

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

04.05.2017

№ 697

г. Таганрог

Об утверждении Порядка
ведения муниципальной
долговой книги
муниципального образования
«Город Таганрог»

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Уставом муниципального образования «Город Таганрог» **постановляю:**

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Город Таганрог» (приложение).

2. Признать утратившим силу постановление Мэра города Таганрога от 22.10.2008 № 5548 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Город Таганрог».

3. Пресс-службе Администрации города Таганрога (Егорова Е.В.) обеспечить официальное опубликование настоящего постановления и представить информацию о его опубликовании в общий отдел Администрации города Таганрога.

4. Общему отделу Администрации города Таганрога (Лунева Н.А.) обеспечить представление копии настоящего постановления и информации о его официальном опубликовании в Правительство Ростовской области в установленные сроки.

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации
города Таганрога

А.В. Лисицкий

Верно
Начальник общего отдела

Н.А. Лулева

Приложение
к постановлению
Администрации города
Таганрога
от 04.05.2017 № 697

ПОРЯДОК
ведения муниципальной долговой книги
муниципального образования «Город Таганрог»

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Город Таганрог» (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств муниципального образования «Город Таганрог» (далее - долговые обязательства), контроля за структурой и объемом муниципального долга и устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу, регистрации долговых обязательств в Долговой книге.

1. Порядок ведения Долговой книги

1.1. Ведение Долговой книги осуществляется Финансовым управлением г. Таганрога в соответствии с настоящим Порядком.

1.2. Финансовое управление г. Таганрога несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

1.3. В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств, по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения полностью или частично, формах обеспечения обязательств, а также другая информация, предусмотренная настоящим Порядком.

1.4. Долговая книга ведется в виде электронных реестров (таблиц) по видам долговых обязательств, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации:

1.4.1. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет города Таганрога от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

1.4.2. Кредиты, привлеченные в бюджет города Таганрога от кредитных организаций.

1.4.3. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования «Город Таганрог».

1.4.4. Муниципальные гарантии муниципального образования «Город Таганрог».

1.5. Учет долговых обязательств в Долговой книге осуществляется в валюте долга, в которой определено денежное обязательство при его возникновении. В случае наличия в составе муниципального долга долговых

обязательств, выраженных в иностранной валюте, в Долговой книге фиксируются две суммы - сумма в валюте долга и ее рублевый эквивалент по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату расчета размера муниципального долга.

1.6. По каждому виду долгового обязательства обязательному отражению в Долговой книге подлежат следующие сведения:

1.6.1. По долговым обязательствам, указанным в подпунктах 1.4.1 и 1.4.2 пункта 1.4 настоящего Порядка, указывается:

- регистрационный номер;
- наименование, номер и дата заключения договора или соглашения;
- основание для заключения договора или соглашения;
- наименование кредитора;
- целевое назначение заемных средств;
- валюта долгового обязательства;
- объем полученного кредита;
- процентная ставка по кредиту;
- даты (периоды) получения кредита, выплаты процентных платежей, погашения кредита;
- сведения о фактическом использовании кредита;
- сведения о погашении кредита;
- сведения о процентных платежах по кредиту;
- сведения о предоставленном обеспечении;
- иные сведения, раскрывающие условия договора или соглашения о предоставлении кредита.

1.6.2. По долговым обязательствам, указанным в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 настоящего Порядка, указывается:

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;
- вид ценной бумаги;
- основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;
- объявленный (по номиналу) и фактически размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);
- номинальная стоимость одной ценной бумаги;
- форма выпуска ценных бумаг;
- даты размещения, доразмещения, выплаты купонного дохода, выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;
- ставка купонного дохода по ценной бумаге;
- размер купонного дохода на соответствующую дату выплаты в расчете на одну ценную бумагу;
- сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) выпуска ценных бумаг;
- сведения об уплате процентных платежей по ценным бумагам;
- иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг.

1.6.3. По долговым обязательствам, указанным в подпункте 1.4.4 пункта 1.4 настоящего Порядка, указывается:

- регистрационный номер;

основание для предоставления муниципальной гарантии;
дата гарантии;
наименование принципала;
наименование бенефициара;
объем обязательств по гарантии;
целевое назначение заемных средств;
валюта долгового обязательства;
дата или момент вступления гарантии в силу;
сроки гарантии, предъявления требований по гарантии, исполнения гарантии;
сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по гарантии;
наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу;
иные сведения, раскрывающие условия гарантии.

1.7. В Долговой книге, в случае возникновения, учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению долговых обязательств.

1.8. Информация о долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

1.9. По долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте, в Долговой книге дополнительно отражается курс иностранной валюты на отчетную дату.

1.10. Информация на бумажных носителях, послужившая основанием для заполнения электронных реестров (таблиц) Долговой книги, находится на ответственном хранении в Финансовом управлении г. Таганрога.

1.11. Информация о долговых обязательствах, отраженных в Долговой книге, подлежит передаче министерству финансов Ростовской области. Объем информации, порядок и сроки ее передачи, устанавливаются министерством финансов Ростовской области.

1.12. Ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, переданных в министерство финансов Ростовской области, несет Финансовое управление г. Таганрога.

2. Порядок регистрации долговых обязательств

2.1. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей Финансовым управлением г. Таганрога в Долговую книгу.

2.2. Регистрационный номер состоит из шести значащих разрядов:

X1X2X3 X4X5X6.

2.2.1. Первый разряд номера (XI) указывает на вид долгового обязательства:

«1» - для бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет города Таганрога от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

«2» - для кредитов, полученных от имени муниципального образования «Город Таганрог» как заемщика от кредитных организаций;

«3» - для муниципальных ценных бумаг муниципального образования «Город Таганрог»;

«4» - для муниципальных гарантий муниципального образования «Город Таганрог».

2.2.2. Второй, третий разряды (X2X3) указывают на порядковый номер долгового обязательства данного вида.

2.2.3. Четвертый, пятый, шестой разряды (X4X5X6) указывают на буквенный код валюты, в которой выражено долговое обязательство, установленный Госстандартом России и Центральным банком Российской Федерации.

3. Порядок передачи информации о долговых обязательствах в министерство финансов Ростовской области

Финансовое управление г. Таганрога ежемесячно, в срок до 5 числа, следующего за отчетным, формирует отчет о динамике долговых обязательств в Долговой книге и обеспечивает его передачу в министерство финансов Ростовской области в электронном виде в порядке, установленном министерством финансов Ростовской области.

Управляющий делами
Администрации города Таганрога

М.В. Баксов