

**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).*

*...*

*Министр*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

      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 N 168

               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 !Займодатель!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  ! Ставка  !

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