Проект

подготовлен

департаментом финансов

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Об утверждении порядка проверки

достаточности, надежности и ликвидности

обеспечения, предоставляемого при

предоставлении муниципальной гарантии,

а также контроля за достаточностью,

надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения после предоставления муниципальной гарантии

В соответствии со статьями 93.2, 115.2, 115.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить Порядок проверки достаточности, надежности и ликвидности обеспечения, предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии, а также контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения после предоставления муниципальной гарантии согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Управлению документационного и информационного обеспечения разместить настоящее постановление на официальном портале Администрации города.

3. Муниципальному казенному учреждению «Наш город» опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации.

4. Контроль за выполнением постановления возложить на заместителя Главы города Шерстневу А.Ю.

Глава города В.Н. Шувалов

(новая редакция

от 05.03.2020)

Приложение

к постановлению

Администрации города

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_\_

Порядок проверки достаточности, надежности и ликвидности обеспечения, предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии, а также контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения после предоставления муниципальной гарантии

Раздел I. Общие положения

1. Настоящий порядок определяет порядок проведения проверки достаточности обеспечения, надежности и ликвидности обеспечения в виде банковской гарантии и поручительства, предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии, а также контроля за достаточностью обеспечения, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения в виде банковской гарантии, поручительства и залога имущества после предоставления муниципальной гарантии городского округа город Сургут (далее – муниципальная гарантия).
2. Предоставление муниципальной гарантии осуществляется в порядке и на условиях, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации и муниципальными правовыми актами муниципального образования городской округ город Сургут.
3. Способы обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии и требования к обеспечению устанавливаются Бюджетным кодексом Российской Федерации и Порядком предоставления муниципальных гарантий городского округа город Сургут, утвержденного решением Думы города от 27.02.2009 № 509-IV ДГ.

4. Проверка (контроль) достаточности, надежности и ликвидности обеспечения исполнения обязательств принципала проводится департаментом финансов Администрации города Сургута:

4.1. при предоставлении муниципальной гарантии на основании:

- документов, предоставляемых претендентом на получение муниципальной гарантии, в соответствии с перечнем документов, установленным приложением № 1 к постановлению Администрации города от 28.04.2017 № 3500 «О реализации решения Думы города от 27.02.2009 № 509-IV ДГ «О Порядке предоставления муниципальных гарантий городского округа город Сургут»;

- заключения департамента финансов Администрации города о минимальном объеме (сумме) обеспечения.

4.2. ежеквартально по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом после предоставления муниципальной гарантии, в случае предоставления обеспечения в форме поручительства или банковской гарантии, на основании:

- форм промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности принципала (поручителя, при предоставлении в обеспечение муниципальной гарантии поручительства) за квартал, нарастающим итогом с начала отчетного года, предоставляемой не позднее 30 дней по окончании отчетного периода и форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предоставляемой не позднее трех месяцев после окончания отчетного года, в соответствии с договором о предоставлении муниципальной гарантии;

- информации размещенной на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации, о банке - гаранте, в случае если в качестве обеспечения муниципальной гарантии предоставлена банковская гарантия;

- заключения департамента финансов Администрации города о минимальном объеме (сумме) обеспечения после предоставления муниципальной гарантии.

4.3. один раз в полугодие по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным полугодием в случае предоставления в обеспечение по муниципальной гарантии залога имущества:

- форм промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности принципала за квартал, нарастающим итогом с начала отчетного года, предоставляемой не позднее 30 дней по окончании отчетного периода и форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предоставляемой не позднее трех месяцев после окончания отчетного года, в соответствии с договором о предоставлении муниципальной гарантии;

- залогового заключения департамента финансов Администрации города, подготовленного в соответствии с разделом V настоящего порядка;

- заключения департамента финансов Администрации города о минимальном объеме (сумме) обеспечения.

4.4. ежегодно по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным годом, в случае предоставления в обеспечение по муниципальной гарантии государственной (муниципальной) гарантии.

5. По результатам проверки достаточности, надежности и ликвидности обеспечения, предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии департамент финансов Администрации города готовит заключение по форме приложения № 1 к настоящему Порядку.

По результатам контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения после предоставления муниципальной гарантии департамент финансов Администрации города готовит заключение по форме приложения № 2 к настоящему Порядку.

6. Сроки подготовки заключения:

6.1. при предоставлении муниципальной гарантии – в течении десяти рабочих дней, после получения заключений о наличии потребности в реализации инвестиционного проекта и соблюдения условий предоставления гарантий, за исключением проведения анализа финансового состояния принципала (претендента) и (или) проверки соответствия предоставленного им обеспечения исполнения обязательств по муниципальной гарантии, установленных порядком предоставления муниципальных гарантий;

6.2. после предоставления муниципальной гарантии:

– не позднее 20 рабочих дней со дня предоставления отчетности, указанной в пункте 4.2 настоящего раздела, в случае предоставления обеспечения в форме поручительства;

- не позднее 10 рабочих дней со дня предоставления отчетности, указанной в пункте 4.2 настоящего раздела, в случае предоставления обеспечения в форме банковской гарантии;

- не позднее 30 рабочих дней со дня предоставления отчетности, указанной в пункте 4.3 настоящего раздела, в случае предоставления обеспечения в форме залога имущества.

7. В случае выявления после предоставления муниципальной гарантии недостаточности предоставленного обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу и (или) признания его ненадежным, и (или) неликвидным департамент финансов Администрации города в течение пяти рабочих дней со дня подготовки соответствующего заключения направляет его в адрес принципала.

Принципал обязан обеспечить полную или частичную замену обеспечения либо предоставить дополнительное обеспечение в течение четырнадцати рабочих дней со дня получения заключения департамента финансов Администрации города, указанного в настоящем пункте.

При неисполнении принципалом обязанности, установленной настоящим пунктом, муниципальная гарантия отзывается Гарантом в соответствии с условиями договора о предоставлении муниципальной гарантии городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в порядке предусмотренном пунктами 5 - 8 раздела VI приложения 2 к постановлению Администрации города от 28.04.2017 № 3500 «О реализации решения Думы города от 27.02.2009 № 509-IV ДГ «О Порядке предоставления муниципальных гарантий городского округа город Сургут».

Раздел II. Порядок проверки (контроля) достаточности обеспечения, предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии и после ее предоставления

1. Проверка достаточности обеспечения заключается в определении соответствия объема предоставляемого (предоставленного) обеспечения минимальному объему (сумме) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по гарантии, указанному в заключении департамента финансов Администрации города (далее - минимальный объем (сумма) обеспечения).

2. Критерии определения достаточности обеспечения:

|  |  |
| --- | --- |
| Критерий | Значение |
| Объем предоставляемого (предоставленного) обеспечения ≥ минимального объема (суммы) обеспечения | Достаточный объем |
| Объем предоставляемого (предоставленного) обеспечения < минимального объема (суммы) обеспечения | Недостаточный объем |

Раздел III. Оценка надежности и ликвидности банковской гарантии

1. Банковская гарантия признается надежной и ликвидной при соблюдении следующих критериев:

- банк-гарант имеет действующую лицензию Центрального банка Российской Федерации, предоставляющую право на выдачу банковских гарантий;

- банк-гарант зарегистрирован в системе обязательного страхования вкладов в банках Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 23.12.2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках Российской Федерации»;

- банком-гарантом соблюдены обязательные нормативы, установленные Положением Банка России от 03.12.2015 № 509-П «О расчете величины собственных средств (капитала), обязательных нормативов и размеров (лимитов) открытых валютных позиций банковских групп»;

- величина собственных средств (чистых активов) банка-гаранта больше величины, равной трехкратной сумме обязательств принципала, которые обеспечиваются данной банковской гарантией;

- у банка-гаранта отсутствуют убытки по итогам деятельности за два последних отчетных года;

- у банка-гаранта отсутствует просроченная (неурегулированная) задолженность по договорам, заключенным с муниципальным образованием городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, задолженность по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, срок исполнения по которым наступил в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

- банк-гарант не находится в процессе ликвидации, реорганизации, банкротства.

2. При несоблюдении любого из критериев, указанных в пункте 1 настоящего раздела банковская гарантия признается ненадежной и неликвидной.

3. Сроки проведения оценки надежности и ликвидности банковской гарантии установлены подпунктом 4.2. пункта 4 раздела I настоящего порядка.

Раздел IV. Оценка надежности и ликвидности поручительства

1. Поручительство признается надежным и ликвидным при соблюдении следующих критериев:

- финансовое состояние поручителя отнесено к первому или второму классу финансовой устойчивости. Анализ финансового состояния поручителя осуществляется в соответствии с Порядком проведения анализа финансового состояния принципала при предоставлении муниципальной гарантии, а также мониторинга его финансового состояния после предоставления муниципальной гарантии, утвержденным Администрацией города Сургута;

- поручитель не находится в процессе ликвидации, реорганизации, банкротства;

- деятельность поручителя не приостановлена в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

- у поручителя отсутствует просроченная (неурегулированная) задолженность по договорам и соглашениям, заключенным с муниципальным образованием городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, задолженность по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, срок исполнения по которым наступил в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

- величина собственных средств (чистых активов) поручителя больше величины, равной трехкратной сумме обязательств принципала, которые обеспечиваются данным поручительством.

2. При несоблюдении любого из критериев, указанных в пункте 1 настоящего раздела поручительство признается ненадежным и неликвидным.

3. Сроки проведения оценки надежности и ликвидности поручительства установлены подпунктом 4.2. пункта 4 раздела I настоящего порядка.

Раздел V. Оценка надежности и ликвидности предмета залога

1. При предоставлении муниципальной гарантии предмет залога признается надежным и ликвидным, в случае:

- оценки рыночной стоимости (с выводами о ликвидности) имущества, передаваемого в залог, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации об оценочной деятельности на основании договора на проведение оценки, заключенного с оценочной компанией. Оценка передаваемого в залог имущества осуществляется оценщиком, состоящим в штате указанной оценочной компании (заключившим трудовой договор с указанной оценочной компанией);

- передаваемое в залог имущество должно быть свободно от прав на него третьих лиц, в том числе не должно быть предметом залога по другим договорам.

2. После предоставления муниципальной гарантии:

2.1. Залог признается надежным и ликвидным при соблюдении следующих критериев:

- фактическое наличие предмета залога, подтвержденное департаментом финансов Администрации города, путем его осмотра;

- подтверждение правового статуса предмета залога с учетом положений пункта 2.2 настоящего раздела;

- стоимость предмета залога не изменилась или увеличилась по отношению к стоимости, указанной в договоре залога, с учетом положений пункта 2.3 настоящего раздела.

2.2. Правовой статус предмета залога считается подтвержденным в случае:

- отсутствия последующих залогов в отношении предмета залога после его предоставления в качестве обеспечения по муниципальной гарантии;

- подтверждения права собственности залогодателя на предмет залога;

- отсутствия судебных разбирательств, участником которых является залогодатель, в том числе наличия имущественного спора, связанного с предметом залога;

- отсутствия факта применения в отношении залогодателя процедур, предусмотренных законодательством о несостоятельности (банкротстве).

Правовой статус предмета залога определяется департаментом финансов Администрации города на основании:

- выписки из Единого государственного реестра недвижимости и сведений, размещенных на Едином федеральном реестре сведений о банкротстве;

- информации, размещенной на официальных сайтах судов Российской Федерации, третейских судов, международных коммерческих арбитражей в сети «Интернет».

2.3. Суждение о стоимости предмета залога осуществляется специалистами департамента финансов Администрации города на основании анализа рынка предмета залога (динамика рынка, спрос, предложение, объем продаж, емкость рынка, колебания цен на рынке, макроэкономические и отраслевые тенденции) с учетом:

- сводной статистической, аналитической и иной информации, размещенной Банком России на официальном сайте Банка России в сети «Интернет»;

- информации, публикуемой органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, государственными компаниями, иными организациями (прогнозы социально-экономического развития Российской Федерации, регионов Российской Федерации, прогнозы развития отраслей экономики, к которым относится предмет залога, и иная информация);

- информации, размещенной в открытом доступе в сети «Интернет», о стоимости имущества, аналогичного предмету залога.

2.4. Юридическое лицо, вправе предоставить оценку рыночной стоимости (с выводами о ликвидности) имущества, переданного в залог по собственной инициативе.

2.5. По результатам экспертизы предмета залога департаментом финансов Администрации города составляется залоговое заключение.

В случае, если предметом залога является несколько вещей (за исключением составных частей неделимой вещи), залоговое заключение содержит сведения в отношении каждой составляющей предмет залога вещи.

Раздел VI. Оценка надежности и ликвидности государственной (муниципальной) гарантии

Государственная (муниципальная) гарантия признается надежной и ликвидной в случае, если Гаранту присвоена высокая степень долговой устойчивости, в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Приложение № 1

к порядку проверки достаточности,

надежности и ликвидности

обеспечения, предоставляемого

при предоставлении муниципальной

гарантии, а также контроля за

достаточностью, надежностью

и ликвидностью предоставленного

обеспечения после предоставления

муниципальной гарантии

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам проверки достаточности, надежности

и ликвидности обеспечения, предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии

Предоставляемое обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу при предоставлении муниципальной гарантии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается наименование принципала)

в виде \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается способ предоставляемого обеспечения,

реквизиты соответствующих договоров, свидетельств/выписок

из ЕГРН (если обеспечение предоставлено несколькими

способами, указываются данные в отношении всех способов))

признано достаточным/недостаточным и имеющим/не имеющим высокую степень надежности (ликвидности): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

1) требованиям, установленным абзацами третьим – шестым пункта 3 статьи 93.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, обеспечение соответствует/ не соответствует;

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

2) банковская гарантия, государственная (муниципальная) гарантия, поручительство юридических лиц признана (о)/ не признана (о) надежной (ым), передаваемое в залог имущество признано/ не признано ликвидным;

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

3) объем обеспечения является достаточным/ недостаточным.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, должность, Ф.И.О.)

Приложение № 2

к порядку проверки достаточности,

надежности и ликвидности

обеспечения, предоставляемого

при предоставлении муниципальной

гарантии, а также контроля за

достаточностью, надежностью

и ликвидностью предоставленного

обеспечения после предоставления

муниципальной гарантии

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью

предоставленного обеспечения после предоставления

муниципальной гарантии

Контроль за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ проведен.

(наименование принципала)

По результатам контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения в виде \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

указывается способ обеспечения, реквизиты соответствующих договоров, свидетельств/выписок из ЕГРН (если обеспечение предоставлено несколькими способами, указываются данные в отношении всех способов)

обеспечение признано достаточным/недостаточным и имеющим/не имеющим высокую степень надежности (ликвидности):\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

1) требованиям, установленным [абзацами третьим](consultantplus://offline/ref=B62ECBE6EBDE678C2F584EA6AAA852A5C8EDEEBE3CD74F24A3CE45DD0E9E7F3383BF7B974CD27F181F747CC2752F7C01FB4CA28B0157GEI2G) - [шестым пункта 3 статьи 93.2](consultantplus://offline/ref=B62ECBE6EBDE678C2F584EA6AAA852A5C8EDEEBE3CD74F24A3CE45DD0E9E7F3383BF7B974CD574181F747CC2752F7C01FB4CA28B0157GEI2G) Бюджетного кодекса Российской Федерации, обеспечение соответствует/не соответствует;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

2) банковская гарантия, государственная (муниципальная) гарантия, поручительство юридических лиц признана(о)/не признана(о), надежной(ым), передаваемое в залог имущество признано/не признано ликвидным;

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

3) объем обеспечения является достаточным/недостаточным.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указать нужное)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись, должность, Ф.И.О.)