в управлении государственным долгом.
  5. Бюджетный кодекс как главный законодательный акт в области долговых отношений в России
  6. Особенности управления государственным долгом на уровне субъектов РФ
  7. Особенности управления муниципальным долгом
  8. Зарубежный опыт управления государственным долгом

## Блок Б - Оценочные средства для диагностирования сформированности уровня компетенций – «уметь»

**Б.0** **Условия контрольных работ для студентов заочной формы обучения**

**Примерные условия контрольных работ:**

Вариант контрольной работы для каждого студента определяется в соответствии с начальной буквой фамилии студента.

Таблица 1 – Распределение вариантов контрольной работы среди студентов

|  |  |
| --- | --- |
| № варианта | Первая буква фамилии студента |
| 1 | А, Р, З |
| 2 | И, Ш, Ч |
| 3 | Б, С, П |
| 4 | К, Щ, Ж |
| 5 | В, Т, Ц |
| 1 | Л, Ю О |
| 2 | Г, У, Е |
| 3 | М, Я |
| 4 | Д, Ф, Э |
| 5 | Н, Х, Ю |

Вариант 1

1. Несоблюдение письменной формы государственной гарантии влечет:

а) ее ничтожность;

б) ее недействительность;

в) наложение административной санкции;

г) нет правильного ответа.

2. На экономический рост влияют следующие показатели:

а) ВВП, инфляция;

б) ВНП;

в) тарифы естественных монополий;

г) нет верного ответа.

3. Определить тип кредиторов по внешним займам:

а) МВФ;

б) МБРР;

в) органы денежно-кредитного регулирования;

г) коммерческие банки.

4. Классификация займов на процентные, выигрышные, целевые:

а) по форме займа;

б) по методу размещения;

в) по форме выплаты доходов.

5.Письменное долговое обязательство строго установленной законом формы, дающее его владельцу безусловное право требовать по наступлении срока с лица, выдавшего обязательство, уплаты оговоренной в нем денежной суммы – это:

а) опцион;

б) вексель;

в) фьючерс.

Теоретический вопрос:

- Характеристика типичной еврооблигации.

- Порядок предоставления государственных гарантий

Задача № 1

Определите предельный объем дефицита, долга и расходов на его обслуживание по субъекту РФ, если известно, что в соответствии с Законом о бюджете субъекта РФ объем собственных доходов бюджета составляет 56785 млн руб., отчисления от федеральных налогов и сборов – 41500 млн руб., безвозмездные поступления из федерального бюджета предполагается в размере 6500 млн руб., объем расходов данного бюджета составляет 110890 млн руб.

Задача № 2

Оцените эффективность вложений в государственные облигации, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 850 руб., ГКО выпущена сроком на 6 месяцев. Инвестор приобрел 150 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 920 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор будет держать их до момента погашения.

Вариант 2

1.Орган, осуществляющий управление государственным долгом:

а) Центральный банк РФ;

б) Правительство РФ;

в) Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.

2.Условия эмиссии ценных бумаг субъекта РФ подлежат регистрации в:

а) ФК РЦ России;

б) Министерство финансов РФ;

в) органе управления субъекта РФ.

3.Государственная гарантия может быть:

а) разной формы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ;

б) в соответствии с Бюджетным кодексом РФ обязательно в письменной форме;

в) в соответствии с Бюджетным кодексом РФ в письменной форме

4.Определить тип кредиторов по внешним займам:

а) МВФ;

б) МБРР;

в) органы денежно-кредитного регулирования;

г) коммерческие банки.

5 Снижение или повышение процентной ставки дохода:

а) конверсия;

б) консолидация;

в) унификация.

Теоретический вопрос:

- Характеристика рынка еврооблигаций.

- Административные методы управления долгом

Задача № 1

Определите предельный размер дефицита, долга и расходов на обслуживание долга для бюджета муниципального образования, если доходы на предстоящий финансовый год в соответствии с решением о бюджете планируются в размере 1560 тыс. руб., в том числе финансовая помощь составит 17%, расходы планируются в размере 1675 тыс. руб..

Задача № 2

Оцените эффективность вложений в государственные облигации, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 750 руб., ГКО выпущена сроком на 3 месяцев. Инвестор приобрел 120 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 900 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор будет держать их до момента погашения.

Вариант 3

1.Осущетсвление государственных и имущественных займов ведет к:

а) получению процентов;

б) образованию государственного и муниципального долга;

в) погашению долга и получению процентов.

2.Установлен ли предельный срок погашения долговых обязательств РФ?

а) предельный срок не установлен;

б) не может превышать 30 лет;

в) установлен до 25 лет.

3.По форме займы могут быть:

а) безоблигационные, облигационные;

б) целевые, облигационные;

в) добровольные, принудительные.

4. Прекращение обязательства по соглашению сторон о замене первоначального обязательства, существующего между сторонами, другим обязательством между теми же лицами, предусматривающими иной предмет или способ исполнения – это:

а) дефолт;

б) новация;

в) аннулирование долга.

5.Условия эмиссии ценных бумаг субъекта РФ подлежат регистрации в:

а) ФК РЦ России;

б) Министерство финансов РФ;

в) органе управления субъекта РФ.

Теоретический вопрос:

- Аукцион как метод размещения еврооблигаций.

- Экономические методы управления долгом

Задача № 1

Определите в соответствии с Бюджетным кодексом РФ предельный объем дефицита, долга и расходов на его обслуживание по муниципальному образованию, используя нижеприведенные данные.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование разделов | Сумма, тыс. руб. |
| Доходы, всего: | 405493 |
| в том числе |  |
| - налоговые | 222685 |
| - неналоговые | 42577 |
| - финансовая помощь из вышестоящего бюджета | 140231 |
| Расходы, всего: | 431530 |
| Дефицит | 26037 |

Проанализируйте, соответствует ли требованиям Бюджетного кодекса РФ указанный в условиях дефицит бюджета.

Задача № 2

Оцените эффективность вложений в государственные облигации, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 850 руб., ГКО выпущена сроком на 6 месяцев. Инвестор приобрел 150 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 920 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор будет держать их до момента погашения.

Вариант 4

1. Методы управления государственным долгом:

а) рефинансирование, реструктуризация, аннулирование долга;

б) конверсия, консолидация, унификация;

в) все верно;

г) все неверно.

2. Внешние источники финансирования дефицита бюджета:

а) государственные займы в иностранной валюте;

б) кредиты правительств иностранных государств, банков и компаний;

в) кредиты в валюте РФ;

г) кредиты международных организаций, предоставленные в иностранной валюте;

д) бюджетные ссуды;

е) а, б, в.

3.Государственная гарантия может быть:

а) разной формы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ;

б) в соответствии с Бюджетным кодексом РФ обязательно в письменной форме;

в) в соответствии с Бюджетным кодексом РФ в письменной форме.

4. Как отразится на российской валюте падение курса доллара по отношению к евро?

а) удешевление рубля;

б) не отразится;

в) рубль станет дороже.

5. Несоблюдение письменной формы государственной гарантии влечет:

а) ее ничтожность;

б) ее недействительность;

в) наложение административной санкции;

г) нет правильного ответа.

Теоретический вопрос:

- Классификация типов еврооблигаций.

- Синдикат как метод размещения еврооблигаций

Задача № 1

Определите предельный размер дефицита, долга и расходов на обслуживание долга для бюджета муниципального образования, если доходы на предстоящий финансовый год в соответствии с решением о бюджете планируются в размере 1340 тыс. руб., в том числе финансовая помощь составит 27%.

Задача № 2

Оцените эффективность вложений в облигации федерального займа, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 750 руб., ГКО выпущена сроком на 3 месяцев. Инвестор приобрел 120 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 900 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор будет держать их до момента погашения.

Вариант 5

1. Несоблюдение письменной формы государственной гарантии влечет:

а) ее ничтожность;

б) ее недействительность;

в) наложение административной санкции;

г) нет правильного ответа.

2. На экономический рост влияют следующие показатели:

а) ВВП, инфляция;

б) ВНП;

в) тарифы естественных монополий;

г) нет верного ответа.

3. Определить тип кредиторов по внешним займам:

а) МВФ;

б) МБРР;

в) органы денежно-кредитного регулирования;

г) коммерческие банки.

4. Классификация займов на процентные, выигрышные, целевые:

а) по форме займа;

б) по методу размещения;

в) по форме выплаты доходов.

5.Письменное долговое обязательство строго установленной законом формы, дающее его владельцу безусловное право требовать по наступлении срока с лица, выдавшего обязательство, уплаты оговоренной в нем денежной суммы – это:

а) опцион;

б) вексель;

в) фьючерс.

Теоретический вопрос:

- Характеристика типичной еврооблигации.

- Порядок предоставления государственных гарантий

Задача № 1

Определите предельный объем дефицита, долга и расходов на его обслуживание по субъекту РФ, если известно, что в соответствии с Законом о бюджете субъекта РФ объем собственных доходов бюджета составляет 56000 млн руб., отчисления от федеральных налогов и сборов – 41500 млн руб., безвозмездные поступления из федерального бюджета предполагается в размере 7500 млн руб., объем расходов данного бюджета составляет 115290 млн руб.

Задача № 2

Оцените абсолютный доход инвестора, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 850 руб., облигации выпущена сроком на 6 месяцев. Инвестор приобрел 150 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 920 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор будет держать их до момента погашения.

### Б.1 Типовые задачи

***Раздел 1 - Основы государственного и муниципального долга***

Задача1 Расходы на обслуживание государственного долга составляют 1380 у.е. (68 % к общему объему расходов), первичный дефицит 250 у.е. Рассчитать общий объём доходов, расходов федерального бюджета и его сбалансированность.

Задача 2 Составить прогноз состояния федерального бюджета, если в текущем году ВВП составляет 1280 тыс. ед., доходы – 89% к ВВП, расходы – 93%. В планируемом году предполагается повышение собираемости налогов на 23%, доля расходов не изменится, а ВВП возрастет в 1,06 раза. Как изменится федерального бюджета?

Задача 3 Определите предельный объем долга, дефицита и расходов на его обслуживание по субъекту РФ, если известно, что в соответствии с Законом о бюджете субъекта РФ объем региональных налогов составляет 56785 млн руб., отчисления от федеральных налогов и сборов – 41500 млн руб., безвозмездные поступления из федерального бюджета ожидаются в размере 6500 млн руб., объем расходов данного бюджета составляет 110890 млн руб.

Задача 4 Опр­еделитеॱ пр­едельныйॱ объемॱ долгаॱ иॱ р­асходовॱ наॱ егоॱ обслуживаниеॱ поॱ субъектуॱ Р­Ф,ॱ еслиॱ известно,ॱ чтоॱ вॱ соответствииॱ сॱ Закономॱ оॱ бюджетеॱ субъектаॱ Р­Фॱ объемॱ доходовॱ бюджетаॱ составляетॱ 56785ॱ млн.р­уб.,ॱ вॱ томॱ числеॱ 33%ॱ пр­иходитсяॱ наॱ безвозмездныеॱ поступленияॱ изॱ федер­альногоॱ бюджетаॱ Р­Ф.

***Раздел 2 – Формы государственного и муниципального долга***

Задача1 Оцените эффективность вложений в ГКО, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 850 руб., ГКО выпущена сроком на 6 месяцев. Инвестор приобрел 150 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 920 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор будет держать их до момента погашения.

Задача 2 Оцените эффективность вложений в ГКО, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 750 руб., ГКО выпущена сроком на 3 месяцев. Инвестор приобрел 120 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 900 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор продал их за месяц до момента погашения.

Задача 3. Разграничьте по уровням бюджетной системы в соответствии с Бюджетным и Налоговым кодексами РФ поступление следующих доходов (с указанием конкретных бюджетов):

- средства от размещения еврооблигационных займов РФ;

- субвенции из Фонда компенсаций РФ;

- арендная плата за использование земель, находящихся в ведении органов местного самоуправления.

Задача 4 Оцените абсолютную сумму дохода инвестора, если номинал облигации 1000 руб., цена покупки – 850 руб., ГКО выпущена сроком на 6 месяцев. Инвестор приобрел 150 облигаций и продал их за месяц до погашения по цене 920 рублей за штуку. Определите доходность ГКО, если инвестор продал их за 2 месяца до момента погашения.

***Раздел 3 - Управление государственным и муниципальным долгом***

Задача 1 Определить сальдо текущего счета платежного баланса, если Экспорт товаров составляет 35005 усл. ед., Граждане страны получают доход от иностранных инвестиций в виде процентных выплат из-за рубежа в размере 600 усл. ед., Расходы граждан данной страны на туризм составляют 3202 усл. ед., Импорт товаров составляет 11458 усл. ед., Односторонние трансферты страны равны 5004 усл. ед., Отток капитала из страны составляет 15583 усл. ед., Приток капитала в страну составляет 25500 усл. ед., Страна выплачивает зарубежным инвесторам доход в виде процента в размере 2908 усл. ед., Доходы данной страны от туризма составляют 13900 усл. ед.

Задача 2 Реальная ставка процента равна 15%, темп роста реального ВНП равен 22%, соотношение долг/ВНП составляет 34%, а первичный дефицит государственного бюджета составляет 5% от ВНП. Рассчитайте, будет ли соотношение долг/ВНП возрастать или снижаться?

Задача 3Правительство получило иностранный заем в размере 5030 млрд. долл. по годовой ставке 12%. Эти средства вкладываются в инвестиционные проекты, которые позволяют получить ежегодный прирост ВНП в размере 999000 млн. долл. В течение нескольких последующих лет. Рассчитайте через сколько лет страна сможет погасить этот долг?

Задача 4 Рассчитайте сальдо финансового счета, если: импорт товаров составляет 11458 усл. ед., односторонние трансферты страны равны 5004 усл. ед., отток капитала из страны составляет 15583 усл. ед., приток капитала в страну составляет 25500 усл. ед., страна выплачивает зарубежным инвесторам доход в виде процента в размере 2908 усл. ед.

## Блок С - Оценочные средства для диагностирования сформированности уровня компетенций – «владеть»

**С 1 Творческие задания**

***Раздел 1 - Основы государственного и муниципального долга***

Задача 1 Проанализировать структуру и динамику расходов федерального бюджета РФ на обслуживание и погашение государственного долга за три последних года. Построить аналитическую таблицу с расчетом прироста, удельных весов, процента исполнения по годам. Полученные результаты представить графически на рисунке с помощью диаграмм. Написать аналитический вывод.

Задача 2 Проанализировать структуру и динамику расходов на обслуживание и погашение государственного долга в бюджете субъекта РФ (по выбору студента) за три последних года. Построить аналитическую таблицу с расчетом прироста, удельных весов, процента исполнения по годам. Полученные результаты представить графически на рисунке с помощью диаграмм. Написать аналитический вывод.

Задача3 Проанализировать структуру и динамику на обслуживание и погашение муниципального долга в бюджете муниципального образования (по выбору студента) за три последних года. Построить аналитическую таблицу с расчетом прироста, удельных весов, процента исполнения по годам. Полученные результаты представить графически на рисунке с помощью диаграмм. Написать аналитический вывод.

***Раздел 2 – Формы государственного и муниципального долга***

Задача 1 Определить в соответствии с Бюджетным кодексом РФ предельный объем дефицита, долга и расходов на его обслуживание по муниципальному образованию, используя нижеприведенные данные.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование разделов | Сумма, тыс. руб. |
| Доходы, всего: | 405493 |
| в том числе |  |
| - налоговые | 222685 |
| - неналоговые | 42577 |
| - безвозмездные поступления | 140231 |
| Расходы, всего: | 431530 |
| Дефицит | 26037 |

Проанализировать, соответствует ли требованиям Бюджетного кодекса РФ указанный дефицит бюджета.

Задача 2 Проанализировать состав, структуру и динамику государственного внутреннего и внешнего долга РФ за пять последних лет. Построить аналитическую таблицу с расчетом прироста, удельных весов, отношения долга к численности населения и ВВП. Полученные результаты представить графически на рисунке с помощью диаграмм. Написать аналитический вывод.

Задача 3 Проанализировать состав, структуру и динамику государственного внутреннего и внешнего долга субъекта РФ за пять последних лет. Построить аналитическую таблицу с расчетом прироста, удельных весов, отношения долга к численности населения и ВРП. Полученные результаты представить графически на рисунке с помощью диаграмм. Написать аналитический вывод.

***Раздел 3 - Управление государственным и муниципальным долгом***

Задача 1 Изобразить схематично взаимосвязь органов исполнительной власти в процессе эмиссии государственных ценных бумаг РФ. Описать документооборот.

Задача 2 Изобразить схематично взаимосвязь органов исполнительной власти в процессе управления государственным долгом РФ. Описать документооборот.

Задача 3 Какую политику в области управления государственным долгом Вы считаете оптимальной для Российской Федерации? Ответ проиллюстрируйте соответствующими цитатами из официальных источников и примерами из средств массовой информации.

## Блок D - Оценочные средства, используемые в рамках промежуточного контроля знаний, проводимого в форме *экзамена*.

**Вопросы к экзамену**

1. Сущность, структура и основные особенности российского рынка ценных бумаг
2. Государственные внутренние займы СССР: особенности и основная характеристика
3. Недостатки организации рынка государственных ценных бумаг в России
4. Государственные ценные бумаги в России: виды, характеристика и особенности
5. История возникновения и развития государственного внешнего долга России
6. История возникновения и развития государственного внутреннего долга России
7. Международная практика выпуска государственных ценных бумаг
8. Взаимосвязь бюджетного дефицита и государственного долга
9. Роль государственного долга в воспроизводственном процессе
10. Взаимосвязь государственного долга с налогами, инвестициями и экономическим ростом
11. Значение и особенности региональных и муниципальных ценных бумаг
12. Пирамида ГКО-ОФЗ: значение для экономики России, особенности и основные характеристики
13. Муниципальный долг и проблемы его управления
14. Особенности рынка корпоративных ценных бумаг и валютных инструментов во второй половине 90-х годов
15. Перестройка фондового рынка в период оживления экономики: характеристика корпоративных и государственных ценных бумаг
16. Методы управления государственным долгом России. Принципы управления и задачи
17. Рынок еврооблигаций. Его необходимость для экономики России
18. Влияние мирового финансового кризиса на фондовый рынок России
19. Государственный долг как экономическая категория
20. Характеристика основных способов оформления государственной задолженности
21. Классификация и виды государственного долга
22. Правовое регулирование государственного долга
23. Долговая политика государства и ее социально-экономическое значение
24. Государственный долг и состояние государственных финансов
25. Госдолг и развитие международного сотрудничества
26. Рынок государственных ценных бумаг и его функции
27. Государственные ценные бумаги: определение и основные виды
28. Участники рынка государственных ценных бумаг и их функции
29. Роль Министерства финансов РФ на рынке государственных ценных бумаг
30. Профессиональные участники и виды деятельности на рынке государственных ценных бумаг
31. Механизм функционирования рынка государственных ценных бумаг
32. Инструменты государственной задолженности в РФ
33. Характеристика государственных займов по различным признакам их классификации в РФ
34. Особенности эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг
35. Управление государственным долгом: цели, задачи, функциональные элементы
36. Эффективность управления государственным долгом
37. Приемы и методы управления государственным долгом и их использование в российской практике
38. Динамика государственного долга РФ в 1993-2003 годах
39. Расходы федерального бюджета РФ по обслуживанию государственного долга и их динамика
40. Универсальные федеральные займы РФ
41. ГКО: цели и условия выпуска, особенности обращения
42. ОФЗ: виды займов, условия выпуска и обращения
43. Рынок ГКО-ОФЗ: особенности организации и динамика в 1993-2003 годах
44. Выпуск в обращение и особенности функционирования золотых сертификатов в РФ
45. Размещение и механизм функционирования ОГСЗ в РФ
46. Специальные федеральные займы РФ, размещаемых среди юридических и физических лиц
47. Выпуск и обращение облигаций республиканских займов 1990 и 1991 годов
48. ОВВЗ: цели эмиссии и особенности функционирования
49. Цели выпуска и особенности обращения казначейских векселей, казначейских обязательств и веселей Министерства финансов РФ
50. Государственные займы РФ, размещаемые среди населения
51. Государственные и муниципальные гарантии и поручительства и их социаль­но-экономическое значение
52. Субфедеральные и муниципальные заимствования: формы долговых обязательств, цели размещения займов, их доходность и надежность
53. Практика субфедеральных и муниципальных заимствований в РФ
54. Динамика и современное состояние внешнего долга РФ
55. Деятельность МВФ и его роль в кредитовании России
56. Еврооблигационные займы России: назначение, объемы эмиссии и условия обращения
57. Относительные показатели, применяемые для оценки состояния внешней задолженности государства
58. Правопреемство и его роль в обслуживании внешнего долга РФ
59. Внешнедолговые операции и кредиторы постсоветской России
60. Функции и полномочия Банка России в процессе управления государственным долгом

**Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания**

**Оценивание выполнения тестов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота выполнения тестовых заданий; 2. Своевременность выполнения; 3. Правильность ответов на вопросы; 4. Самостоятельность тестирования. | Выполнено более 95 % заданий предложенного теста, в заданиях открытого типа дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос |
| Хорошо | Выполнено от 75 до 95 % заданий предложенного теста, в заданиях открытого типа дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос; однако были допущены неточности в определении понятий, терминов и др. |
| Удовлетворительно | Выполнено от 50 до 75 % заданий предложенного теста, в заданиях открытого типа дан неполный ответ на поставленный вопрос, в ответе не присутствуют доказательные примеры, текст со стилистическими и орфографическими ошибками. |
| Неудовлетвори­тельно | Выполнено менее 50 % заданий предложенного теста, на поставленные вопросы ответ отсутствует или неполный, допущены существенные ошибки в теоретическом материале (терминах, понятиях). |

Оценивание ответа на практическом занятии (собеседование)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота изложения теоретического материала; 2. Правильность и/или аргументированность изложения (последовательность действий); 3. Самостоятельность ответа; 4. Культура речи; 5. Степень осознанности, понимания изученного 6. Глубина / полнота рассмотрения темы; 7. Соответствие выступления теме, поставленным целям и задачам | Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где он продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок. |
| Хорошо | Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где студент демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по  курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями. |
| Удовлетворительно | Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий. |
| Неудовлетвори­тельно | Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, т.е. студент не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя. |

**Оценивание выполнения практической** задачи

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота выполнения; 2. Своевременность выполнения; 3. Последовательность и рациональность выполнения; 4. Самостоятельность решения; 5. способность анализировать и обобщать информацию. 6. Способность делать обоснованные выводы на основе интерпретации информации, разъяснения; 7. Установление причинно-следственных связей, выявление закономерности | Задание решено самостоятельно. Студент учел все условия задачи, правильно определил статьи нормативно-правовых актов, полно и обоснованно решил правовую ситуацию |
| Хорошо | Студент учел все условия задачи, правильно определил большинство статей нормативно-правовых актов, правильно решил правовую ситуацию, но не сумел дать полного и обоснованного ответа |
| Удовлетворительно | Задание решено с подсказками преподавателя. Студент учел не все условия задачи, правильно определил некоторые статьи нормативно-правовых актов, правильно решил правовую ситуацию, но не сумел дать полного и обоснованного ответа |
| Неудовлетвори­тельно | Задание не решено |

**Оценивание контрольной работы**

| Бинарная шкала | Показатели | Критерии |
| --- | --- | --- |
| Зачтено | 1. Полнота и правильность изложения теоретического материала в соответствии с действующим законодательством и практикой;  2. Полнота и правильность решения задач;  3. Соблюдение требований по оформлению работы  4 Наличие актуального списка использованных источников | 1. Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный теоретический вопрос, где продемонстрированы знания предмета. 2. Практические задачи решены и оформлены верно с подписью действий и ответом и/или выводом 3. Работа оформлена в соответствии с требованиями стандарта по оформлению работ студенческих ОГУ 4. Список использованных источников содержит не менее 5 наименований актуальных на момент сдачи контрольной работы источников   Допускается несколько ошибок и/или очностей кажают в целом содержания вопроса и методики решения задач.омент сдачи контрольной работы источников учебнонеточностей в содержании ответа и решении практических заданий, которые не искажают в целом содержания вопроса и методики решения задач. |
| Незачет | * 1. Дан ответ на теоретический вопрос, который содержит ряд серьезных неточностей и/или ошибок, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов   2. Решение практических заданий не выполнено, либо оформление решения не позволяет его верно трактовать   3. Оформление работы более чем на 50% не отвечает требованиям стандарта по оформлению работ студенческих ОГУ   4. Список использованных источников содержит менее 5 наименований и/или неактуальные на момент сдачи контрольной работы источников |

**Оценивание ответа на экзамене**

| 4-балльная шкала | Показатели | Критерии |
| --- | --- | --- |
| Отлично | 1. Полнота изложения теоретического материала;  2. Полнота и правильность решения практического задания;  3. Правильность и/или аргументированность изложения (последовательность действий);  4. Самостоятельность ответа;  5. Культура речи. | знание фактического материла по дисциплине, владение понятиями системы знаний по дисциплине, личную освоенность знаний, умение объяснять сущность понятий, умение выделять главное в учебном материале, готовность к самостоятельному выбору, решению, умение найти эффективный способ решения проблемной ситуации, умение использовать знания в стандартных и нестандартных ситуациях, логичное и доказательное изложение учебного материала, владение точной речью, умение аргументировано отвечать па вопросы; вступать в диалоговое общение. |
| Хорошо | владение терминологией по дисциплине, умение обобщения, умозаключения, за теоретическое осмысление проблемной ситуации, умение найти решение проблемной задачи, владение языковыми средствами для ответа на вопрос. |
| Удовлетворительно | неполное знание терминологии по дисциплине, неполное владение терминологией, за неумение обобщать, делать вывод, за одностороннее решение задачи, неполное владение языковыми средствами, односторонний ответ на предложенный вопрос. |
| Неудовлетвори­тельно | отсутствие знаний по дисциплине, представления по вопрос, непонимание материала по дисциплине, отсутствие решения задачи, наличие коммуникативных «барьеров» в общении, отсутствие ответа на предложенный вопрос. |

**Раздел 3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Таблица - Формы оценочных средств

| №  п/п | Наименование  оценочного  средства | Краткая характеристика оценочного средства | Представление  оценочного средства в фонде |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Практические задачи | Различают задачи и задания:  а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины;  б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей;  в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.  Рекомендуется для оценки знаний умений и владений студентов.  Форма предоставления ответа студента: письменная | Комплект задач |
| 2 | Собеседование (на практическом занятии) | Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Рекомендуется для оценки знаний студентов. | Вопросы по темам / разделам дисциплины |
| 3 | Тест | Система стандартизированных простых и комплексных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний, умений и владений обучающегося.  Рекомендуется для оценки знаний, умений и владений студентов.  Используется веб-приложение «Универсальная система тестирования БГТИ». На тестирование отводится 60 минут. Каждый вариант тестовых заданий включает 30 вопросов. За каждый правильный ответ на вопрос дается 1 балл. Оценка «отлично» выставляется студенту, если он набрал 100-90% % правильных ответов. Оценка «хорошо» ставится, если студент набрал 75-89 % правильных ответов. Оценка «удовлетворительно» ставится, если студент набрал 50-74 % правильных ответов. Оценка «неудовлетворительно» ставится, если студент набрал менее 50 % правильных ответов. | Фонд тестовых заданий |
| 4 | Контрольная работа | Оценка контрольной работы является комплексной. При этом учитываются следующие факторы:  1. Полнота и правильность изложения теоретического материала в соответствии с действующим законодательством и практикой;  2. Полнота и правильность решения задач;  3. Соблюдение требований по оформлению работы  4 Наличие актуального списка использованных источников  Все это суммируется в итоговую оценку:  - «зачтено» ставиться если: Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный теоретический вопрос, где продемонстрированы знания предмета. Практические задачи решены и оформлены верно с подписью действий и ответом и/или выводом. Работа оформлена в соответствии с требованиями стандарта по оформлению работ студенческих ОГУ. Список использованных источников содержит не менее 5 наименований актуальных на момент сдачи контрольной работы источников. Допускается несколько ошибок и/или очностей кажают в целом содержания вопроса и методики решения задач.омент сдачи контрольной работы источников учебнонеточностей в содержании ответа и решении практических заданий, которые не искажают в целом содержания вопроса и методики решения задач.  - «незачет» - если: Дан ответ на теоретический вопрос, который содержит ряд серьезных неточностей и/или ошибок, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы, незнанием основных вопросов. Решение практических заданий не выполнено, либо оформление решения не позволяет его верно трактовать. Оформление работы более чем на 50% не отвечает требованиям стандарта по оформлению работ студенческих ОГУ. Список использованных источников содержит менее 5 наименований и/или неактуальные на момент сдачи контрольной работы источников | Задания для контрольных работ |
| 5 | Экзамен | Шкала экзаменационных оценок:   * **«отлично»** - оценка ставится за знание фактического материла по дисциплине, владение понятиями системы знаний по дисциплине, личную освоенность знаний, умение объяснять сущность понятий, умение выделять главное в учебном материале, готовность к самостоятельному выбору, решению, умение найти эффективный способ решения проблемной ситуации, умение использовать знания в стандартных и нестандартных ситуациях, логичное и доказательное изложение учебного материала, владение точной речью, умение аргументировано отвечать па вопросы; вступать в диалоговое общение. * **«хорошо»** - оценка ставится за владение терминологией по дисциплине, умение обобщения, умозаключения, за теоретическое осмысление проблемной ситуации, умение найти решение проблемной задачи, владение языковыми средствами для ответа на вопрос. * **«удовлетворительно»** ставится за неполное знание терминологии по дисциплине, неполное владение терминологией, за неумение обобщать, делать вывод, за одностороннее решение задачи, неполное владение языковыми средствами, односторонний ответ на предложенный вопрос. * **«неудовлетворительно»** оценка ставится за отсутствие знаний по дисциплине, представления по вопрос, непонимание материала по дисциплине, отсутствие решения задачи, наличие коммуникативных «барьеров» в общении, отсутствие ответа на предложенный вопрос. | Комплект теоретических вопросов и практических заданий (билетов) к экзамену |