



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

21.07.2022

№ 21

Об установлении Порядка ведения государственной долговой книги Томской области

В соответствии с пунктами 2 и 3 статьи 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок ведения государственной долговой книги Томской области согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

приказ Департамента финансов Томской области от 30.06.2010 № 31 «Об утверждении Порядка ведения Государственной долговой книги Томской области» («Собрание законодательства Томской области», № 8/1(61) от 16.08.2010);

пункт 6 приказа Департамента финансов Томской области от 31.03.2017 № 21 «О внесении изменений в отдельные приказы Департамента финансов Томской области» (Официальный интернет-портал «Электронная Администрация Томской области» <http://www.tomsk.gov.ru>, 04.04.2017);

пункт 3 приказа Департамента финансов Томской области от 05.09.2017 № 52 «О внесении изменений в отдельные приказы Департамента финансов Томской области» (Официальный интернет-портал «Электронная Администрация Томской области» <http://www.tomsk.gov.ru>, 06.09.2017).

3. Приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя начальника Департамента финансов Томской области Сидонскую Я.В.

И.о. заместителя Губернатора Томской области —
начальника Департамента финансов
Томской области



А.М.Феденёв

Приложение

УТВЕРЖДЕН

приказом Департамента финансов
Томской области
от 21.07.2022 № 21

ПОРЯДОК

ведения государственной долговой книги Томской области

1. Настоящий Порядок устанавливает состав информации, порядок и срок ее внесения в государственную долговую книгу Томской области (далее — долговая книга).

2. Долговая книга — систематизированный свод информации о государственных долговых обязательствах Томской области (далее — долговые обязательства), составляющих государственный внутренний долг Томской области.

3. Ведение долговой книги осуществляется комитетом государственного долга Департамента финансов Томской области.

4. В долговой книге осуществляется учет и регистрация долговых обязательств Томской области, выраженных в валюте Российской Федерации.

5. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем внесения в долговую книгу информации в виде обязательств по:

- 1) государственным ценным бумагам Томской области;
- 2) кредитам, привлеченным Томской областью от кредитных организаций;
- 3) бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Томской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 4) государственным гарантиям Томской области.

6. Каждому долговому обязательству присваивается государственный регистрационный номер, состоящий из шести значащих разрядов X1X2X3X4X5X6, где:

1) первый, второй разряды номера (X1X2) указывают на раздел долговой книги, к которому относится долговое обязательство:

- «01» — для государственных ценных бумаг;
- «02» — для кредитов, привлеченных от кредитных организаций;
- «03» — для бюджетных кредитов, привлеченных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- «04» — для государственных гарантий;

2) третий, четвертый разряды (X3X4) указывают на год, в котором зарегистрировано долговое обязательство;

3) пятый, шестой разряды (X5X6) указывают на порядковый номер долгового обязательства в разделе долговой книги в текущем финансовом году.

7. По долговому обязательству в виде обязательств по государственным ценным бумагам Томской области, в долговой книге подлежит отражению следующая информация:

- 1) регистрационный номер;
- 2) государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, наименование, вид и форма ценной бумаги (купонная, дисконтная);
- 3) дата государственной регистрации и регистрационный номер условий эмиссии;
- 4) наименование, дата и номер нормативного правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг;
- 5) номинальная стоимость одной ценной бумаги;
- 6) ограничения на владельцев ценных бумаг;
- 7) наименование генерального агента (агента);
- 8) наименование депозитария или регистратора;
- 9) наименование организатора торговли;
- 10) объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости;
- 11) дата начала размещения (доразмещения) ценных бумаг;
- 12) процентная ставка купонного дохода (процентов годовых), периодичность выплаты купонного дохода;
- 13) форма обеспечения обязательства;
- 14) дата возникновения обязательства;
- 15) объем ценных бумаг;
- 16) основание возникновения обязательства (размещение выпуска, дополнительного выпуска, сделка РЕПО, обмен, возврат средств);
- 17) сумма дисконта (-) (премии (+)) при размещении ценных бумаг;
- 18) график исполнения обязательства, объем ценных бумаг по номинальной стоимости, подлежащий исполнению по графику (при амортизации);
- 19) фактическая дата исполнения обязательства;
- 20) объем исполнения по ценным бумагам;
- 21) сумма дисконта (-) при исполнении обязательства;
- 22) основание исполнения (прекращения по иным основаниям) обязательства (амортизация, погашение по сроку, выкуп, сделка РЕПО, оферта, обмен, просроченная задолженность, возврат);
- 23) объем долга по ценным бумагам по номинальной стоимости;
- 24) объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

8. По долговому обязательству в виде обязательств по кредитам, привлеченным Томской областью от кредитных организаций, в долговой книге подлежит отражению следующая информация:

- 1) регистрационный номер;
- 2) наименование, номер и дата государственного контракта (дополнительного соглашения);
- 3) наименование кредитора;
- 4) объем обязательства по государственному контракту;
- 5) процентная ставка (процентов годовых);
- 6) форма обеспечения обязательства;
- 7) дата заимствования;
- 8) объем заимствования;

9) дата исполнения обязательства, установленная государственным контрактом;

10) фактическая дата исполнения обязательства;

11) фактический объем исполнения обязательства;

12) объем основного долга по кредиту;

13) объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

9. По долговому обязательству в виде обязательств по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Томской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в долговой книге подлежит отражению следующая информация:

1) регистрационный номер;

2) наименование, номер и дата договора (соглашения, дополнительного соглашения);

3) наименование кредитора;

4) объем обязательства по договору (соглашению, дополнительному соглашению);

5) процентная ставка (процентов годовых);

6) форма обеспечения обязательства;

7) дата заимствования;

8) объем заимствования;

9) дата исполнения обязательства, установленная договором (соглашением, дополнительным соглашением);

10) объем основного долга, подлежащий исполнению в установленные договором (соглашением, дополнительным соглашением) даты;

11) фактическая дата исполнения обязательства;

12) фактический объем исполнения обязательства;

13) объем основного долга по кредиту;

14) объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

10. По долговому обязательству в виде обязательств по государственным гарантиям Томской области, в долговой книге подлежит отражению следующая информация:

1) регистрационный номер;

2) наименование, номер, дата документа (изменений в него);

3) наименование принципала;

4) наименование бенефициара;

5) форма обеспечения обязательства;

6) объем обязательств по гарантии;

7) цель получения кредита (размещения займа);

8) дата вступления в силу гарантии или событие (условие), с наступлением которого гарантия вступает в силу;

9) срок возврата кредита (погашения займа);

10) срок действия гарантии;

11) срок предъявления требований по гарантии;

12) срок исполнения гарантии;

13) события (обстоятельства), являющиеся основанием исполнения (прекращения по иным основаниям) гарантии;

14) дата исполнения;

15) сумма исполнения;

16) исполнитель гарантии;

17) объем обязательств гаранта;

18) объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

11. По каждому разделу долгового обязательства указываются итоговые объемы государственного внутреннего долга Томской области, а также итоговые объемы просроченной задолженности по долговым обязательствам.

12. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по государственным гарантиям Томской области) вносится в долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по государственным гарантиям Томской области вносится в долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательства принципала, обеспеченных государственной гарантией Томской области.

13. Реструктуризация долгового обязательства Томской области, 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.

14. Записи в долговой книге производятся на основании документов (оригиналов или заверенных копий), подтверждающих возникновение, изменение, исполнение (прекращение по иным основаниям) полностью или частично долгового обязательства.

15. Информация о долговых обязательствах, исполненных в полном объеме или списанных с государственного внутреннего долга Томской области в течение финансового года, исключается из долговой книги по окончании финансового года.

16. Долговая книга ведется и хранится в электронном виде.

17. Долговая книга распечатывается на бумажном носителе по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, и подписывается заместителем Губернатора Томской области — начальником Департамента финансов Томской области и главным бухгалтером Департамента финансов Томской области (или уполномоченными лицами).

Хранение долговой книги на бумажном носителе осуществляется в соответствии с номенклатурой дел Департамента финансов Томской области.

