

АДМИНИСТРАЦИЯ МИЧУРИНСКОГО РАЙОНА
ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

26.11.2020

г. Мичуринск

№ 1041

Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Мичуринского района

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 38 Решения Мичуринского районного Совета народных депутатов от 10.07.2020 № 149 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Мичуринском районе» администрация района постановляет:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Мичуринского района (далее – Долговая книга) согласно приложению.

2. Финансовому управлению администрации района (Дуванова) обеспечить ведение муниципальной долговой книги Мичуринского района.

3. Признать утратившим силу постановление администрации района от 28.12.2017 № 1510 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Мичуринского района».

4. Опубликовать настоящее постановление в сетевом издании «РИА «ТОП68», расположенном в сети Интернет на доменном имени www.top68.ru (свидетельство ЭЛ № ФС77-74008 от 29.10.2018, зарегистрировано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций).

5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава района

Г.Н. Шеманаева

Приложение
Утвержден
постановлением администрации района
от 26.11.2020 № 1041

**Порядок ведения муниципальной долговой книги
Мичуринского района**

1. Настоящий Порядок ведения муниципальной долговой книги Мичуринского района (далее – Долговая книга) разработан в соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 38 Решения Мичуринского районного Совета народных депутатов от 10.07.2020 № 149 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Мичуринском районе» и определяет процедуру ведения Долговой книги, регистрации и учета долговых обязательств Мичуринского района, устанавливает состав информации о долговых обязательствах Мичуринского района, порядок и срок ее внесения и изменения в Долговую книгу, а также порядок хранения Долговой книги.

2. Под Долговой книгой понимается систематизированный свод информации по всем видам долговых обязательств, составляющих муниципальный долг Мичуринского района, который формируется автоматически средствами программного обеспечения ведения реестра.

3. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации района (далее – Управление). Управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

4. Долговые обязательства Мичуринского района, отраженные в Долговой книге, имеют свой регистрационный код и могут существовать в виде обязательств по:

- 4.1. муниципальным ценным бумагам Мичуринского района;
- 4.2. кредитам, привлеченным Мичуринским районом от кредитных организаций;
- 4.3. бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Мичуринского района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 4.4. муниципальным гарантиям Мичуринского района;
- 4.5. иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенным на муниципальный долг Мичуринского района.

5. Регистрация долговых обязательств Мичуринского района осуществляется путем присвоения регистрационного кода каждому долговому обязательству и внесения соответствующих записей в Долговую книгу.

Регистрационный код состоит из шести знаков:
АА-ГГ/ХХХ, где

АА - указывает на вид долгового обязательства Мичуринского района и соответствует разделу долговой книги, предусмотренному пунктом 6 настоящего Порядка:

«01» - по муниципальным ценным бумагам Мичуринского района, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«02» - по кредитам, привлеченным Мичуринским районом от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«03» - по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Мичуринского района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«04» - по муниципальным гарантиям Мичуринского района, выраженным в валюте Российской Федерации;

«05» - по иным непогашенным долговым обязательствам Мичуринского района в валюте Российской Федерации;

ГГ - две последние цифры года, в течение которого были подписаны документы по долговому обязательству Мичуринского района;

XXX - порядковый номер долгового обязательства Мичуринского района в соответствующем разделе долговой книги.

Внутри разделов долговой книги регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

6. Долговая книга содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств Мичуринского района и состоит из пяти разделов:

6.1. по муниципальным ценным бумагам Мичуринского района, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

муниципальный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

вид ценной бумаги;

основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;

объявленный (по номиналу) размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

фактически размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

форма выпуска ценных бумаг;

ставка купонного дохода по ценной бумаге;

размер купонного дохода на соответствующую дату выплаты в расчете на одну ценную бумагу;

дата размещения (доразмещения) ценных бумаг;

дата выплаты купонного дохода;

фактическая дата выплаты купонного дохода;

сумма купонного дохода, подлежащая выплате;

фактическая сумма купонного дохода, подлежащая выплате;
дата выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;
фактическая дата выкупа и погашения ценных бумаг;
объем выкупа и погашения ценных бумаг;
фактический объем выкупа и погашения ценных бумаг;
наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска ценных бумаг;
сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) ценных бумаг;
сведения об уплате процентов по ценным бумагам (произведены или не произведены);
наименование депозитария или регистратора;
сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода;
сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг;
номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам.

6.2. по кредитам, привлеченным Мичуринским районом от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;
наименование договора или соглашения;
номер и дата заключения договора или соглашения;
изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита;
основание для заключения договора или соглашения;
наименование кредитора;
объем полученного кредита;
процентная ставка по кредиту;
дата получения кредита;
даты выплаты процентных платежей;
сумма выплаты процентных платежей;
фактические даты выплаты процентных платежей;
фактическая сумма выплаты процентных платежей;
дата погашения кредита;
сумма погашения кредита;
фактическая дата погашения кредита;
фактическая сумма погашения кредита;
сведения о процентных платежах по кредиту (произведены или не произведены);
сумма просроченной задолженности по выплате процентов;
сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;
объем основного долга по кредиту.

6.3. по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Мичуринского района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;
основание для получения бюджетного кредита;
номер и дата договора или соглашения;
объем предоставленного бюджетного кредита;
сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит;
процентная ставка по бюджетному кредиту;
дата получения бюджетного кредита;
дата погашения бюджетного кредита;
сумма погашения бюджетного кредита;
фактическая дата погашения бюджетного кредита;
фактическая сумма погашения бюджетного кредита;
дата выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;
сумма выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;
фактическая дата выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;
фактическая сумма выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;
сведения о процентных платежах по бюджетному кредиту (произведены или не произведены);
изменение условий получения бюджетного кредита;
сумма просроченной задолженности по выплате процентов;
сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;
объем основного долга по кредиту.

6.4. по муниципальным гарантиям Мичуринского района, выраженным в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;
основание для предоставления муниципальной гарантии;
дата муниципальной гарантии;
наименование принципала;
наименование бенефициара;
предельная сумма муниципальной гарантии;
сумма фактически имеющихся у принципала обязательств, обеспеченных муниципальной гарантией;
дата вступления муниципальной гарантии в силу;
номер вступления муниципальной гарантии в силу;
сроки муниципальной гарантии, предъявления требований по муниципальной гарантии, исполнения муниципальной гарантии;
сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по муниципальной гарантии, а также о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией;
наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу.

6.5. по иным непогашенным долговым обязательствам Мичуринского района в валюте Российской Федерации:

- регистрационный номер;
- основание для возникновения обязательства;
- вид долгового обязательства;
- наименование организации – должника;
- наименование организации – кредитора;
- дата возникновения обязательств;
- дата погашения обязательств;
- сведения о погашении обязательств.

7. Информация о муниципальных внутренних долговых обязательствах Мичуринского района (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Мичуринского района) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о муниципальных долговых обязательствах Мичуринского района по муниципальным гарантиям Мичуринского района вносится в Долговую книгу Мичуринского района в течение пяти рабочих дней с даты получения Мичуринским районом сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Мичуринского района.

8. Учет операций в Долговой книге ведется по формам согласно приложениям № 1 - 5 к настоящему Порядку.

9. Внутри разделов записи осуществляются в хронологическом порядке по дате возникновения или моменту вступления долгового обязательства в силу с обязательным указанием итога по каждому разделу. Обязательным условием надлежащего оформления долгового обязательства является его включение в Долговую книгу.

10. Отражение долговых обязательств в Долговой книге производится на основании документов (оригиналов или заверенных уполномоченными лицами копий), подтверждающих возникновение, изменение и прекращение долгового обязательства.

11. Информация об изменении параметров долговых обязательств отражается в Долговой книге на основании оригиналов (заверенных уполномоченными лицами копий) платежных документов, выписок со счета, актов сверки и/или других подтверждающих документов.

12. Заверенные копии первичных документов, на основании которых была произведена регистрационная запись, хранятся в архиве финансового управления администрации района.

13. Долговая книга формируется в электронном виде и выводится на бумажный носитель ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в разрезе обязательств по установленным настоящим Порядком формам согласно приложениям № 1-5 к настоящему Порядку.

14. Долговая книга района брошюруется, скрепляется гербовой

печатью и заверяется подписью начальника финансового управления администрации района. Долговая книга хранится в металлическом несгораемом шкафу.

15. Долговая книга за год, предшествующий отчетному году, передается на хранение в архив финансового управления администрации района в соответствии с установленным порядком.

16. Выписка из Долговой книги ежемесячно размещается на официальном сайте финансового управления администрации района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» до 10 числа месяца следующего за отчетным.