

Российская Федерация
Самарская область

АДМИНИСТРАЦИЯ
городского округа Кинель

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 05.02.2020 № 350

Об утверждении Порядков проведения анализа и мониторинга финансового состояния принципала, проверки и контроля за надежностью, ликвидностью и достаточностью обеспечения исполнения обязательств принципала по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области

В соответствии со статьями 115.2 и 115.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить:

Порядок проведения анализа финансового состояния принципала при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области согласно Приложению 1 к настоящему постановлению;

Порядок проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области согласно Приложению 2 к настоящему постановлению;

Порядок проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель

Самарской области согласно Приложению 3 к настоящему постановлению;

Порядок проведения контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области согласно Приложению 4 к настоящему постановлению;

Порядок проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области согласно Приложению 5 к настоящему постановлению;

Порядок проведения контроля за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области согласно Приложению 6 к настоящему постановлению;

Порядок определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала согласно Приложению 7 к настоящему постановлению.

2. Официально опубликовать настоящее постановление.

3. Настоящее постановление вступает в силу на следующий день после дня его официального опубликования и распространяет свое действие с 1 января 2020 года.

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на руководителя управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области (Москаленко А.В.).

Глава городского округа

Москаленко21698 *А. Москаленко*



В.А.Чихирев

ПРИЛОЖЕНИЕ 1
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.02.2019 № 350

ПОРЯДОК
проведения анализа финансового состояния принципала при
предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель
Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания проведения анализа финансового состояния принципала претендующего на предоставление муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области (далее – анализ финансового состояния принципала).

2. Не допускается проведение анализа финансового состояния принципала при наличии следующих обстоятельств:

наличия у принципала просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городским округом Кинель Самарской областью, неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

наличия просроченной задолженности по заработной плате;

осуществления в отношении принципала процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществления в отношении принципала процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

3. В целях проведения анализа финансового состояния принципалы представляют в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области документы, предусмотренные пунктом 3 постановления Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее в настоящем Порядке - методика проведения анализа финансового состояния), а также:

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета принципала, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к принципалу;

справку Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении принципала.

Непредставление любого из указанных документов является основанием для отказа в проведении анализа финансового состояния принципала.

4. Анализ финансового состояния принципала осуществляется управлением финансами администрации городского округа Кинель Самарской области на основании данных бухгалтерской отчетности принципала в соответствии с методикой проведения анализа финансового состояния.

5. В целях предоставления муниципальных гарантий Самарской области основанием для признания финансового состояния принципала неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

6. В целях предоставления муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области основанием для признания финансового состояния принципала удовлетворительным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния принципала, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области может служить только удовлетворительное финансовое состояние принципала.

7. Результаты проведенного анализа финансового состояния принципала оформляются на бланке управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в виде Заключения о финансовом состоянии принципала при предоставлении муниципальной гарантии Самарской области, подписанного руководителем управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области или лицом, его замещающим.

8. Заключение о финансовом состоянии принципала при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области должно содержать:

- наименование принципала;
- основные показатели бухгалтерской отчетности принципала;
- расчет сводной оценки финансового состояния принципала в каждом анализируемом периоде;
- информацию о присвоении принципалу одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;
- выводы.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.02.2017 № 350

ПОРЯДОК

проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области на последнюю отчетную дату в целях периодической оценки финансового состояния принципала в течение срока действия предоставленной принципалу муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области (далее в настоящем Порядке - мониторинг).

2. Мониторинг производится на основании следующих документов, представляемых принципалом в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области (далее в настоящем Порядке – управление) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области:

копии бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный год (бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним) с отметкой налогового органа об их получении, копии бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату;

копии информационного письма налогового органа (форма № 26.2-7) о применении упрощенной системы налогообложения для организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения;

расшифровки дебиторской задолженности с указанием сумм и сроков погашения за последний отчетный год и на последнюю отчетную дату;

расшифровки кредиторской задолженности с указанием сумм и сроков погашения за последний отчетный год и на последнюю отчетную дату;

расшифровки полученных кредитов и займов со сроками их погашения за последний отчетный год и на последнюю отчетную дату;

копии аудиторского заключения за последний отчетный год (при наличии);

справок банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета принципала, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к принципалу;

справки Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении принципала.

3. Документы, представляемые для проведения мониторинга, прошиваются (каждый отдельно), подписываются или заверяются уполномоченным лицом, подпись которого должна быть скреплена печатью (при ее наличии).

4. Мониторинг осуществляется управлением финансами администрации городского округа Кинель Самарской области на основании данных бухгалтерской отчетности принципалов в соответствии с постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее в настоящем Порядке - методика проведения анализа финансового состояния).

5. Основанием для признания финансового состояния принципала неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

6. Основанием для признания финансового состояния принципала удовлетворительным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния принципала, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния.

7. В случае признания финансового состояния принципала неудовлетворительным необходимо провести мероприятия, указанные в пунктах 7 - 9 Порядка определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала настоящего постановления.

8. Результаты проведенного мониторинга оформляются не реже одного раза в год на бланке управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в виде Заключения о мониторинге финансового состояния принципала после предоставления муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области, подписанного руководителем управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области должно содержать:

наименование принципала;

основные показатели бухгалтерской отчетности принципала;

расчет сводной оценки финансового состояния принципала в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении принципалу одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

выводы.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.08.2020 № 350

ПОРЯДОК

проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области (далее – оценка поручительства). Оценка поручительства состоит из проведения анализа финансового состояния поручителя.

2. Не допускается проведение процедур оценки поручительства при наличии следующих обстоятельств:

наличия просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городским округом Кинель Самарской областью, неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

наличия просроченной задолженности по заработной плате;

осуществления в отношении поручителя процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществления в отношении поручителя процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

величина чистых активов поручителя на последнюю отчетную дату меньше величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемой муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области.

3. В целях проведения оценки поручительства принципал, направляет в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области документы, предусмотренные пунктом 3 постановления Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее в настоящем Порядке - методика проведения анализа финансового состояния), а также:

письмо о намерении выступить поручителем с указанием основных параметров обязательства, подписанное лицом, уполномоченным действовать от имени поручителя (далее - руководитель), и заверенное печатью организации (при наличии);

копии учредительных документов принципала, заверенные подписью руководителя принципала и печатью принципала (при наличии);

выписку из Единого государственного реестра юридических лиц (если учредителями являются юридические лица – дополнительно выписку из Единого государственного реестра юридических лиц по каждому учредителю), выданную в срок не позднее одного месяца до даты представления документов (по собственной инициативе). В случае если выписка из Единого государственного реестра юридических лиц не была представлена поручителем самостоятельно, управление получает

соответствующие сведения с официального сайта Федеральной налоговой службы;

копии документов, заверенные подписью руководителя и печатью организации (при наличии), подтверждающих полномочия лица, действующего от имени поручителя, на подписание соответствующего договора;

копию документа, заверенную подписью руководителя и печатью поручителя (при наличии), подтверждающего согласие уполномоченного органа управления организации на совершение соответствующей сделки (в случаях, установленных действующим законодательством и учредительными документами);

справку налогового органа обо всех действующих расчетных (текущих) рублевых и валютных счетах поручителя;

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета поручителя, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к поручителю;

копии лицензий в случае осуществления поручителем видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, заверенные подписью руководителя поручителя – юридического лица и печатью поручителя (при наличии);

справку Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении поручителя.

4. Оценка поручительства не проводится в случаях:

ведения поручителем деятельности менее трех лет;

величина чистых активов поручителя на последнюю отчетную дату меньше величины, равной трехкратной сумме муниципальной гарантии.

5. Оценка поручительства осуществляется управлением финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в соответствии методикой проведения анализа финансового состояния.

6. Основанием для признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным, а поручительства – ненадежным является присвоение поручителю 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

7. Основанием для признания финансового состояния поручителя удовлетворительным, а поручительства – надежным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния поручителя, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области может служить только удовлетворительное финансовое состояние поручителя.

8. Результаты проведенной оценки поручительств оформляются на бланке управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в виде Заключения о проведении оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, подписанного руководителем управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области должно содержать:

наименование поручителя;

основные показатели бухгалтерской отчетности поручителя;
расчет сводной оценки финансового состояния поручителя в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении поручителю одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

ВЫВОДЫ.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.02.2020 № 350

ПОРЯДОК

проведения контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания проведения контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области (далее – контроль поручительства). Контроль поручительств состоит из проведения анализа финансового состояния поручителя.

2. В целях проведения контроля поручительства принципал, направляет в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в сроки, установленные условиями договора о предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, следующие документы поручителя:

копии годовой бухгалтерской отчетности за последний финансовый год (при наличии такового), включающей копии бухгалтерских балансов, отчетов о прибылях и убытках, приложений к ним и пояснительных записок, а также копии аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности поручителя требованиям действующего законодательства (при наличии таковых); копии ежеквартальной промежуточной бухгалтерской отчетности (бухгалтерских балансов,

отчетов о прибылях и убытках) за последний финансовый год. К бухгалтерскому балансу на последнюю отчетную дату необходимо приложить расшифровки статей баланса, сумма по которым составляет более 5 процентов от суммы итога баланса. Копии указанных документов должны быть заверены подписью руководителя и печатью поручителя (при наличии), годовая бухгалтерская отчетность представляется с отметкой налогового органа о принятии;

расшифровки дебиторской и кредиторской задолженностей к представленным бухгалтерским балансам с указанием наиболее крупных дебиторов и кредиторов (более 5 процентов общего объема задолженности) и дат возникновения задолженностей, подписанные руководителем и заверенные печатью поручителя (при наличии);

расчеты чистых активов поручителя за предыдущий финансовый год и на последнюю отчетную дату, подписанный руководителем и заверенный печатью поручителя (при наличии);

справка налогового органа об отсутствии у поручителя просроченной задолженности по обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, составленная на дату направления документов для проведения контроля поручителя;

справка об отсутствии просроченной задолженности по заработной плате на последнюю отчетную дату, подписанная руководителем и заверенная печатью поручителя (при наличии);

справка, подписанная руководителем и заверенная печатью поручителя (при наличии), о том, что деятельность поручителя не приостановлена в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, а также об отсутствии процедур ликвидации, реорганизации, банкротства в отношении поручителя на дату направления документов для проведения контроля поручителя;

справку налогового органа обо всех действующих расчетных (текущих) рублевых и валютных счетах поручителя;

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета поручителя, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к поручителю;

копии лицензий (в случае осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством), заверенные подписью руководителя и печатью организации (при наличии), которая составляется в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление или направляется подтверждающий документ об отзыве лицензии;

справку Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении поручителя.

В случае ухудшения финансового состояния поручителя после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, принципал обязан незамедлительно уведомить об этом событии управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области, приложив соответствующие подтверждающие документы.

3. Контроль поручительства осуществляется управлением финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в соответствии с постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее в настоящем Порядке - методика проведения анализа финансового состояния).

4. Основанием для признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным, а поручительства – ненадежным является присвоение поручителю 3 класса финансового состояния,

предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

5. Основанием для признания финансового состояния поручителя удовлетворительным, а поручительства – надежным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния поручителя, предусмотренного пунктом 7 методики проведения анализа финансового состояния.

6. В случае признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным необходимо провести мероприятия, указанные в пунктах 7 - 9 Порядка определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала настоящего постановления.

7. Результаты проведенного контроля оформляются не реже одного раза в год на бланке управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в виде Заключения о проведенном контроле за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, подписанного руководителем управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области или лицом, его замещающим.

8. Заключение о проведенном контроле за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области должно содержать:

наименование поручителя;

основные показатели бухгалтерской отчетности поручителя;

расчет сводной оценки финансового состояния поручителя в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении поручителю одного из трех классов
финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

ВЫВОДЫ.

ПРИЛОЖЕНИЕ 5
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.02.2020 № 350

ПОРЯДОК

проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области (далее – оценка банковских гарантий).

В целях обеспечения принимается банковская гарантия российского банка (далее в настоящем постановлении – банка-гаранта), имеющего генеральную лицензию Центрального банка Российской Федерации на осуществление банковских операций, который по состоянию на 1 января года по величине собственных средств (капитала) входит в число первых ста крупнейших российских банков). Оценка банковских гарантий состоит из проведения анализа финансового состояния банка-гаранта.

2. Не допускается проведение процедур оценки банковских гарантий при наличии следующих обстоятельств:

наличия просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городским округом Кинель Самарской областью, неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в

соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

наличия просроченной задолженности по заработной плате;

осуществления в отношении банка-гаранта процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществления в отношении банка-гаранта процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

величина чистых активов банка-гаранта на последнюю отчетную дату меньше величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемой муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области.

3. В целях проведения оценки банковской гарантии банк-гарант, соответствующий требованиям, установленным пунктом 2 настоящего Порядка, направляет принципалу для предоставления в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области следующие документы:

письмо о намерении выступить банком-гарантом с указанием основных параметров обеспечиваемого обязательства и той его части, которая будет обеспечена банковской гарантией;

копии лицензии банка-гаранта на осуществление банковских операций и иных лицензий, установленных действующим законодательством, заверенные банком-гарантом;

выписку из Единого государственного реестра юридических лиц (если учредителями являются юридические лица – дополнительно выписку из Единого государственного реестра юридических лиц по каждому учредителю), выданную в срок не позднее одного месяца до даты представления документов (по собственной инициативе). В случае если выписка из Единого государственного реестра юридических лиц не была представлена банком-гарантом самостоятельно, управление получает

соответствующие сведения с официального сайта Федеральной налоговой службы;

копии учредительных документов банка-гаранта, а также всех изменений и дополнений к ним, заверенные банком-гарантом;

копии документов, заверенных банком-гарантом, подтверждающих факт назначения уполномоченного лица, подписывающего банковскую гарантию;

копии документов, заверенные банком-гарантом, подтверждающие согласование Центральным банком Российской Федерации назначения на должности руководящих лиц банка-гаранта

копия документа, заверенная банком-гарантом, подтверждающего согласие уполномоченного органа управления банка-гаранта на совершение сделки по предоставлению банковской гарантии в обеспечение надлежащего исполнения принципалом обязательств по удовлетворению регрессного требования городского округа Кинель Самарской области в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области;

справка налогового органа об отсутствии у банка-гаранта просроченной задолженности по обязательным налоговым платежам, начисленным пеням, штрафам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

справка об отсутствии у банка-гаранта просроченной задолженности по заработной плате, заверенная банком-гарантом;

справка, заверенная банком-гарантом, о неприостановлении его деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, о непроведении в отношении банка-гаранта процедуры реорганизации, ликвидации, банкротства;

копия свидетельства об участии банка-гаранта в системе страхования вкладов физических лиц, заверенная банком-гарантом;

справка об аффилированных лицах банка-гаранта, заверенная банком-гарантом;

копии бухгалтерского баланс банка-гаранта, отчета о финансовых результатах (код формы 0409102) и расчет собственных средств (капитала) ("Базель III") (код формы 0409123) за последние три заверенных финансовых года (квартальные, годовые) с приложением копий аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности банка-гаранта требованиям действующего законодательства, заверенные банком-гарантом;

справка Центрального банка Российской Федерации о выполнении банком-гарантом в течение последнего полугодия нормативов обязательных резервов, депонируемых в Центральном банке Российской Федерации, об отсутствии задержек в оплате расчетных документов, о том, что к банку-гаранту не применяются меры по его финансовому оздоровлению, реорганизации, не назначена временная администрация;

копии следующих документов, заверенных банком-гарантом, за последние четыре квартала, предшествующие дате их представления в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области:

информация о качестве активов банка-гаранта (код формы 0409115),
информация о выполнении банком-гарантом обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации (код формы 0409135),

расчет чистых активов банка-гаранта.

4. Управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области возвращает банку-гаранту без рассмотрения документы, представленные для оценки банковской гарантии, в следующих случаях:

несоответствие банка-гаранта требованиям пункта 2 настоящего Порядка;

несоответствие представленных документов требованиям действующего законодательства и перечню, установленному пунктом 3 настоящего Порядка.

5. Оценка банковских гарантий осуществляется на основании следующих показателей:

высокое качество активов банка-гаранта (активы I и II категории качества должны составлять не менее 50% общего объема активов);

соответствие банка-гаранта обязательным нормативам, установленным Центральным банком Российской Федерации;

величина чистых активов банка-гаранта должна быть не меньше величины, равной трехкратной сумме муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области;

банк-гарант участвует в системе страхования вкладов физических лиц.

6. Основанием для признания банковской гарантии ненадежной является невыполнение банком-гарантом любого из показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка.

7. Надежной признается банковская гарантия, соответствующая совокупности всех показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка, предоставленная банком-гарантом.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области может служить только удовлетворительное финансовое состояние банка-гаранта.

8. Результаты проведенной оценки банковской гарантии оформляются на бланке управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в виде Заключения о проведении оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение

исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, подписанного руководителем управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области должно содержать:

- наименование банка-гаранта;
- основные показатели бухгалтерской отчетности банка-гаранта;
- информацию о выполнении банком-гарантом всех показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка;
- выводы.

ПРИЛОЖЕНИЕ 6
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.02.2011 № 350

ПОРЯДОК

проведения контроля за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания проведения контроля за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области (далее – контроль банковских гарантий). Контроль банковских гарантий состоит из проведения анализа финансового состояния банка-гаранта.

2. В целях проведения контроля банковской гарантии банк-гарант направляет принципалу для предоставления в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области (далее – управление) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении государственной гарантии Самарской области, следующие документы:

копии лицензий (в случае осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством), заверенные банком-гарантом, которая составляется в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление или, в случае отзыва лицензии, направляется подтверждающий документ об отзыве лицензии;

копии изменений и дополнений к учредительным документам банка-гаранта, заверенные банком-гарантом (в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление);

копии документов, заверенных банком-гарантом, подтверждающих факт назначения уполномоченного лица, подписывающего банковскую гарантию (предоставляются в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление);

копии документов, заверенные банком-гарантом, подтверждающие согласование Центральным банком Российской Федерации назначения на должности руководящих лиц банка-гаранта (предоставляются в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление);

справка налогового органа об отсутствии у банка-гаранта просроченной задолженности по обязательным налоговым платежам, начисленным пеням, штрафам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

справка об отсутствии у банка-гаранта просроченной задолженности по заработной плате, заверенная банком-гарантом;

справка, заверенная банком-гарантом, о неприостановлении его деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, о непроведении в отношении банка-гаранта процедуры реорганизации, ликвидации, банкротства;

копия свидетельства об участии банка-гаранта в системе страхования вкладов физических лиц (предоставляется в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление);

справка об аффилированных лицах банка-гаранта, заверенная банком-гарантом (предоставляется в случае внесения изменений с момента последнего предоставления сведений в управление);

копия бухгалтерского баланса банка-гаранта, отчета о финансовых результатах (код формы 0409102) и расчет собственных средств (капитала) ("Базель III") (код формы 0409123) за последний заверченный финансовый год (квартальные, годовые) с приложением копий аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности банка-гаранта требованиям действующего законодательства;

справка Центрального банка Российской Федерации о выполнении банком-гарантом в течение последнего полугодия нормативов обязательных резервов, депонируемых в Центральном банке Российской Федерации, об отсутствии задержек в оплате расчетных документов, о том, что к банку-гаранту не применяются меры по его финансовому оздоровлению, реорганизации, не назначена временная администрация;

копии следующих документов, заверенных банком-гарантом, за последние четыре квартала, предшествующие дате их представления в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области:

информация о качестве активов банка-гаранта (код формы 0409115);

информация о выполнении банком-гарантом обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации (код формы 0409135);

расчет чистых активов банка-гаранта.

В случае ухудшения финансового состояния банка-гаранта после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, принципал обязан незамедлительно уведомить об этом событии в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области, приложив соответствующие подтверждающие документы.

3. В целях проведения контроля проводится оценка банковских гарантий, которая осуществляется на основании следующих показателей:

высокое качество активов банка-гаранта (активы I и II категории

качества должны составлять не менее 50% общего объема активов);

соответствие банка-гаранта обязательным нормативам, установленным Центральным банком Российской Федерации;

величина чистых активов банка-гаранта должна быть не меньше величины, равной трехкратной сумме муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области;

банк-гарант участвует в системе страхования вкладов физических лиц.

4. Основанием для признания банковской гарантии ненадежной является невыполнение банком-гарантом любого из показателей, установленных пунктом 3. настоящего Порядка.

5. Надежной признается гарантия, соответствующая совокупности всех показателей, установленных пунктом 3. настоящего Порядка, предоставленная организацией.

6. В случае признания финансового состояния банка-гаранта неудовлетворительным необходимо провести мероприятия, указанные в пунктах 8 и 9 «Порядка определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала» настоящего постановления.

7. Результаты проведенного контроля банковской гарантии не реже одного раза в год оформляются на бланке управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области в виде Заключения о проведенном контроле за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, подписанного руководителем управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области или лицом, его замещающим.

8. Заключение о проведенном контроле за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области должно содержать:

наименование банка-гаранта;

основные показатели бухгалтерской отчетности банка-гаранта;

информацию о выполнении банком-гарантом всех показателей, установленных пунктом 3 настоящего Порядка;

выводы.

ПРИЛОЖЕНИЕ 7
к постановлению
администрации городского
округа Кинель Самарской
области
от 05.02.2017 № 350

ПОРЯДОК

определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала.

2. В качестве обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области может приниматься только:

а) поручительство российского юридического лица (далее – поручителя);

б) банковская гарантия банка-гаранта;

в) залог движимого (за исключением ценных бумаг, долей в уставном капитале юридических лиц) и (или) недвижимого имущества принципала или иного российского юридического лица.

Обеспечение регрессных требований городского округа Кинель Самарской области принимается при соблюдении следующих условий:

поручитель, банк-гарант имеют удовлетворительное финансовое состояние, с даты создания поручителя прошло не менее 3 лет;

срок действия предоставляемого обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области составляет не менее срока действия соответствующей муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области, увеличенного на 3 года;

поручитель, банк-гарант, предмет залога соответствуют требованиям, установленным законодательством Российской Федерации и настоящим постановлением.

3. В случае предоставления в залог движимого и (или) недвижимого имущества юридического лица принципал направляет в управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области следующие документы:

выписку из ЕГРН, подтверждающую право собственности юридического лица на предоставленное в залог движимое и (или) недвижимое имущество;

договор принципала с оценочной компанией, созданной не ранее чем за 6 месяцев до даты заключения договора залога, на проведение оценки рыночной и ликвидационной стоимости (ликвидности) имущества, передаваемого в залог, при этом оценка передаваемого в залог имущества осуществляется оценщиком, состоящим в штате указанной оценочной компании (заключившим трудовой договор с указанной оценочной компанией);

копии лицензий оценочной компании (в случае осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством);

отчет оценочной компании с результатами проведения оценки рыночной и ликвидационной стоимости (ликвидности) имущества, передаваемого в залог;

положительное заключение эксперта или экспертов

саморегулируемой организации оценщиков, подтверждающее соответствие отчета об оценке рыночной стоимости (с выводами о ликвидности) имущества требованиям законодательства Российской Федерации об оценочной деятельности, стандартам и правилам оценочной деятельности;

договор принципала со страховой компанией о страховании, передаваемого в залог имущества от всех рисков утраты и повреждения на сумму не менее его рыночной стоимости, в котором выгодоприобретателем является управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области;

согласие третьих лиц предоставить обеспечение.

4. Страхование передаваемого в залог имущества осуществляются принципалом за свой счет. Передаваемое в залог имущество должно быть свободно от прав третьих лиц на него и не должно быть предметом залога по другим договорам.

Предоставление обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области (включая оформление сделок, государственную регистрацию, иную регистрацию (иное подтверждение) в установленном порядке сделок и (или) прав (перехода прав, обременения) по ним) осуществляется до даты выдачи муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области.

5. Минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области определяется с учетом финансового состояния принципала, юридического лица которое оценивается в соответствии с положениями Порядка проведения анализа финансового состояния принципала в целях предоставления муниципальных гарантий городского округа Кинель Самарской области настоящего постановления. Обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению

регрессного требования гаранта к принципалу должно иметь высокую степень надежности и ликвидности.

6. При предоставлении муниципальной гарантии финансовое состояние принципала должно быть только удовлетворительным и минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области на последнюю отчетную дату должен составлять по ликвидационной стоимости не меньше величины, равной двукратной сумме муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области.

7. После предоставления муниципальной гарантии, в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала управление финансами администрации городского округа Кинель Самарской области вправе повышать объем минимального обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии. Если финансовое состояние принципала признается удовлетворительным, то минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области на последнюю отчетную дату должен составлять по ликвидационной стоимости не меньше величины, равной двукратной сумме муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области.

При выявлении недостаточности предоставленного обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу или иного несоответствия предоставленного обеспечения требованиям, установленным бюджетным кодексом Российской Федерации и настоящим постановлением (в том

числе в случае ухудшения финансового состояния принципала, юридического лица и выявления неудовлетворительного состояния принципала, юридического лица, предоставившего в обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу банковскую гарантию или поручительство, уменьшения рыночной стоимости предмета залога), принципал обязан в срок, установленный пунктом 9 настоящего Порядка, осуществить замену обеспечения (полную или частичную) либо предоставить дополнительное обеспечение в целях приведения состава и общего объема (суммы) обеспечения в соответствие с установленными требованиями управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области.

8. В случае признания финансового состояния принципала неудовлетворительным, общий объем (общая сумма) предоставленного в пользу городского округа Кинель Самарской области обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области, должен быть увеличен так, чтобы размер ликвидационной стоимости имущества стал составлять не менее величины, равной трёхкратной суммы муниципальной гарантии.

9. В случае полной или частичной утраты обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области (в том числе вследствие уменьшения его рыночной или ликвидационной стоимости, и (или) прекращения договора поручительства, банковской гарантии, договора залога по каким-либо основаниям, не связанным с исполнением обязательств по ним в пользу городского округа Кинель Самарской области в лице руководителя управления финансами администрации городского округа Кинель Самарской области, и (или) признания договора поручительства, банковской гарантии, договора залога недействительной сделкой), в случае существенного ухудшения финансового состояния поручителя (в результате которого поручитель перестал соответствовать

требованиям законодательства Российской Федерации и (или) настоящего постановления), в случае передачи в последующий залог имущества, ранее переданного в залог городского округа Кинель Самарской области в обеспечение регрессных требований городского округа Кинель Самарской области, в случае введения в отношении поручителя, залогодателя процедуры, применяемой в деле о несостоятельности (банкротстве), в случае принятия решения о ликвидации указанных юридических лиц в течение 4 месяцев с момента предъявления принципалу управлением финансами администрации городского округа Кинель Самарской области соответствующего требования, обеспечение регрессных требований городского округа Кинель Самарской области должно быть приведено принципалом в соответствие с требованиями, установленными настоящим постановлением, и общий объем указанного обеспечения должен быть восстановлен (должно быть предоставлено иное либо дополнительное (на недостающую сумму) обеспечение регрессных требований городского округа Кинель Самарской области, соответствующее требованиям, установленным законодательством Российской Федерации и настоящим постановлением).

Решение о принятии дополнительного (недостающего) обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области принимается управлением финансами администрации городского округа Кинель Самарской области.

До приведения в случаях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, предоставленного обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области в соответствие с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации и настоящим постановлением (до устранения указанных нарушений), гарантия не подлежит исполнению (требования об исполнении гарантии признаются необоснованными и не подлежащими удовлетворению).

В случае неисполнения принципалом в течение 4 месяцев обязательств по приведению в случаях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, предоставленного обеспечения регрессных требований городского округа Кинель Самарской области в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации и настоящим постановлением, гарантия подлежит отзыву.

10. Заключение о результатах определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, должно содержать:

наименование принципала;

основные показатели бухгалтерской отчетности;

информацию о присвоении принципалу одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

информацию о размере необходимого минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Кинель Самарской области;

выводы.