

Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі

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

Министерство финансов Республики Казахстан

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

В целях обеспечения мониторинга заимствования и долга местных исполнительных органов и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 августа 1999 года "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



QR-код содержит данные ЭЦП должностного лица РГП на ПХВ «ИЗПИ»

QR-код содержит ссылку на
данный документ в ЭКБ НПА РК

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

начала !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!вознаград-!сопутствующим !основному !вознаград- !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 !заимствования
 ! ! ! !!(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