АДМИНИСТРАЦИЯ Г. ВОЛОГДЫ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 19 октября 2021 г. № 1651

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРОВЕРКИ ДОСТАТОЧНОСТИ,

НАДЕЖНОСТИ И ЛИКВИДНОСТИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПРИ ПРЕДОСТАВЛЕНИИ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ,

А ТАКЖЕ КОНТРОЛЯ ЗА ДОСТАТОЧНОСТЬЮ, НАДЕЖНОСТЬЮ

И ЛИКВИДНОСТЬЮ ПРЕДОСТАВЛЕННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

ПОСЛЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ

ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ

В соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании статей 27 и 44 Устава городского округа города Вологды постановляю:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#P34) осуществления проверки достаточности, надежности и ликвидности обеспечения при предоставлении муниципальной гарантии городского округа города Вологды, а также контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения после предоставления муниципальной гарантии городского округа города Вологды.

2. Признать утратившими силу постановления Главы города Вологды:

от 17 ноября 2008 года № 6736 «Об утверждении Порядка оценки надежности (ликвидности) банковской гарантии, поручительства, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств перед муниципальным образованием «Город Вологда»;

от 20 января 2009 года № 220 «О внесении изменения в постановление Главы города Вологды от 17 ноября 2008 года № 6736 «Об утверждении Порядка оценки надежности (ликвидности) банковской гарантии, поручительства, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств перед муниципальным образованием «Город Вологда»;

от 11 декабря 2009 года № 6707 «О внесении изменений в постановление Главы города Вологды от 17 ноября 2008 года № 6736».

3. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию в газете «Вологодские новости» и размещению на официальном сайте Администрации города Вологды в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Мэр г. Вологды

С.А.ВОРОПАНОВ

Утвержден

Постановлением

Администрации г. Вологды

от 19 октября 2021 г. № 1651

ПОРЯДОК

ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПРОВЕРКИ ДОСТАТОЧНОСТИ, НАДЕЖНОСТИ

И ЛИКВИДНОСТИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПРИ ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ

ГАРАНТИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ, А ТАКЖЕ

КОНТРОЛЯ ЗА ДОСТАТОЧНОСТЬЮ, НАДЕЖНОСТЬЮ И ЛИКВИДНОСТЬЮ

ПРЕДОСТАВЛЕННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОСЛЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с абзацем вторым пункта 3 статьи 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет процедуру осуществления:

проверки достаточности, надежности и ликвидности банковской гарантии и поручительства юридических лиц, государственной (муниципальной) гарантии, государственной гарантии иностранного государства, залога имущества предоставляемого принципалом, третьим лицом в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу, возникшего в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части муниципальной гарантии городского округа города Вологды (далее - муниципальная гарантия) в целях предоставления муниципальной гарантии;

контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью предоставленного обеспечения после предоставления муниципальной гарантии.

1.2. Под достаточностью, надежностью и ликвидностью обеспечения в целях настоящего Порядка понимается способность гаранта, поручителя своевременно и в полном объеме исполнить обязательства, принятые в обеспечение принципала - получателя муниципальной гарантии, по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу, возникшего в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части обязательств, принятых за принципала по муниципальной гарантии.

1.3. Проверка достаточности, надежности и ликвидности обеспечения предоставляемого при предоставлении муниципальной гарантии осуществляется Департаментом финансов Администрации города Вологды (далее - Департамент финансов) в течение 10 рабочих дней со дня получения от органа Администрации города Вологды документов установленных:

[пунктом 2.3](#P75) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается банковская гарантия;

[пунктом 3.4](#P99) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается поручительство юридического лица;

[пунктом 4.3](#P114) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается государственная (муниципальная) гарантия;

[пунктом 5.3](#P125) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается государственная гарантия иностранного государства;

[пунктом 6.3](#P133) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается залог имущества.

1.4. Контроль за достаточностью, надежностью и ликвидностью обеспечения после предоставления муниципальной гарантии осуществляется Департаментом финансов ежегодно до прекращения действия муниципальной гарантии. Контроль осуществляется в течение 10 рабочих дней со дня получения Департаментом финансов от принципала и (или) бенефициара документов установленных:

[пунктом 2.4](#P76) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается банковская гарантия;

[пунктом 3.5](#P100) настоящего Порядка, если в качестве обеспечения исполнения обязательств принципала перед гарантом предлагается поручительство юридического лица.

Принципал и (или) бенефициар направляет документы, установленные [пунктами 2.4](#P76) или [3.5](#P100) настоящего Порядка, не позднее 1 мая текущего финансового года.

2. Проверка (контроль) достаточности,

надежности и ликвидности банковской гарантии

2.1. Проверка (контроль) достаточности банковской гарантии заключается в определении соответствия объема, предоставляемого (предоставленного) обеспечения, к минимальному объему (сумме) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии в зависимости от степени удовлетворенности финансового состояния принципала, установленному муниципальным правовым актом (далее - Порядок определения минимального объема).

2.2. Гарант на день представления документов, установленных [пунктом 2.3](#P75) настоящего порядка, должен соответствовать одновременно следующим требованиям:

иметь действующую лицензию Центрального банка Российской Федерации на осуществление банковских операций, в том числе на предоставление банковских гарантий;

соблюдать обязательные нормативы, установленные Центральным банком Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (с последующими изменениями), в течение последних 12 месяцев;

не иметь просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городским округом городом Вологдой;

не иметь неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

иметь стоимость чистых активов (собственных средств) не менее величины, составляющей трехкратную сумму предоставляемой банковской гарантии;

в отношении гаранта не возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве), гарант не находится в процессе реорганизации или ликвидации.

Банковская гарантия должна соответствовать следующим условиям:

должна быть безотзывной, оформлена в письменной форме;

не предусматривать права передачи третьему лицу обязательств по банковской гарантии без согласия городского округа города Вологды;

срок действия должен быть не менее срока действия муниципальной гарантии, увеличенный на три месяца.

Банковская гарантия признается надежной, если гарант и банковская гарантия соответствуют требованиям, указанным в настоящем пункте.

2.3. Проверка достаточности, надежности и ликвидности банковской гарантии осуществляется на основании документов, установленных пунктами 2.1 - 2.9 перечня документов, установленного Порядком предоставления муниципальных гарантий, утвержденным постановлением Администрации города Вологды от 4 декабря 2013 года № 9720 (с последующими изменениями) (далее - Порядок предоставления муниципальных гарантий).

2.4. Контроль за достаточностью, надежностью и ликвидностью банковской гарантии осуществляется на основании следующих документов:

выписка из Единого государственного реестра юридических лиц, по состоянию не позднее месяца до дня представления документов;

справка налогового органа о состоянии расчетов гаранта по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, подтверждающая отсутствие недоимки по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей, по состоянию на дату не позднее месяца до дня представления документов;

справка арбитражного суда о возбуждении (невозбуждении) производства по делу о несостоятельности (банкротстве) гаранта на дату не позднее месяца до дня представления документов;

информация о размере собственного капитала гаранта, а также о выполнении обязательных нормативов, минимальных размеров уставного капитала и собственных средств (капитала), обязательных резервных требований, установленных Центральным банком Российской Федерации, за отчетный год.

3. Проверка (контроль) достаточности, надежности

и ликвидности поручительства юридического лица

3.1. Проверка (контроль) достаточности поручительства юридического лица заключается в определении соответствия объема, предоставляемого (предоставленного) обеспечения, к минимальному объему (сумме) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии в зависимости от степени удовлетворенности финансового состояния принципала, установленному в Порядке определения минимального объема.

3.2. В рамках проведения проверки (контроля) надежности и ликвидности поручительства юридического лица Департамент финансов готовит заключение о финансовом состоянии поручителя в соответствии с Порядком проведения анализа финансового состояния принципала в целях предоставления гарантии городского округа города Вологды, утвержденным постановлением Главы города Вологды от 17 ноября 2008 года № 6735 (с последующими изменениями).

3.3. Поручитель на день представления документов, установленных [пунктом 3.4](#P99) настоящего Порядка, должен соответствовать одновременно следующим требованиям:

финансовая отчетность за последний отчетный год признана в аудиторском заключении достоверной;

не иметь просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городским округом городом Вологдой;

не иметь неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

иметь стоимость чистых активов не менее величины, составляющей трехкратную сумму предоставляемого поручительства;

в отношении поручителя не возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве), поручитель не находится в процессе реорганизации или ликвидации;

иметь удовлетворительное финансовое состояние поручителя.

Договор поручительства должен соответствовать следующим условиям:

должен быть безотзывным;

не должен предусматривать права передачи третьему лицу обязательств по поручительству юридического лица без согласия городского округа города Вологды;

срок действия должен быть не менее срока действия муниципальной гарантии, увеличенный на три месяца.

Поручительство юридического лица признается надежным, если поручитель и договор поручительства соответствуют требованиям, указанным в настоящем пункте.

3.4. Проверка достаточности, надежности и ликвидности поручительства юридического лица осуществляется на основании документов, установленных пунктами 2.1 - 2.8, 2.10 перечня документов, установленного Порядком предоставления муниципальных гарантий.

3.5. Контроль за достаточностью, надежностью и ликвидностью поручительства юридического лица осуществляется на основании следующих документов:

выписка из Единого государственного реестра юридических лиц, по состоянию не позднее месяца до дня представления документов;

справка налогового органа о состоянии расчетов поручителя по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, подтверждающая отсутствие недоимки по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей, по состоянию не позднее месяца до дня представления документов;

справка арбитражного суда о возбуждении (невозбуждении) производства по делу о несостоятельности (банкротстве) поручителя, по состоянию не позднее месяца до дня представления документов;

аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской отчетности поручителя за отчетный год;

бухгалтерскую отчетность поручителя за отчетный год с отметкой налогового органа о ее принятии, включающую в себя бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004), отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710005) и отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003), пояснения к бухгалтерской отчетности.

4. Проверка (контроль) достаточности, надежности

и ликвидности государственной (муниципальной) гарантии

4.1. Проверка (контроль) достаточности государственной (муниципальной) гарантии заключается в определении соответствия объема, предоставляемого (предоставленного) обеспечения, к минимальному объему (сумме) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии в зависимости от степени удовлетворенности финансового состояния принципала, установленному в Порядке определения минимального объема.

4.2. Проверка (контроль) надежности и ликвидности государственной (муниципальной) гарантии заключается в соответствии государственной (муниципальной) гарантии следующим условиям:

является безотзывной, совершенной в письменной форме;

срок действия должен быть не менее срока действия муниципальной гарантии, увеличенной на три месяца.

4.3. Проверка достаточности, надежности и ликвидности государственной (муниципальной) гарантии осуществляется путем рассмотрения проекта государственной или муниципальной гарантии.

4.4. Контроль за достаточностью, надежностью и ликвидностью государственной (муниципальной) гарантии осуществляется путем установления наличия сведений об указанной государственной (муниципальной) гарантии в соответствующем законе субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации или решении представительного органа муниципального образования о местном бюджете (далее - Закон (решении) о бюджете). Законом (решением) о бюджете должны быть установлены бюджетные ассигнования на возможное исполнение муниципальных гарантий.

5. Проверка (контроль) достаточности,

надежности и ликвидности государственной

гарантии иностранного государства

5.1. Проверка (контроль) достаточности государственной гарантии иностранного государства заключается в определении соответствия объема, предоставляемого (предоставленного) обеспечения, к минимальному объему (сумме) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии в зависимости от степени удовлетворенности финансового состояния принципала, установленному в Порядке определения минимального объема.

5.2. Проверка (контроль) надежности и ликвидности государственной гарантии иностранного государства заключается в соответствии государственной гарантии иностранного государства следующим условиям:

является безотзывной, совершенной в письменной форме;

срок действия должен быть не менее срока действия муниципальной гарантии, увеличенной на три месяца.

5.3. Проверка достаточности, надежности и ликвидности государственной гарантии иностранного государства осуществляется путем рассмотрения проекта гарантии иностранного государства.

5.4. Государственная гарантия иностранного государства в рамках контроля за достаточностью, надежностью и ликвидностью признается достаточной, надежной, ликвидной по факту ее выдачи.

6. Проверка (контроль) достаточности

и ликвидности залога имущества

6.1. Проверка (контроль) достаточности залога имущества заключается в определении соответствия объема, предоставляемого (предоставленного) обеспечения, к минимальному объему (сумме) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии в зависимости от степени удовлетворенности финансового состояния принципала, установленному в Порядке определения минимального объема.

6.2. Имущество признается ликвидным, если оценка рыночной стоимости (с выводами о ликвидности) имущества, передаваемого в залог, осуществлена в соответствии с абзацем седьмым пункта 3 статьи 93.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

6.3. Проверка достаточности и ликвидности залога имущества осуществляется на основании документов, установленных пунктом 3 перечня документов, установленных Порядком предоставления муниципальных гарантий.

6.4. Залог имущества в рамках контроля за достаточностью и ликвидностью признается достаточным и ликвидным по факту его выдачи.

7. Порядок действий при выявлении недостаточности

предоставленного принципалом обеспечения

7.1. В случае если по результатам мероприятий, указанных в настоящем Порядке, выявлена недостаточность предоставленного обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу или иного несоответствия предоставленного обеспечения требованиям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, гражданским законодательством Российской Федерации (в том числе в случае существенного ухудшения финансового состояния юридического лица, предоставившего в обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу банковскую гарантию или поручительство), принципал обязан осуществить замену обеспечения (полную или частичную) либо предоставить дополнительное обеспечение в целях приведения состава и общего объема (суммы) обеспечения в соответствие с Порядком определения минимального объема в течение 30 календарных дней со дня выявления такого несоответствия.

7.2. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения принципалом указанной обязанности принципал несет ответственность, установленную законодательством Российской Федерации, договором о предоставлении муниципальной гарантии.

7.3. Неисполнение принципалом указанной обязанности не является основанием для неисполнения муниципальной гарантии (признания требования бенефициара об исполнении гарантии необоснованным и не подлежащим удовлетворению), прекращения муниципальной гарантии.

7.4. Неисполнение принципалом установленной [разделом 7](#P136) настоящего Порядка обязанности приравнивается к неисполнению денежных обязательств перед гарантом. К принципалу, не исполнившему указанную обязанность, применяются положения, предусмотренные абзацем вторым пункта 1 статьи 93.2, абзацем четвертым пункта 1.1 статьи 115.2, пунктом 17 статьи 241 Бюджетного кодекса Российской Федерации для лиц, имеющих просроченную (неурегулированную) задолженность по денежным обязательствам перед гарантом.