



**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«КАРДЫМОВСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

(в ред. постановлений от 22.09.2016 № 00521)

от 29.04.2011

№ 0231

Об утверждения Порядка ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области

В соответствии со статьями 100, 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации Администрация муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области

п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить порядок ведения долговой книги муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области.

2. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на начальника финансового управления Администрации муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области (Т.П. Толмачева).

Глава Администрации муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области

О.В. Иванов

Утвержден
постановлением Администрации
муниципального образования
«Кардымовский район»
Смоленской области
от 29.04.2011 № 0231 (в ред.
постановления от 22.09.2016 № 00521)

ПОРЯДОК **ведения муниципальной долговой книги муниципального образования** **«Кардымовский район» Смоленской области**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 100, 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств и устанавливает требования к структуре Долговой книги, а также к порядку ведения и хранения Долговой книги.

1.2. Регистрации в Долговой книге подлежат все долговые обязательства муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области (далее – муниципальное образование), принятые на себя Администрацией муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области (далее – долговые обязательства) в соответствии со структурой муниципального долга, установленной статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Порядок ведения Долговой книги

2.1. Ведение Долговой книги осуществляется Финансовым управлением Администрации муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области, (далее – Финансовое управление) в соответствии с настоящим Порядком.

2.2. Финансовое управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

2.3. Ответственные лица по ведению Долговой книги назначаются начальником Финансового управления.

2.4. Долговая книга ведется в виде электронных реестров (таблиц) и на бумажном носителе по форме согласно приложению к настоящему Порядку по видам долговых обязательств и содержит общую информацию о параметрах долговых обязательств. Долговая книга на бумажном носителе ведется на каждую отчетную дату (1-е число месяца). Долговая книга на бумажном носителе должна быть прошнурована, пронумерована и скреплена печатью Финансового управления.

2.5. Регистрация и учет информации о долговых обязательствах осуществляется в валюте обязательств. Долговые обязательства в иностранной валюте дополнительно пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную дату.

2.6. Информация о долговых обязательства вносится ответственным лицом в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства, на основании оригиналов (копий) заключенных договоров и соглашений, платежных документов, актов сверки задолженности и других документов, подтверждающих возникновение, изменение и погашение долгового обязательства.

2.7. Информация, содержащаяся в Долговой книге по всем видам долговых обязательств, может быть предоставлена федеральным органам законодательной и исполнительной власти, органам законодательной и исполнительной власти Смоленской области, органам местного самоуправления муниципального образования либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

Иным юридическим лицам сведения, содержащиеся в Долговой книге, могут быть предоставлены только по письменному указанию начальника Финансового управления (лица его замещающего).

3. Содержание Долговой книги

3.1. Долговая книга состоит из разделов, соответствующих следующим видам долговых обязательств:

3.1.1. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области (далее – также ценные бумаги).

3.1.2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – также бюджетные кредиты).

3.1.3. Кредиты, полученные от имени муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций (далее – также кредиты).

3.1.4. Муниципальные гарантии муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области (далее – также гарантии).

3.2. По ценным бумагам в Долговую книгу, вносится следующая информация об основных параметрах каждого выпуска (дополнительного выпуска):

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;
- наименование нормативного правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске) (дата и номер акта);
- дата государственной регистрации условий эмиссии (изменений в условия эмиссии), регистрационный номер;
- валюта обязательства;
- форма выпуска ценных бумаг;
- номинальная стоимость одной ценной бумаги;
- объявленный объем выпуска (дополнительного) выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости;
- ограничения на владельцев ценных бумаг;
- дата начала размещения ценных бумаг (дополнительного выпуска);

- размещенный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (по номинальной стоимости);
- сведения о частичном погашении ценных бумаг;
- даты погашения ценных бумаг, выплаты купонного дохода;
- процентная ставка купонного дохода;
- размер купонного дохода в расчете на одну ценную бумагу, выплаченная сумма купонного дохода;
- размер дисконта на одну ценную бумагу, сумма дисконта при погашении (выкупе ценных бумаг);
- наименование генерального агента;
- наименование регистратора или депозитария;
- наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг;
- общая сумма расходов на обслуживание облигационного займа;
- сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода по погашению номинальной стоимости ценных бумаг;
- общий объем просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам;
- номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам;
- иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг.

3.3. По бюджетным кредитам в Долговую книгу вносится следующая информация:

- наименование кредитора;
- номер и дата договора (соглашения);
- номер и дата документа, вносимого изменения в договор (соглашение);
- объем привлеченного бюджетного кредита;
- процентная ставка;
- дата (период) получения и погашения бюджетного кредита;
- сведения о погашении бюджетного кредита;
- сведения по обслуживанию бюджетного кредита;
- объем просроченной задолженности по бюджетному кредиту;
- иные сведения, раскрывающие условия получения бюджетного кредита.

3.4. По кредитам Долговую книгу вносится следующая информация:

- наименование кредитора;
- наименование, номер и дата принятия правового акта о привлечении кредитных ресурсов;
- наименование, номер и дата заключения договора (соглашения);
- объем полученного кредита;
- процентная ставка по кредиту;
- валюта долгового обязательства;
- даты (периоды) получения (погашения) кредита;
- сведения об обслуживании кредита;
- сведения о погашении кредита;
- форма обеспечения кредита;
- сведения об объеме просроченной задолженности по процентам (основному долгу);

- сведения об объеме задолженности по основному долгу;
- иные сведения, раскрывающие условия договора (соглашения) о предоставлении кредита.

3.5. По гарантиям в Долговую книгу вносится следующая информация:

- основание для предоставления гарантии (наименование, номер и дата принятия правового акта);
- наименование заемщика (принципала);
- наименование кредитора (бенефициара);
- сведения о долговом обязательстве, обеспечиваемом гарантией;
- дата и номер гарантии;
- объем обязательств по гарантии;
- дата или момент вступления гарантии в силу;
- срок действия гарантии, предъявления требований по гарантии, исполнения гарантии;
- сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по гарантии;
- наличие или отсутствие регрессных требований к принципалу;
- форма обеспечения гарантии;
- объем просроченной задолженности по гарантии;
- иные сведения, раскрывающие условия гарантии.

4. Порядок регистрации долговых обязательств

4.1. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей ответственным лицом в Долговую книгу.

4.2. Регистрационный номер состоит из шести разрядов: X-XX/XXX, где

а) первый разряд указывает на вид долгового обязательства:

- 1 – ценные бумаги;
- 2 – бюджетные кредиты;
- 3 – кредиты;
- 4 – гарантии;

б) второй и третий разряды указывают на последние цифры года, в течение которого возникло долговое обязательство;

в) четвертый, пятый, шестой разряды указывают на порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги.

4.3. Регистрационная запись отражается в Долговой книге на основании оригиналов (копий) заключенных договоров и соглашений, платежных документов, актов сверки задолженности и других документов, подтверждающих возникновение, изменение и погашение долгового обязательства.

В случае внесения изменений и дополнений в документы, на основании которых осуществлена регистрация долгового обязательства, соответствующие сведения должны быть представлены в Финансовое управление, в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента их заключения для внесения регистрационной записи.

4.4. После полного или частичного погашения обязательства перед кредитором производится списание долга по долговому обязательству и делается соответствующая запись в Долговой книге.

4.5. Регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

5. Порядок хранения Долговой книги

5.1. Долговая книга хранится в виде электронных файлов (а также копии этих файлов) в персональных компьютерах лиц, ответственных за ведение Долговой книги.

5.2. Долговая книга на бумажных носителях хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на ответственном хранении у лиц, ответственных за ведение Долговой книги.

6. Предоставление информации и отчетности о состоянии муниципального долга

6.1. Информация и отчетность о состоянии муниципального долга муниципального образования подлежит обязательной передаче в Департамент бюджета и финансов Смоленской области как орган, осуществляющий ведение Государственной долговой книги Смоленской области, в порядке и в сроки, установленные приказом Департамента бюджета и финансов Смоленской области.

6.2. Финансовое управление на основе данных Долговой книги формирует отчетность, предусмотренную законодательством Российской Федерации.

6.3. Финансовое управление на основании данных Долговой книги формирует и публикует информацию о состоянии муниципального долга муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области.

Приложение
к Порядку ведения долговой книги
муниципального образования
«Кардымовский район» Смоленской
области

Форма

Муниципальная долговая книга муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области

1. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области

№ п/п	Дата регистрации	Регистрационный номер	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Форма выпуска ценных бумаг	Регистрационный номер условий эмиссии	Дата государственной регистрации условий эмиссии (изменений в условия эмиссии)	Наименование нормативного правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске) и наименование органа, принявшего акт (дата, номер акта)	Валюта обязательства	Форма выпуска ценных бумаг	Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости	Номинальная стоимость одной ценной бумаги	Ограничения на владельцев ценных бумаг	Дата начала размещения ценных бумаг (дополнительного выпуска)	Размещенный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (по номинальной стоимости)	Дата частичного погашения облигаций с амортизацией долга	Суммы номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга, выплачиваемые в даты амортизационных выплат	Дата погашения ценных бумаг
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

19	Дата выплаты купонного дохода
20	Процентная ставка купонного дохода
21	Купонный доход в расчете на одну ценную бумагу
22	Выплаченная сумма купонного дохода
23	Дисконт на одну ценную бумагу
24	Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг
25	Общая сумма расходов на обслуживание облигационного займа
26	Наименование генерального агента
27	Наименование регистратора или депозитария
28	Наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг
29	Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода
30	Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг
31	Общий объем просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам
32	Номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам

2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

№ п/п	Дата регистрации	Регистрационный номер	Наименование кредитора	Документ, на основании которого возникло долговое обязательство			Наименование документа, на основании которого внесены изменения в договор (соглашение)			Объем привлеченного бюджетного кредита	Процентная ставка	Дата (период) получения бюджетного кредита	Дата (период) погашения бюджетного кредита	Сумма погашенного бюджетного кредита	Стоимость обслуживания бюджетного кредита		Объем просроченной задолженности по бюджетному кредиту	Объем задолженности по основному долгу
				наименование	дата	номер документа	наименование	дата	номер документа						сумма процентов	сумма штрафных санкций		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

3. Кредиты, полученные от имени муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций

№ п/п	Дата регистрации	Регистрационный номер	Наименование кредитора	Наименование, номер и дата принятия правового акта о привлечении кредита	Долговое обязательство			Объем полученного кредита	Процентная ставка по кредиту	Валюта долгового обязательства	Дата (период) получения кредита	Дата (период) погашения кредита	Стоимость обслуживания кредита						Погашение кредита			Объем просроченной задолженности по процентам	Объем просроченной задолженности по основному долгу	Объем задолженности по основному долгу	Форма обеспечения кредита
					наименование	дата	номер						сумма процентов			Сумма штрафных санкций			график погашения	факт	дата фактического погашения				
													начислено	фактически уплачено	дата	предъявлено	фактически уплачено	дата							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26

4. Муниципальные гарантии муниципального образования «Кардымовский район» Смоленской области

№ п/п	Дата регистрации	Наименование, номер и дата принятия правового акта о предоставлении гарантии	Наименование заемщика (принципала)	Наименование кредитора (бенефициара)	Долговое обязательство, обеспечиваемое гарантией			Гарантия		Объем обязательств по гарантии		Дата или момент вступления гарантии в силу	Срок действия гарантии	Срок предъявления требований по гарантии	Срок исполнения гарантии	Сумма полного или частичного исполнения (прекращения) обязательств по гарантии	Дата фактического погашения	Наличие (отсутствие) регрессных требований к принципалу	Объем просроченной задолженности по гарантии	Остаток задолженности по гарантии	Форма обеспечения гарантии
					наименование	дата	номер	дата	номер	валюта	рубли										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

