



АДМИНИСТРАЦИЯ РУЗСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 03.04.2018 № 1154

**О порядке ведения Долговой книги Рузского городского округа
Московской области**

В соответствии с п.4 ст.121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом Рузского городского округа Московской области, Администрация Рузского городского округа постановляет:

1. Утвердить Порядок ведения Долговой книги Рузского городского округа Московской области (прилагается).
2. Установить, что Порядок ведения Долговой книги Рузского городского округа Московской области вводится в действие с 1 января 2018 года.
3. Разместить настоящее Постановление на официальном сайте Рузского городского округа в сети «Интернет».
4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы администрации Рузского городского округа Шведова Д.В.

Глава городского округа



М.В. Тарханов



Порядок ведения долговой книги Рузского городского округа Московской области

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, с целью определения процедуры ведения долговой книги Рузского городского округа Московской области (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Рузского городского округа и устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу, а также порядок регистрации долговых обязательств и порядок хранения Долговой книги.

I. Порядок ведения Долговой книги

1. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации Рузского городского округа (далее – финансовым органом) по форме согласно приложению № 1.

2. Финансовый орган несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

3. Долговая книга содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств.

4. В Долговой книге регистрируются следующие виды долговых обязательств Рузского городского округа:

- ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации;

- кредиты, привлеченные от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Рузского городского округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

- муниципальные гарантии в валюте Российской Федерации.

5. Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для прекращения долгового обязательства с заменой иным долговым обязательством, предусматривающим другие условия обслуживания и погашения, подлежит отражению в Долговой книге с отметкой о прекращении реструктурированного обязательства.

6. Учет операций в Долговой книге ведется в электронном виде.

7. Сведения Долговой книги используются для ведения регистров

бюджетного учета.

II. Порядок регистрации долговых обязательств

8. Регистрация долговых обязательств осуществляется в хронологическом порядке в соответствующем разделе Долговой книги (X – раздел, X.X – порядковый номер в разделе).

9. Записи в Долговой книге производятся на основании первичных документов (оригиналов или заверенных копий) согласно перечню для каждого вида долговых обязательств, а именно:

1) по ценным бумагам перечень документов определяется федеральным законодательством Российской Федерации, регламентирующим порядок выпуска и регистрации муниципальных займов муниципальных образований;

2) по бюджетным кредитам и кредитам, полученным городским округом от кредитных организаций:

- муниципального контракта, изменений и дополнений к нему, подписанных главой городского округа или лицом, исполняющим его обязанности, или заместителем главы;

- договоров и документов, обеспечивающих или сопровождающих кредитный договор;

3) по долговым обязательствам, гарантированным от имени городского округа:

- постановлением администрации городского округа о предоставлении гарантии или поручительства;

- договора о предоставлении муниципальной гарантии;

- кредитного договора и изменений к нему, договора залога.

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

11. Документы для регистрации долгового обязательства в Долговой книге представляются в финансовый орган лицами, ответственными за принятие долговых обязательств, в пятидневный срок со дня возникновения долгового обязательства.

В случае внесения изменений и дополнений в документы, на основании которых осуществлена регистрация долгового обязательства, указанные изменения и дополнения должны быть представлены в финансовый орган в пятидневный срок со дня их внесения.

12. Принципал по муниципальной гарантии Рузского городского округа до полного исполнения обязательства обязан ежемесячно представлять в финансовый орган информацию согласно приложению № 2 о совершении операций, связанных с возникновением, обслуживанием и погашением долгового обязательства, по которому предоставлена муниципальная гарантия, в течение 3 рабочих дней со дня совершения операций с приложением копий документов, подтверждающих проведение операции.

13. Информация о долговых обязательствах городского округа, отраженная в Долговой книге, подлежит передаче Министерству экономики и финансов Московской области в объеме, порядке и сроки, установленные Министерством экономики и финансов Московской области. Ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, переданных в Министерство экономики и финансов Московской области, несет финансовый орган.

14. Кредиторы (бенефициары) городского округа имеют право получить документ, подтверждающий регистрацию долга, - выписку из Долговой книги по установленной форме (приложение N 1 к настоящему Порядку) в части, их касающейся. Выписка из Долговой книги предоставляется на основании письменного запроса за подписью полномочного лица кредитора (бенефициары) в течение трех рабочих дней со дня получения запроса.

15. Информация о долговых обязательствах городского округа, отраженная в Долговой книге, предоставляется контрольно-ревизионным, правоохранительным и судебным органам по установленной форме (приложение N 1 к настоящему Порядку) или в объеме, указанном в мотивированном запросе, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

III. Порядок хранения Долговой книги

16. Данные Долговой книги хранятся в электронном виде и на бумажном носителе на 1 число каждого месяца за подписью Главы Рузского городского округа, руководителя финансового органа и главного бухгалтера финансового органа. По окончании финансового года Долговая книга нумеруется, прошнуровывается и скрепляется печатью Администрации Рузского городского округа.

17. Документы, послужившие основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, хранятся в финансовом органе в соответствии со статьей 29 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».





ДОЛГОВАЯ КНИГА РУЗСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

по состоянию на "01" марта 2018 года

руб. коп.

№	Дата возникновения обязательств а по договору № и дата документа	Наименование кредитора (принципала/бен офицара)	Форма обеспечения	Объем долгового обязательства по договору (по соглашению о реструктуризации)	Процентная ставка по кредиту	Срок погашения обязательства по договору (по соглашению о пролонгации)	Образование долгового обязательства ВСЕГО	в том числе		Погашение долгового обязательства ВСЕГО	Дата погашения	в том числе		Остаток долгового обязательства ВСЕГО	в том числе			Процентная ставка	в том числе		Примечание			
								основной долг	проценты по гарантиям			основной долг	проценты по гарантиям		основной долг	проценты по гарантиям	Начислено процентов		Погашено процентов	Остаток долга по процентам		основной долг	процент	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
1. Муниципальные займы, осуществляемые путем выпуска муниципальных ценных бумаг																								
Итого по разделу				0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
2. Кредитные соглашения и договоры																								
2.1																								
2.2																								
Итого по разделу				0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
3. Договоры и соглашения о бюджетных кредитах																								
Итого по разделу																								
4. Договоры о предоставлении муниципальных гарантий																								
4.1																								
4.2																								
Итого по разделу				0.00			0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
Всего муниципальный долг				0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					

Глава Рузского городского округа

Начальник финансового управления

Главный бухгалтер финансового управления

Приложение № 2
к Порядку ведения
долговой книги Рузского
городского округа



Информация

От _____

(наименование принципала муниципальной гарантии)

о возникновении, обслуживании и погашении долгового обязательства, обеспечиваемого муниципальной гарантией Рузского городского округа, предоставленной по договору от _____ № _____

Задолженность на 1 _____ 20__ года, всего _____,

В том числе:

Основной долг _____,

Проценты за пользование средствами _____,

Комиссионные платежи _____,

Пени, штрафные санкции _____.

Содержание операции (возникновение, обслуживание, погашение обязательства)	Наименование, дата и номер документа, подтверждающего совершение операции	Сумма (в рублях, копейках)

Руководитель

Главный бухгалтер

Исполнитель