

## Об утверждении формы ежеквартального отчета о займах и долгах местного исполнительного органа

### *Утративший силу*

Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 10 апреля 2000 года N 168 Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 5.05.2000г. за N 1126. Утратило силу - приказом Министра финансов Республики Казахстан от 20 апреля 2007 года N 138

*Извлечения из приказа Министра финансов Республики Казахстан от 20 апреля 2007 года N 138*

*В соответствии с пунктом 580 Правил исполнения республиканского и местных бюджетов, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 20 марта 2007 года N 225, ПРИКАЗЫВАЮ:*

*1. Признать утратившим силу приказ Министра финансов Республики Казахстан от 10 апреля 2000 года N 168 "Об утверждении формы ежеквартального отчета о займах и долгах местного исполнительного органа" (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов за N 1126).*

...

*М и н и с т р*

---

В целях обеспечения мониторинга заимствования и долга местных исполнительных органов и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 августа 1999 года Z990464\_ "О государственном и гарантированном государством заимствовании и долге", приказываю:

1. Утвердить прилагаемую форму ежеквартального отчета о займах и долгах местного исполнительного органа.
2. Департаменту государственного заимствования:  
довести настоящий приказ до сведения местных исполнительных органов;  
обеспечить осуществление мониторинга заимствования и долга местных исполнительных органов.
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

Министр

Порядок  
заполнения формы ежеквартального отчета  
о займах и долгах местного исполнительного органа

Отчет о займах и долгах местного исполнительного органа предоставляется в целях мониторинга освоения, погашения и обслуживания займов местных исполнительных органов, задолженности по привлеченным займам соответствующим местным исполнительным органом в Министерство финансов Республики Казахстан ежеквартально, до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

В графе 1 указывается номер и дата подписания соглашения о займе.

В графе 2 указывается валюта займа.

В графах 3-6 отражаются освоение (поступление) средств займа. В графе 3 проставляется сумма освоенных средств займа на начало отчетного периода, в графе 4 указывается сумма освоения в отчетном периоде, в графах 5 и 6 отражаются прогнозы освоения (поступление) средств займа на следующий квартал после отчетного и до конца года.

В графах 7-11 отражаются платежи по погашению основного долга. В графе 7 указывается сумма погашения основного долга с начала выплат, в графе 8 - платежи, подлежащие по погашению основного долга в отчетном периоде, в графе 9 - сумма фактически произведенных платежей в отчетном периоде, в графах 10 и 11 отражаются прогнозы платежей погашения основного долга в следующем квартале и до конца года.

В графе 12 указывается остаток основного долга по займу на конец отчетного периода (гр.3+гр.4-гр.7-гр.9).

В графах 13-17 отражаются платежи вознаграждения (интереса). В графе 13 указывается сумма выплаченных платежей вознаграждения (интереса) по состоянию на начало отчетного периода, в графе 14 - сумма платежей вознаграждения (интереса), подлежащих оплате в отчетном периоде, в графе 15 - сумма фактически произведенных платежей вознаграждения (интереса) в отчетном периоде, в графе 16 и 17 - прогнозы платежей вознаграждения (интереса) в следующем квартале и до конца года.

В графах 18-22 отражаются все сопутствующие (авансовые платежи, комиссионные, штрафы, страховые взносы и др.) платежи. В графе 18 указывается сумма всех сопутствующих платежей, осуществленных с начала их выплат, в графе 19 - сопутствующие платежи, подлежащие к оплате в отчетном периоде, в графе 20 - сумма сопутствующих платежей, произведенных в

отчетном периоде, в графах 21 и 22 отражаются прогнозы сопутствующих платежей в следующем квартале и до конца года.

В графах 23-28 показываются просроченные (причитающиеся, но не произведенные) платежи по основному долгу, вознаграждению (интересу) и сопутствующим платежам на начало и на конец отчетного периода. Графа 26 определяется как разница (гр.23 + гр.8 - гр.9), графа 27 - (гр.24 + гр.14 - гр.15), графа 28 - (гр.25 + гр.19 - гр.20).

По завершению заполнения отчета по обслуживаемым займам заполняется строка "Всего:" по суммам каждой валюты займа отдельно, например, всего в долларах США, в марках, в тенге и т.д. Строка "Итого:" отражает сумму займа, платежей в тенге. Каждая сумма займа, платежей в иностранной валюте переводится в тенге по установленному Национальным Банком Республики Казахстан курсу тенге к соответствующей валюте на день выплаты.

При заполнении отчета за 1 квартал в графах 5, 10, 16, 21 указываются данные на 2 квартал текущего года, в графах 6, 11, 17, 22 - данные со 2 квартала до конца текущего года. При заполнении отчета за 2 квартал в графах 5, 10, 16, 21 указываются данные на 3 квартал, а в графах 6, 11, 17, 22 - с 3 квартала до конца текущего года. При заполнении отчета за 3 квартал в графах 5, 10, 16, 21 указываются данные на 4 квартал текущего года, в графах 6, 11, 17, 22 - данные с 4 квартала текущего года и до конца следующего года. При заполнении отчета за 4 квартал в графах 5, 10, 16, 21 показываются прогнозные суммы 1 квартала года, следующего после отчетного, а в графах 6, 11, 17, 22 - суммы прогноза с 1 квартала по 4 квартал следующего года.

При представлении отчета о займах и долгах местного исполнительного органа соответствующий местный исполнительный орган представляет информацию, согласно приложению N 1 "Условия займа", один раз после подписания соглашения о займе (по накопленным долгам - при первичном представлении отчета). В приложении N 1 указывается название заимодателя (кредитора), заемщика и их полные реквизиты (адреса, номера телефонов, телефаксов, Ф.И.О. первых руководителей), период действия займа: начало освоения и конец погашения займа, сумма займа, цель привлечения займа, размер ставки вознаграждения (интереса). В случаях изменения условий, сроков и суммы выплат по погашению займа заполняются условия дополнительных соглашений, изменяющие первоначальные условия.

Суммы, указанные в графах 4, 9, 15, 20 подлежат расшифровке согласно приложению N 2 "Расшифровка произведенных в отчетном периоде освоении и платежей по займам местного исполнительного органа". Суммарные значения, указанные в расшифровке должны быть равны соответствующим показателям отчета о займах и долгах местного исполнительного органа.

Обязательства, принятые местными исполнительными органами, а также выданные ими гарантии и поручительства до введения в действие Закона Республики Казахстан от 1 апреля 1999 года "О бюджетной системе" должны отражаться в отчете о займах и долгах местного исполнительного органа аналогичным образом во всех графах, отдельной строкой каждое.

При изменении значений фактических показателей (освоение, платежи) после предоставления отчета местным исполнительным органом в последующем отчете эти изменения учитываются в соответствующих графах "за отчетный период", а в приложении N 1 показывается расшифровка этого изменения.

Отчет подписывается ответственным исполнителем, руководителем финансового подразделения местного исполнительного органа и руководителем местного исполнительного органа.

Утверждена  
приказом Министерства финансов  
Республики Казахстан  
от 10 апреля 2000 года N168

Форма ежеквартального отчета о займах

и долгах местного исполнительного органа

\_\_\_\_\_  
наименование местного исполнительного органа  
за \_\_\_\_ квартал 20\_\_ года

Представляется в Министерство финансов Республики Казахстан местным исполнительным органом до 10 числа месяца, следующего после отчетного периода

N !Номер и !Валюта!		Освоено (поступило) средств займа											
п/п!дата	!займа !	-----											
!соглашения!	!На начало!	Сумма займа!	Прогноз освоения										
!о займе !	!отчетного!	освоенного !	-----										
!	!	!периода !	в отчетном !	в следующем !	до конца								
!	!	!	! периоде !	квартале !	текущего								
!	!	!	!	!	! года								
-----		!	1	!	2	!	3	!	4	!	5	!	6
-----													

Всего:  
в \$ США  
в DMR  
в JPY  
и т.д.  
Итого:

-----  
(продолжение таблицы)

-----  
Погашение основного долга !

-----!

Всего с ! в отчетном периоде ! прогноз платежей по ! Остаток  
начала ! ! погашению осн. долга ! основного  
выплат по !-----! долга на  
сост. на !Платежи !Платежи !в следующем!до конца ! конец  
начало !причитаю-!произведен-! квартале !года ! отчетного  
отчетного !щиеся !ные ! ! ! периода  
периода ! ! ! ! !

-----  
! гр.3+гр.4-гр.7

! гр.9

-----  
7 ! 8 ! 9 ! 10 ! 11 ! 12  
-----

(продолжение таблицы)

-----  
Платежи вознаграждения (интереса) ! Платежи вознаграждения (интереса)

-----  
Всего с начала ! в отчетном периоде !в следующем квартале!до конца года  
выплат по !-----!  
состоянию на ! Платежи ! Платежи ! !  
начало отчетного!причитаю-!произведен-!  
периода !щиеся !ные ! !

-----  
13 ! 14 ! 15 ! 16 ! 17

-----  
(продолжение таблицы)  
-----

Сопутствующие платежи

-----

Всего с ! в отчетном периоде !Прогноз по сопутствующим платежам  
начала !-----

выплат по !Платежи !Платежи !в следующем квартале!до конца года  
состоянию !причитающиеся!произведенные ! !

на начало ! ! ! !

отчетного ! ! ! !

периода ! ! ! !

-----

18 ! 19 ! 20 ! 21 ! 22

-----

(продолжение таблицы)  
-----

Просроченные платежи

-----

На начало отчетного периода ! На конец отчетного периода

-----

по ! по ! по ! по ! по ! по  
основному!вознаграж-!сопутствующим !основному !вознаграж- !  
сопутствующим

долгу ! дению ! платежам ! долгу ! дению ! платежам

-----

!гр.23+гр.8-!гр.24+гр.14-! гр.25+гр.19-

! гр.9 ! гр.15 ! гр.20

-----

23 ! 24 ! 25 ! 26 ! 27 ! 28

-----

первый руководитель подпись Ф.И.О.

финансовый руководитель подпись Ф.И.О.

исполнитель подпись Ф.И.О.

МП

Приложение N 1 к форме  
ежеквартального отчета о займах  
и долгах местного исполнительного  
органа

Условия займа

---

N	!Займодаделец!	Заемщик	!Номер и	!Название	!Номер и дата
п/п	реквизиты	реквизиты!	дата	Регионального	решения
!	!	!	соглашения	инвестиционного	соответствующего
!	!	!	!(доп. Согл.)!	проекта. Название	Маслихата о
!	!	!	самого Проекта	заимствовании	
!	!	!	!(или цель на	!	
!	!	!	реализацию которой!		
!	!	!	был получен займ)	!	

---

!	1	!	2	!	3	!	4	!	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

---

(продолжение таблицы)

---

Название	!Период	!Сумма и!	График погашения!	Периодичность	!
финансового!	действия	валюта	основного долга	платежей и ставки!	
агента,	займа	займа	!-----!		
обслуживаю-!	(начало	!	Дата	Сумма	Дата
щего займ	освоения	!	!	!	!
	!	!	!	!	!
	и конец	!	!	!	!
	погашения)!	!	!	!	!

---

6	!	7	!	8	!	9	!	10	!	11	!	12	!
---	---	---	---	---	---	---	---	----	---	----	---	----	---

---

(продолжение таблицы)

---

-----!	Виды, периодичность и ставки	!Реквизиты	!
	сопутствующих платежей	!	счета
	!	погашения	!
Вид	!	Дата и/или	!
	!	Ставки	!

! условие ! ! !

! платежа ! ! !

-----!

13 ! 14 ! 15 ! 16 !

-----

первый руководитель подпись Ф.И.О.

финансовый руководитель подпись Ф.И.О.

исполнитель подпись Ф.И.О.

МП

Приложение N 2 к форме  
ежеквартального отчета о займах  
и долгах местного исполнительного  
органа

Расшифровка произведенных в отчетном периоде освоении

и платежей по займам местного исполнительного органа

-----  
N !Номер !Освоено (поступило)!Назначение платежа !Валюта !Номер !Сумма  
п/п!и дата! средств займа !(погашение основного!платежа!и дата !платежа  
!займа !-----!долга, вознаграждение !платежа!  
! ! дата ! сумма и !(интерес), штрафы, ! ! !  
! ! ! валюта !комиссионное ! ! !  
! ! ! !вознаграждение банку! ! ! !  
! ! ! !-агенту, авансовые ! ! !  
! ! ! !платежи или др.) ! ! !

-----

! 1 ! 2 ! 3 ! 4 ! 5 ! 6 ! 7

-----

Всего:

в \$ США

в DMR

в JPY

и т.д.

Итого:

-----

первый руководитель   подпись   Ф.И.О.  
финансовый руководитель   подпись   Ф.И.О.  
исполнитель                   подпись   Ф.И.О.

МП

(Специалисты:  
Цай Л.Г.  
Склярова И.В.)

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан»  
Министерства юстиции Республики Казахстан