

ЗАКОН УКРАЇНИ

Про облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування

Закон України «Про облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування» (далі - Закон) встановлює особливості емісії та погашення облігацій з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування, визначає особливості реалізації та фінансування інфраструктурних проектів за рахунок коштів від розміщення облігацій з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування, а також правові засади створення органами місцевого самоврядування цільового фонду фінансування інфраструктурного проекту, його функціонування та ліквідації.

РОЗДІЛ І.

ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Стаття 1. Визначення понять

1. У цьому Законі поняття вживаються в такому значенні:

адміністратор фонду – фінансова установа, яка відповідно до цього Закону забезпечує діяльність фонду фінансування інфраструктурного проекту;

банк ескроу-агент – банк державного сектору, з яким фонд фінансування інфраструктурного проекту уклав договір рахунку умовного зберігання (ескроу) для виконання операцій за цим рахунком та контролю за їх відповідністю умовам емісії облігацій з загальним зобов'язанням та законодавству;

загальне зобов'язання – зобов'язання ради (рад), яка (які) є засновником (засновниками) фонду здійснювати поповнення рахунку умовного зберігання (ескроу) для розрахунків з власниками облігацій в розмірах та терміни, які визначені в рішенні про емісію облігацій до їх повного погашення. Виконання загального зобов'язання здійснюється за рахунок капітальних видатків місцевого бюджету (місцевих бюджетів).

облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування (облігації з загальним зобов'язанням) – це забезпечені загальним зобов'язанням облігації, кошти від розміщення яких спрямовуються на фінансування інфраструктурного проекту, відібраного органом місцевого самоврядування.

інфраструктурний проект - це відібраний органами місцевого самоврядування проект з будівництва об'єктів у сферах:

- будівництво об'єктів транспортної інфраструктури (доріг, мостів, переправ тощо) та газопроводів;
- будівництво об'єктів соціально-культурного призначення та житлово-комунального господарства (водопровідних та каналізаційних споруд, систем тепло- та енергопостачання тощо);
- будівництво житла.

підрядник – юридична особа, з якою фонд фінансування інфраструктурного проекту уклав договір на будівництво об'єкту інфраструктури;

рада – представницький орган місцевого самоврядування;

технічний контролер – юридична особа, яка відповідно до цього Закону підтверджує виконання робіт підрядником;

фонд фінансування інфраструктурного проекту (фонд) - юридична особа, створена з метою фінансування інфраструктурного проекту за рахунок коштів, залучених від розміщення облігацій з загальним зобов'язанням та інших джерел, відповідно до цього Закону.

Поняття «пов'язана особа» використовуються в цьому Законі у значенні Податкового кодексу України. Інші поняття, що використовуються в цьому Законі, вживаються у значеннях, визначених у законах України.

Стаття 2. Облігації з загальним зобов'язанням

1. Емісія облігацій з загальним зобов'язанням здійснюється з метою цільового фінансування інфраструктурного проекту.
2. Облігації з загальним зобов'язанням є інфраструктурними облігаціями, визначеними ЗУ «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».
3. В порядку визначеному цим Законом, представницький орган місцевого самоврядування засновує фонд фінансування інфраструктурного проекту для відокремлення від іншого свого комунального майна коштів, залучених на цілі фінансування інфраструктурного проекту та коштів, призначених для розрахунків з власниками облігацій.
4. Емітентом облігацій з загальним зобов'язанням може бути виключно фонд, створений для фінансування одного інфраструктурного проекту.
5. Облігації з загальним зобов'язанням випускаються в національній валюті на строк до 5 років. Вони можуть бути відсоткові або дисконтні. Відсоткова ставка за облігаціями може бути фіксованою або плаваючою.
6. Фінансування окремих етапів створення інфраструктурного проекту може бути здійснено за рахунок коштів від розміщення кількох випусків облігацій з єдиним загальним зобов'язанням із різними строками розміщення, термінами погашення та дохідністю. Загальна номінальна вартість усіх випусків не має перевищувати обсяг, визначений в п.7 цієї статті.

Інфраструктурний проект повинен мати інші додаткові джерела фінансування за рахунок надходжень до спеціального фонду місцевого бюджету та/або внесків засновників фонду. Їх обсяг (без урахування частини внесків засновників, які передбачені в п.4 Статті 7 цього Закону) має бути не менше 20 відсотків вартості, визначеної проектно-кошторисною документацією. Одним із додаткових джерел може бути субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку.

Загальний обсяг коштів, залучених для фінансування інфраструктурного проекту має бути достатнім для здійснення витрат, визначених проектно-кошторисною документацією на будівництво об'єкту інфраструктури, на створення фонду, на емісію та обслуговування облігацій з загальним зобов'язанням, та на оплату послуг суб'єктів, визначених цим Законом та рішенням про емісію.

7. Обсяг випуску (випусків) облігацій із загальним зобов'язанням для фінансування одного інфраструктурного проекту має бути:

- не більше за фактичну суму надходження доходів місцевого бюджету за визначеними рішенням ради джерелами за рік, що передував рішенням про емісію облігацій з загальним зобов'язанням, збільшену відповідно до кількості років на який здійснено емісію облігацій;

- не більше за проектно-кошторисну вартість інфраструктурного проекту (з урахуванням вартості послуг технічного контролера) зменшену на обсяг додаткових джерел фінансування інфраструктурного проекту .

8. Погашення облігацій з загальним зобов'язанням та виплата доходу їх власникам здійснюються за рахунок авансових внесків за інфраструктурний проект, які в подальшому будуть враховані шляхом заліку за переданий засновнику об'єкт інфраструктури.

Джерелами виконання загального зобов'язання можуть бути наступні надходження до місцевого бюджету:

- Податок на землю;
- Податок на нерухомість;
- Акцизний податок;
- Збір за місця для паркування транспортних засобів;
- Туристичний збір;
- Рентна плата за користування надрами;
- Орендна плата за користування майном;
- Концесійні платежі;
- Екологічний податок.

Погашення облігацій здійснюється виключно коштами. Виплата номінальної вартості облігацій може здійснюватися в дату погашення випуску або її частин протягом строку обігу облігацій.

9. Для фінансування інфраструктурного проекту, розрахунків із власниками облігацій та іншими суб'єктами, в банку ескроу-агенті відкриваються фонду два рахунки умовного зберігання (ескроу), які відрізняються за бенефіціарами та джерелами надходження коштів (депонентами).

Договором рахунка умовного зберігання (ескроу) має бути визначено бенефіціарів та порядок їх зміни, черговість та підстави перерахування їм коштів. Договір рахунка умовного зберігання (ескроу) може передбачати перерахування бенефіціарам коштів частинами залежно від настання зазначених у договорі підстав.

10. Один рахунок умовного зберігання (ескроу) (далі - перший рахунок ескроу) відкривається для депонування (накопичення) коштів, які перераховуються органами державного казначейства в сумі визначених надходжень до місцевого бюджету та для здійснення розрахунків з власниками облігацій та іншими бенефіціарами.

На перший рахунок ескроу зараховуються:

- кошти капітальних видатків місцевих бюджетів, перераховані органами державного казначейства як авансові внески за інфраструктурний проект для виконання загального зобов'язання;
- проценти за залишками коштів на цьому рахунку, нараховані банком ескроу-агентом.

З першого рахунку ескроу здійснюються перерахування коштів бенефіціарам в особі:

- власників облігацій (виплата доходу, часткова або повна виплата номінальної вартості облігацій з загальним зобов'язанням, достроковий викуп облігацій);
- адміністратора фонду;
- аудитора;
- Центрального депозитарію цінних паперів;
- банку ескроу-агенту (винагорода за здійснення операцій за цим рахунком);

- інших суб'єктів, визначених у рішенні про емісію облігацій з загальним зобов'язанням.

В разі тимчасової нестачі коштів для розрахунків, фондом можуть залучатися короткострокові кредити банку агенту-ескроу, які повертаються зі сплатою процентів по мірі надходження коштів на перший рахунок ескроу .

11. Інший рахунок умовного зберігання (ескроу) (далі- другий рахунок ескроу) відкривається банком ескроу-агентом для депонування коштів від розміщення облігацій із загальним зобов'язанням разом з усіма коштами з інших джерел та для здійснення усіх розрахунків, що пов'язані із фінансуванням інфраструктурного проекту.

На другий рахунок ескроу зараховуються кошти:

- внески засновників фонду;
- кошти від продажу облігацій з загальним зобов'язанням першим власникам;
- кошти капітальних видатків місцевих бюджетів, що надійшли з інших джерел, відмінних від джерел виконання загального зобов'язання, що перераховані органами державного казначейства як авансові внески за інфраструктурний проект;
- кошти від продажу раніше викуплених емітентом власних облігацій з загальним зобов'язанням;
- проценти за залишками коштів на цьому рахунку, нараховані банком ескроу-агентом.

З другого рахунку ескроу здійснюються перерахування коштів бенефіціарам за виконані роботи, надані послуги в особі:

- підрядника;
- технічного контролера;
- інших осіб, на оплату послуг яких, було здійснено внески засновників (відповідно до п. 4 Статті 7 цього Закону);
- банку ескроу-агенту (винагорода за здійснення операцій за цим рахунком).

12. Особливості зарахування та розпорядження коштами рахунків умовного зберігання (ескроу) фонду визначається цим законом, нормативно-правовими актами Національного банку України.

На кошти, які знаходяться на рахунках умовного зберігання (ескроу) фонду не може бути звернено стягнення та/або накладено арешт. Кошти на цих рахунках не включаються до ліквідаційної маси банку, фонду, адміністратора фонду.

Договори рахунку умовного зберігання (ескроу) припиняються після закінчення його строку та за умови повного розрахунку з бенефіціарами. Залишок коштів перераховується до бюджету органу (органів) місцевого самоврядування з урахування вимог Статті 9 Закону.

Договори рахунку умовного зберігання (ескроу) припиняються у разі ліквідації банку ескроу-агента, в якому відкрито рахунки умовного зберігання (ескроу), а кошти, що знаходяться на них, перераховуються на рахунки умовного зберігання (ескроу), які мають бути відкриті в іншому банку.

13. Обіг облігацій із загальним зобов'язанням, облік та перехід прав власності на них, а також реалізація прав їх власників, здійснюються відповідно до вимог, встановлених законом «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» з урахуванням цього Закону.

14. Для забезпечення повного або часткового виконання боргових зобов'язань емітента облігацій із загальним зобов'язанням можуть надаватися державні та місцеві гарантії, гарантії банків та інших

фінансових установ. Гарантії виконання боргових зобов'язань фонду не можуть надаватися адміністратором цього фонду.

Стаття 3. Учасники процесу реалізації та фінансування інфраструктурного проекту.

1. Обов'язковими учасниками реалізації та фінансування інфраструктурного проекту, відповідно до цього Закону, є замовник, підрядник, технічний контролер, фонд фінансування інфраструктурного проекту, адміністратор фонду, банк ескроу-агент.
2. Замовником інфраструктурного проекту є рада (ради), які є засновниками фонду. Порядок відбору інфраструктурного проекту встановлюється радою(радами).
3. Рада (ради) приймає рішення про:
 - укладання договору про співробітництво, в разі участі більше однієї ради (за необхідності);
 - відбір інфраструктурного проекту, залучення виконавця та замовлення йому розроблення проектно-кошторисної документації на будівництво об'єкту інфраструктури ;
 - затвердження кошторису видатків на розробку проектно-кошторисної документації;
 - затвердження кошторису будівництва об'єкту інфраструктури (з урахуванням послуг технічного контролера) на увесь прогностичний строк виконання робіт;
 - відбір підрядника на будівництво об'єкту інфраструктури та визначення умов договору з ним;
 - затвердження обсягу та етапів фінансування інфраструктурного проекту в т.ч. за рахунок залучення коштів шляхом емісії облігацій із загальним зобов'язанням та за рахунок додаткових джерел фінансування;
 - створення фонду фінансування інфраструктурного проекту;
 - обсяг грошового внеску (для заснування фонду) в сумі початкових витрат, які пов'язані із створенням фонду та витрат, які необхідні для реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку випуску облігацій з загальним зобов'язанням;
 - передачу фонду проектно-кошторисної документації на будівництво об'єкту інфраструктури з делегуванням йому функцій замовника будівництва;
 - про емісію облігацій із загальним зобов'язанням;
 - про визначення джерел надходжень до місцевого бюджету, строків періодичного перерахування авансових внесків на фінансування інфраструктурного проекту;
 - залучення додаткового забезпечення у вигляді гарантій повного або часткового виконання боргових зобов'язань за облігаціями із загальним зобов'язанням;
 - визначення адміністратора фонду та умов оплати його послуг;
 - делегування функцій управління фондом керівнику адміністратора фонду, надання йому повноважень діяти від імені фонду та укладати договори від імені фонду з іншими учасниками процесу реалізації інфраструктурного проекту, емісії та обігу облігацій із загальним зобов'язанням;
 - визначення умов оплати послуг технічного контролера, банку ескроу-агента, аудитора, інвестиційної фірми, що здійснює андеррайтинг та/або діяльність з розміщення з наданням гарантії (за наявності), оператора організованого ринку, рейтингового агентства;

- інші рішення, необхідні для здійснення емісії, обігу та погашення облігацій з загальним зобов'язанням.

4. Після заснування фонду, рада (або рада, визначена Договором про співробітництво відповідно до Статті 6 цього Закону) укладає договори:

- з адміністратором фонду, який буде діяти від імені фонду з урахуванням особливостей, визначених в Статті 8 цього Закону;
- із фондом на фінансування інфраструктурного проекту, в якому має бути зазначено зобов'язання ради (рад - засновників фонду) здійснювати капітальні видатки у вигляді періодичних авансових внесків за інфраструктурний проект та зобов'язання фонду передати раді побудований об'єкт інфраструктури з урахуванням вимог цього Закону;
- із гарантом виконання зобов'язань за облігаціями з загальним зобов'язанням (за необхідності);
- із суб'єктами, які здійснюють фінансування інфраструктурного проекту, додатково до фінансування за рахунок коштів від розміщення облігацій з загальним зобов'язанням (за необхідності).

5. Відомості про поточний стан реалізації інфраструктурного проекту, обсяг залучених та фактично використаних коштів на фінансування інфраструктурного проекту щорічно мають підтверджуватися незалежним аудитором.

6. Результатом реалізації інфраструктурного проекту є побудований об'єкт інфраструктури.

Стаття 4. Законодавство про облігації з загальним зобов'язанням

Законодавство про облігації з загальним зобов'язанням складається з цього Закону, Цивільного кодексу України, Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування», Закону України «Про співробітництво територіальних громад», Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", інших законів та нормативно-правових актів, прийнятих відповідно до цього Закону.

РОЗДІЛ II.

ФОНД ФІНАНСУВАННЯ ІНФРАСТРУКТУРНОГО ПРОЕКТУ

Стаття 5. Правовий статус фонду

1. Фонд є юридичною особою публічного права, створеною розпорядчим актом ради (рад) в організаційно-правовій формі комунальної установи. Назва такої комунальної установи, окрім слів «фонд фінансування інфраструктурного проекту», має містити посилання на інфраструктурний проект.
2. Проектно-кошторисна документація на будівництво об'єкту інфраструктури та кошти, внесені засновниками фонду є комунальною власністю.
3. Фонд не має на меті одержання прибутку.
4. Фонд не є розпорядником бюджетних коштів.
5. Фонд не може здійснювати іншу діяльність ніж фінансування інфраструктурного проекту в порядку, визначеному цим Законом.

6. Фонд не має статутного (складеного) капіталу, не має штату працівників, не має поточних рахунків в банках. Місцезнаходженням фонду є місце знаходження засновника.

7. Діяльність фонду з моменту створення і до моменту його ліквідації забезпечує адміністратор фонду. Засновник (голова ради) укладає відповідний договір з адміністратором фонду яким делегує повноваження керівника фонду керівнику адміністратора фонду та надає йому повноваження діяти від імені фонду.

Стаття 6. Засновники фонду фінансування інфраструктурних проектів

1. Засновником фонду є представницький орган місцевого самоврядування – рада (обласна, районна, сільська, селищна, міська).

2. У випадку необхідності розроблення та реалізації спільного інфраструктурного проекту, засновниками фонду можуть бути декілька міських, селищних, сільських рад, а також рада об'єднаної територіальної громади. У цьому випадку, укладання договору про співробітництво здійснюються з урахуванням вимог Закону України «Про співробітництво територіальних громад».

3. Договір про співробітництво повинен містити, зокрема, але не виключно статті щодо:

- реалізації інфраструктурного проекту за рахунок коштів від розміщення облігацій з загальним зобов'язанням;
- основні характеристики інфраструктурного проекту, що буде фінансуватися за рахунок коштів від розміщення облігацій з загальним зобов'язанням;
- умови передачі об'єкту інфраструктури у власність територіальних громад та визначення частки у володінні кожного засновника;
- обсяг внесків кожного засновника - суб'єкта співробітництва для створення фонду, а також строки їх внесення;
- порядок розподілу коштів фонду після його ліквідації;
- порядок задоволення вимог кредиторів фонду при недостатності коштів для розрахунку з кредиторами при ліквідації фонду;
- обрання та делегування одному з голів рад повноважень підписувати договори, які визначені цим Законом, та приймати рішення, які визначені цим Законом (крім рішень, які приймаються усіма радами).

Стаття 7. Установчий документ фонду фінансування інфраструктурного проекту

1. Установчим документом фонду є установчий акт.

2. Фонд створюється на підставі індивідуального або спільного установчого акту, складеного засновником (засновниками).

3. Установчий акт фонду має відповідати вимогам законодавства та обов'язково мати уточнення щодо:

- мети створення фонду;
- переліку та вартості майна, яке передається засновником (засновниками) фонду, необхідного для досягнення мети його створення;
- положення, яке передбачає зарахування коштів фонду до доходу відповідного місцевого бюджету у разі припинення фонду як юридичної особи у результаті його ліквідації;
- функції керівника фонду, які мають бути делеговані керівнику адміністратору фонду.

4. До переліку майна, яке передається засновником (засновниками) фонду включаються права на проектно-кошторисну документації з будівництва об'єкту інфраструктури та грошові внески засновника (засновників).

Обсяг грошових внесків засновника (засновників) має бути достатнім для здійснення витрат, що передують реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати емісії випуску та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій з загальним зобов'язанням, а саме витрат:

- на створення фонду (в т.ч. його державну реєстрацію, оплату послуг нотаріуса тощо);
- на винагороду адміністратора фонду;
- на винагороду банку ескроу-агенту;
- на оплату послуг Центрального депозитарія;
- на оплату послуг особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків;
- на оплату інших послуг за необхідності (інвестиційної фірми що здійснює андеррайтинг та/або діяльність з розміщення з наданням гарантії, аудитора, оператора організованого ринку та рейтингового агентства тощо).

5. Фонд вважається створеним з дня його державної реєстрації.

6. Засновник (засновники) зобов'язаний передати фонду проектно-кошторисну документацію на будівництво та перерахувати грошові внески засновників на рахунок умовного зберігання (ескроу) фонду не пізніше 30 календарних днів з дати державної реєстрації фонду

Стаття 8. Адміністратор фонду фінансування інфраструктурного проекту

1. Адміністратором фонду може бути банк або небанківська фінансова установа, яка діє від імені фонду. Адміністратором фонду не можуть бути кредитні спілки, ломбарди, лізингові компанії, довірчі товариства, страхові компанії, установи накопичувального пенсійного забезпечення, інвестиційні фонди та компанії.

2. Діяльність адміністратора фонду може поєднуватися з банківською діяльністю та з діяльністю з надання небанківських фінансових послуг відповідно до законодавства.

3. Адміністратор фонду не може бути пов'язаною особою з засновником, підрядником, аудитором, технічним контролером.

4. Адміністратор фонду здійснює свою діяльність на підставі договору про адміністрування, укладеному з радою (засновником) у письмовій формі.

5. Істотними умовами договору про адміністрування є:

- предмет договору;
- перелік та межі повноважень на виконання дій від імені фонду та перелік функцій управління фондом, які делеговано керівнику адміністратора фонду;
- права і обов'язки сторін;
- застереження щодо конфіденційності, зокрема щодо інформації про власників облігацій;
- порядок подання звітності та інформації від імені фонду адміністратором фонду;
- відповідальність сторін за невиконання або неналежне виконання умов договору;
- строк дії договору;
- запланований обсяг випуску облігацій із загальним зобов'язанням;

- розмір винагороди адміністратора фонду, обсяг та умови здійснення адміністратором витрат фонду, які не визначено в рішення про емісію облігацій з загальним (за рахунок отриманої винагороди);
- порядок зміни умов договору;
- умови дострокового розірвання договору.

6. Адміністратор фонду виконує обов'язки згідно з цим Законом, рішенням про емісію облігацій із загальним зобов'язанням, договором про адміністрування, а саме:

- на підставі рішення ради укладає від імені фонду договори:
 - з підрядником- на будівництво об'єкту інфраструктури;
 - з банком ескроу-агентом – договори рахунка умовного зберігання (ескроу);
 - з технічним контролером - договір про надання послуг з технічного контролю;
 - з інвестиційними фірмами – договору андеррайтингу, договору про організацію розміщення з гарантією (за необхідності);
 - з іншими суб'єктами – договори, необхідні для забезпечення діяльності фонду;.
 - з інвесторами – договори купівлі-продажу облігацій з загальним зобов'язанням.
- від імені фонду укладає з банком ескроу-агентом договори на отримання короткострокового кредиту, в разі тимчасової недостатності коштів на першому рахунку ескроу;
- подає від імені фонду (емітента) документи та розпорядження Центральному депозитарію та отримує документи, визначені Центральним депозитарієм для прийому та видачі емітентам цінних паперів;
- подає від імені фонду (емітента) документи до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та отримує документи, визначені рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку для емітентів цінних паперів;
- надає банку ескроу-агенту розпорядження щодо перерахування коштів з рахунку умовного зберігання (ескроу) фонду його бенефіціарам та документи, що є підставою для таких перерахувань;
- веде бухгалтерський облік та подає фінансову звітність від імені фонду;
- замовляє від імені фонду аудит;
- ініціює проведення технічним контролером контрольних обмірів виконаних робіт у порядку, визначеному цим Законом;
- від імені фонду (емітента) розкриває регульовану інформацію емітента цінних паперів у порядку та строки, встановлені Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для емітентів цінних паперів та іншу інформацію фонду визначену законодавством, в тому числі розміщує її на власному веб-сайті;
- надає раді пропозиції щодо залучення та заміну технічного контролера та інших суб'єктів, визначених радою;
- надає на вимогу засновника (засновників) всі документи, пов'язані з виконанням обов'язків адміністратора фонду;
- організує проведення зборів власників облігацій із загальним зобов'язанням та виконує інші функції, визначені ЗУ «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» для адміністратора за випуском облігацій (з урахуванням специфіки цього Закону);

- від імені фонду виконує інші дії, передбачені законодавством для емітентів цінних паперів, у процесі емісії та обігу облігацій із загальним зобов'язанням;
- від імені фонду виконує інші обов'язки у випадках, передбачених законом.

7. Згідно з рішенням про емісію облігацій із загальним зобов'язанням адміністратор фонду має оприлюднювати на власному веб-сайті інформацію щодо діяльності фонду, зокрема, але не виключно, про:

- обсяг виконаних робіт підрядником;
- обсяг надходжень, витрат та залишок коштів на першому рахунку ескроу;
- обсяг непогашених облігацій із загальним зобов'язанням;
- викуп облігацій;
- дострокове погашення облігацій;
- продовження строку обігу та погашення облігацій;
- заміну банку ескроу-агента, адміністратора, технічного контролера;
- рішення про місцевий бюджет, опубліковане органом місцевого самоврядування (засновником, засновниками);
- інші рішення, дії, події та/або показники, що можуть становити інтерес для власників облігацій із загальним зобов'язанням.

Адміністратор фонду має надавати засновнику фонду інформацію щодо діяльності фонду для оприлюднення ним на власному веб-сайті.

8. Адміністратор фонду за рахунок отриманої винагороди за послуги здійснює поточні витрати фонду, яких не було визначено в рішенні про емісію облігацій.

У разі нецільового використання коштів фонду, адміністратор, несе відповідальність згідно із законодавством.

Адміністратор фонду несе відповідальність за зобов'язаннями фонду по сплаті штрафних санкцій та відшкодування збитків внаслідок неналежного виконання обов'язків адміністратора фонду.

9. У разі припинення юридичної особи адміністратора фонду або неналежного виконання ним обов'язків, що призвело до несвоєчасного виконання зобов'язань перед власниками облігацій із загальним зобов'язанням, засновник (засновники) фонду може прийняти рішення про заміну адміністратора фонду.

Стаття 9. Ліквідація фонду фінансування інфраструктурного проекту

1. Фонд ліквідується згідно з законодавством з урахуванням особливостей, визначених цим Законом після здійснення повного розрахунку з власниками облігацій та задоволення вимог інших кредиторів, яких визначено у рішенні про емісію облігацій з загальним зобов'язанням як бенефіціарів.

Задоволення вимог кредиторів, яких не визначено в рішенні про емісію облігацій з загальним зобов'язанням як бенефіціарів, здійснює адміністратор фонду за рахунок своєї винагороди відповідно до договору про адміністрування.

2.. При ліквідації фонду задоволення вимог інших кредиторів здійснюється коштами з першого рахунку ескроу фонду, а за недостатності коштів – з другого рахунку ескроу. В разі недостатності коштів на рахунках умовного зберігання (ескроу) фонду, засновники фонду зобов'язані протягом

встановленого законодавством строку прийняти рішення про задоволення вимог кредиторів за рахунок видатків відповідних місцевих бюджетів (пропорційно здійснених внесків засновників згідно Договору про співробітництво територіальних громад).

3.. Майно фонду, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, передається засновникам фонду згідно Договору про співробітництво територіальних громад.

РОЗДІЛ III.

РЕАЛІЗАЦІЯ ІНФРАСТРУКТУРНИХ ПРОЕКТІВ ЗА РАХУНОК КОШТІВ ВІД РОЗМІЩЕННЯ ОБЛІГАЦІЙ З ЗАГАЛЬНИМ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМ ОРГАНІВ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ

Стаття 10. Замовлення на розробку та виконання робіт з будівництва об'єкту інфраструктури

1. Замовлення інфраструктурного проекту включає технічне завдання на розроблення інфраструктурного проекту та розробку проектно-кошторисної документації на будівництво об'єкту інфраструктури. Відбір виконавця замовлення здійснюється на конкурсних засадах згідно із Законом України «Про публічні закупівлі». Витрати на розробку інфраструктурного проекту здійснюються за рахунок капітальних видатків місцевих бюджетів.

2. Проектно-кошторисна документація на будівництво об'єкту інфраструктури затверджується радою (радами) і є підставою відбору підрядника для виконання робіт з будівництва об'єкту інфраструктури. Відбір підрядника для виконання робіт з реалізації інфраструктурного проекту здійснюється радою відповідно до тендерних процедур, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі». Рішенням ради може бути передбачена передача в експлуатацію об'єкту інфраструктури на умовах концесії підряднику. Договір підряду від імені фонду укладає адміністратор фонду.

3. Оплата за виконані роботи підряднику здійснюється на підставі платіжних документів, наданих банку ескроу-агенту адміністратором фонду за рахунок коштів на другому рахунку ескроу. Періодичність та вибірковість робіт, які мають бути підтверджені технічним контролером визначаються у договорі підряду та договорі з надання послуг технічного контролю з урахуванням вимог статті 11 цього Закону.

Стаття 11. Технічний контроль виконаних робіт з будівництва об'єкту інфраструктури

1. Технічний контроль виконаних робіт з будівництва об'єкту інфраструктури передбачає здійснення вибіркового контрольних обмірів на відповідність проектно-кошторисній документації обсягів та вартості виконаних робіт (придбаних матеріалів та наданих послуг тощо), що зазначені у документах на оплату робіт, поданих підрядником адміністратору фонду.

2. Технічним контролером має бути юридична особа, в штаті якої є не менше одного фахівця, який має свідоцтво (сертифікат) про присвоєння кваліфікації на проведення експертиз (оцінки) у відповідній сфері реалізації інфраструктурних проектів або аудиторська фірма, яка надає неаудиторські послуги на підставах і в порядку, що передбачені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та міжнародними стандартами аудиту.

Технічний контролер не може бути пов'язаною особою із підрядником.

3. Адміністратор фонду може укладати договори на проведення технічного контролю з кількома технічними контролерами в залежності від виду виконаних робіт, що підлягають технічному контролю.

4. Терміни, періодичність контрольних обмірів та вибірковість робіт на місці виконання робіт з будівництва об'єкту інфраструктури та винагорода технічного контролера визначається договором з надання послуг технічного контролю з урахуванням специфіки будівництва, але не рідше один раз на шість місяців.

5. Технічний контролер несе відповідальність за неналежне виконання ним робіт та послуг, передбачених договором. У разі припинення юридичної особи – технічного контролера або неналежного виконання ним обов'язків, що призвело до порушення умов договору, засновник (засновники) фонду може прийняти рішення про заміну технічного контролера.

Стаття 12. Передача та прийняття результату виконаних робіт за договором підряду на будівництво об'єкту інфраструктури

1. Прийняття в експлуатацію об'єктів інфраструктури проводиться в порядку, визначеному законодавством. Прийнятий в експлуатацію новостворений об'єкт інфраструктури передається у власність територіальної громади після повного розрахунку з власниками облігацій з загальним зобов'язанням та ліквідації фонду.

2. Підставою для передачі об'єкту у власність територіальної громади (спільну власність відповідно до Договору про співробітництво територіальних громад) є акт заліку дебіторської заборгованості фонду в сумі авансових внесків за інфраструктурний проект та внесків засновника (засновників), які було зараховано на рахунки умовного зберігання(ескроу) фонду. Після прийняття об'єкта в експлуатацію та до його передачі у власність територіальної громади, вона забезпечує експлуатацію цього об'єкта, здійснює витрати пов'язані із утриманням об'єкта та отримує доходи від його експлуатації.

3. У випадку прийняття засновником (засновниками) фонду рішення про передачу об'єкту інфраструктури у концесію для його подальшої експлуатації, прийнятий в експлуатацію об'єкт інфраструктури передається на баланс концесіонера.

4. Якщо облігації з загальним зобов'язанням погашені, але об'єкт інфраструктури не прийнятий в експлуатацію, такий об'єкт передається територіальній громаді як незавершене будівництво.

5. До повного розрахунку з власниками облігацій з загальним зобов'язанням не мають вчинятися будь-які дії, наслідком яких може бути дострокове припинення, скасування або інша втрата прав на об'єкт інфраструктури.

РОЗДІЛ IV.

ОСОБЛИВОСТІ ЕМІСІЇ ТА ПОГАШЕННЯ ОБЛІГАЦІЙ З ЗАГАЛЬНИМ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМ ОРГАНІВ МІСЦЕВОГО САМОВРЯДУВАННЯ

Стаття 13. Емісія та погашення облігацій з загальним зобов'язанням

1. Емісія та погашення облігацій з загальним зобов'язанням здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» з урахуванням особливостей, визначених цим Законом.

2. Емітентом облігацій з загальним зобов'язанням, відповідно до цього Закону, є фонд фінансування інфраструктурних проектів, від імені якого діє адміністратор фонду.

Рада (засновник фонду) є уповноваженим органом емітента, який приймає всі рішення, визначені законодавством для реєстрації випуску цінних паперів, затвердження результатів емісії, щодо викупу та погашення облігацій та інших рішень щодо облігацій. У разі участі кількох засновників, такі рішення приймаються радою, якій делеговані відповідні повноваження згідно Договору про співробітництво, визначеному в ст.4 цього Закону (крім рішення про емісію облігацій з загальним зобов'язанням та про продовження терміну погашення, які приймаються всіма радами).

3. В одному рішенні про емісію облігацій з загальним зобов'язанням зазначаються умови емісії кількох випусків облігацій для фінансування одного інфраструктурного проекту, загальний обсяг яких не має перевищувати обсяг, визначений в п.7 Статті 2 цього Закону та, які мають єдине загальне зобов'язання.

4. Рішення про емісію облігацій з загальним зобов'язанням приймається засновником (засновниками) фонду - радою (радами, в разі наявності Договору про співробітництво) та оформлюється відповідно до вимог, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку і має включати зокрема, але не виключно:

- інформацію про емітента та його засновників;
- інформацію про облігації, щодо яких прийнято рішення про емісію, в тому числі щодо їх окремих випусків;
- джерела погашення облігацій та виплати доходу, інформація про визначені обсяги та строк перерахування органами державного казначейства коштів на перший рахунок ескроу фонду;
- розмір окремих видів надходжень, які визначені як джерела погашення облігацій, місцевого бюджету ради (рад), яка (які) є засновником (засновниками) фонду за рік, що передував року, у якому прийнято рішення про емісію таких облігацій;
- опис та техніко-економічні параметри об'єкту інфраструктури, на будівництво якого будуть спрямовані залучені кошти від розміщення облігацій, етапи будівництва, заплановані терміни введення об'єкту в експлуатацію;
- опис процедур за яким була здійснена оцінка та відбір інфраструктурного проекту для фінансування;
- інформацію про адміністратора фонду з визначенням його функцій, розміром його винагороди, адреси веб-сайту;
- інформацію про банк, в якому відкрито рахунки умовного зберігання (ескроу), визначені в статті 2 цього Закону, розмір винагороди ескроу-агента та умови обслуговування рахунку;
- інформацію про підрядника, який буде здійснювати будівництво об'єкту інфраструктури, відповідно до укладеного з ним договору;
- інформацію про технічного контролера, який буде здійснювати контроль за будівництвом об'єкту інфраструктури з визначенням його функцій, розмір його винагороди;
- інформацію про незалежного аудитора, його функції та розмір його винагороди;
- інформацію про граничний розмір винагороди інших суб'єктів, послуги яких необхідні для здійснення емісії, обслуговування та погашення облігацій;
- інформація про гарантії виконання зобов'язань емітента за облігаціями, а саме зміст таких гарантій, відомості про гаранта, спосіб відшкодування та оплати послуг гаранта (у разі надання гарантій);

- порядок оголошення емітентом дефолту, порядок дій емітента в разі оголошення ним дефолту, умови за яких може бути прийнято рішення про продовження терміну погашення облігацій;
- інформацію про права власників облігацій;
- способи та строки ознайомлення власників облігацій про залишок коштів на першому рахунку ескроу фонду (з якого будуть здійснюватися розрахунки з власниками облігацій), про обсяги та стан виконання робіт з будівництва об'єкту інфраструктури;
- інформацію про інші джерела фінансування об'єкту інфраструктури (додатково до коштів, залучених від розміщення облігацій);
- умови викупу облігацій з загальним зобов'язанням у власників;
- іншу інформація, яка має зазначатися в рішенні про емісію відповідно до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

5. У разі прийняття рішення щодо здійснення емітентом публічної пропозиції у процесі емісії або викупу облігацій з загальним зобов'язанням з умовою оприлюднення проспекту емісії, адміністратор фонду від імені емітента оформлює проспект та надає його на затвердження Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, відповідно до вимог ЗУ «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Проспект має бути оприлюднений шляхом його розміщення:

- на веб-сайті адміністратора фонду;
- на веб-сайті відповідного оператора регульованого ринку - у разі допуску цінних паперів до торгів на такому регульованому фондовому ринку;
- на веб-сайті професійного учасника ринків капіталу, який здійснює операції, пов'язані з виконанням публічної пропозиції;
- у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу.

6. Адміністратор фонду від імені емітента готує та подає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку всі заяви, звіти, інші документи, передбачені законодавством для реєстрації випуску цінних паперів, затвердження результатів емісії обігу та погашення облігацій, зокрема, але не виключно:

- заяву про реєстрацію випуску облігацій з загальним зобов'язанням, проспекту облігацій;
- звіт про результати емісії облігацій з загальним зобов'язанням;
- звіт про наслідки погашення облігацій з загальним зобов'язанням;
- звіт про дострокове погашення облігацій з загальним зобов'язанням.

Адміністратор фонду від імені емітента отримує від Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку документи, які відповідно до законодавства надаються емітенту цінних паперів, в тому числі, свідоцтво про реєстрацію випуску, затверджений проспект, розпорядження про скасування реєстрації випуску тощо.

Адміністратор фонду відповідає за достовірність відомостей, наведених у документах емітента, що подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку для реєстрації випуску облігацій.

7. Адміністратор фонду від імені емітента готує та подає розпорядження та документи до Центрального депозитарію відповідно до укладеного договору про обслуговування випуску цінних паперів фонду, в тому числі підготовлений та підписаний адміністратором від імені емітента

тимчасовий глобальний сертифікат та глобальний сертифікат для депонування, розпорядження на перерахування цінних паперів з рахунку емітента та інші.

Адміністратор фонду від імені емітента отримує документи від Центрального депозитарію, в тому числі реєстри власників облігацій фонду, документ про присвоєння міжнародного ідентифікаційного номеру цінних паперів (облігацій фонду), інші визначені законодавством документи.

8. Адміністратор фонду від імені емітента готує та розкриває регульовану інформацію емітента у встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку шляхом:

- її розміщення в базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків;
- розміщення її на веб-сайті адміністратора фонду;
- подання її до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Річна інформація про емітента облігацій з загальним зобов'язанням повинна містити підтверджені незалежним аудитором відомості про поточний стан реалізації інфраструктурного проекту, а також обсяг коштів, залучених за рахунок розміщення облігацій, та обсяг фактично використаних коштів для фінансування інфраструктурного проекту.

Стаття 14. Дефолт за облігаціями з загальним зобов'язанням

1. В разі настання дефолту, здійснюються дії відповідно до вимог ЗУ «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», з урахуванням особливостей цього Закону та рішення про емісію облігацій з загальним зобов'язанням.

2. В разі нестачі коштів на першому рахунку ескроу фонду для виконання емітентом зобов'язань перед власниками облігацій у терміни та в обсягах, що визначені рішенням про емісію облігацій та/або проспектом облігацій з загальним зобов'язанням, або високої вірогідності невиконання таких зобов'язань, адміністратор фонду має повідомити засновників про дефолт.

3. За рішенням ради (рад) - засновників, адміністратор фонду здійснює заходи щодо продовження строку погашення облігацій з загальним зобов'язанням та часткової виплати номінальної вартості облігацій їх власникам в межах наявної суми на першому рахунку ескроу фонду.

4. За наявності гарантії виконання зобов'язань емітента за облігаціями з загальним зобов'язанням, адміністратор фонду повідомляє про дефолт гаранта. Погашення боргу по облігаціях з загальним зобов'язанням здійснюється гарантом виконання зобов'язань за облігаціями в межах, що передбачені договором про гарантію відповідно до законодавства.

РОЗДІЛ V.

ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

1. Цей Закон набирає чинності через три місяці з дня його опублікування.
2. Внести зміни до таких законодавчих актів України:

1) У Господарському кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2003., №18, №19-20, №21-22, ст.144)

доповнити Статтю 78 частиною такого змісту

«11. Вимоги цієї статті застосовуються до фондів фінансування інфраструктурних проектів, заснованих органами місцевого самоврядування, з урахуванням особливостей, визначених Законом України «Про облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування»

2) У Цивільному кодексі України (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., №№ 40-44, ст. 356 із наступними змінами):

частину першу статті 1076-¹ після слів «т та перераховувати такі кошти особі (особам), вказаній володільцем рахунка» доповнити словами «або особою, який діє від імені володільця рахунку на підставі договору та/або довіреності»;

3) У Декреті Кабінету Міністрів України "Про державне мито" (Відомості Верховної Ради України, 1993 р., № 13, ст. 113 із наступними змінами):

пункт 9) статті 2 після слів «та місцевих позик,» доповнити словами «облігацій з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування,».

4) У Законі України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" (Відомості Верховної Ради України, 2006 р., N 31, ст.268 із наступними змінами):

доповнити частину другу статті 8 новим підпунктом такого змісту

«17) облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування.»

доповнити пункт 2) частини сьомої статті 8 новим підпунктом такого змісту

«ж) облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування.»

частину п'яту статті 11 після слів «Емісія декількох випусків інфраструктурних облігацій може бути здійснена для реалізації одного інфраструктурного проекту, за умови, що загальна номінальна вартість таких емісій не перевищує проектно-кошторисну вартість інфраструктурного проекту, яка має бути визначена в рішенні про здійснення такого проекту.» доповнити наступним: «Може бути прийнято одне рішення про емісію декількох таких випусків відповідно до спеціальних законів»

5) В Законі України «Про фінансові послуг та державне регулювання ринків фінансових послуг» (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2002, № 1, ст. 1 із наступними змінами)

доповнити частину першу Статті 4 підпунктом 15) такого змісту:

«15) діяльність адміністратора фонду фінансування інфраструктурних проектів.»;

доповнити Статтю 4 частиною 5 такого змісту:

«5. Фінансова послуга діяльності адміністратора фонду фінансування інфраструктурних проектів здійснюється згідно Закону України «Про облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування». Фінансова послуга діяльності з адміністратора фонду може поєднуватися з іншими видами фінансових послуг. Адміністратором фонду не можуть бути кредитні спілки, ломбарди, лізингові компанії, довірчі товариства, страхові компанії, установи накопичувального пенсійного забезпечення, інвестиційні фонди та компанії.»

6) В Законі України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2003, № 31-32, ст.263 із наступними змінами)

пункт 9 частини другої статті 9 після слів «(крім» доповнити словами:

«спеціалізованих установ - фондів фінансування інфраструктурних проєктів,»

частину шосту статті 16 після слів «організацій роботодавців, їх об'єднань» доповнити словами:

«, спеціалізованих установ - фондів фінансування інфраструктурних проєктів».

7) У Законі України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб» (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2012, № 50, ст.564)

частину п'яту Статті 50 після слів «, що перебувають в управлінні банку,» доповнити «кошти на рахунках умовного зберігання (ескроу) фондів фінансування інфраструктурних проєктів»

8) У Законі України «Про інститути спільного інвестування» (Відомості Верховної Ради України, 2013 р., № 29, ст. 337 із наступними змінами):

пункт 4) частини третьої статті 48 після слів: «в цінні папери органів місцевого самоврядування» додати слова: «та облігацій з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування»;

частину одинадцяту статті 48 доповнити новим пунктом: «13) облігації з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування»;

9) У Законі України «Про недержавне пенсійне забезпечення» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., № 47-48, ст. 372 із наступними змінами) частину другу статті 47 доповнити новим пунктом: «7) облігацій з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування»;

10) У Законі України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» (Відомості Верховної Ради України, 2003 р., №49 - 51, ст. 376 із наступними змінами) частину третю статті 80 доповнити новим пунктом: «б) облігацій з загальним зобов'язанням органів місцевого самоврядування».

3. Кабінету Міністрів України, Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, Національному банку України у тримісячний строк забезпечити прийняття нормативно-правових актів, необхідних для реалізації цього Закону.