

О порядке учета и хранения документов по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам получателей бюджетных средств

Приказ · № 3н · от 22.02.2006 · Федеральное казначейство · Утратил силу

ПРИКАЗ

Федерального казначейства

от 22 февраля 2006 г. N 3н

О порядке учета и хранения документов по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам получателей бюджетных средств
Зарегистрирован Минюстом России 20 марта 2006 г.

Регистрационный N 7598

В соответствии со статьями 242-3, 242-4, 242-5 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3823; 2000, N 32, ст. 3339; 2003, N 50, ст. 4844; 2004, N 34, ст. 3535; 2005, N 1, ст. 8; 2006, N 1, ст. 8) приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения учета и осуществления хранения документов органами Федерального казначейства по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений (далее - Порядок).
2. Установить, что Порядок распространяется на организацию работ по ведению учета и осуществлению хранения документов органами Федерального казначейства по исполнению судебных актов, предусматривающих обращения взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам получателей бюджетных средств, лицевые счета которых открыты в органах Федерального казначейства.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Руководитель Т.Г.Нестеренко

Приложение

П О Р Я Д О К

ведения учета и осуществления хранения документов органами Федерального казначейства по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений
Настоящий Порядок определяет действия органов Федерального казначейства по ведению учета и осуществлению хранения документов, связанных с исполнением исполнительных листов и судебных приказов (далее - исполнительный документ), предусматривающих обращение взыскания на средства федерального бюджета по денежным обязательствам федеральных бюджетных учреждений (далее - должник).

I. Общие положения

1. Для ведения учета и осуществления хранения документов, связанных с исполнением поступивших в соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) в орган Федерального казначейства исполнительных документов по денежным обязательствам должников, в органе Федерального казначейства ведется в электронном виде Журнал учета и регистрации

исполнительных документов (приложение N 1).

Поступивший на исполнение в орган Федерального казначейства исполнительный документ подлежит регистрации в Журнале учета и регистрации исполнительных документов не позднее следующего дня после его поступления в орган Федерального казначейства. При этом дата, зафиксированная при регистрации исполнительного документа в качестве входящей корреспонденции, указывается в Журнале учета и регистрации исполнительных документов датой его предъявления в орган Федерального казначейства.

По каждому поступившему исполнительному документу формируется отдельный том в пределах дела по номенклатуре дел (далее - дело) согласно регистрационному номеру, указанному в Журнале учета и регистрации исполнительных документов. Регистрационный номер, указанный в Журнале учета и регистрации исполнительных документов, проставляется органом Федерального казначейства на заявлении взыскателя, приложенному к исполнительному документу.

Регистрационный номер не является для органа Федерального казначейства номером, определяющим очередность по исполнению исполнительных документов, расходы по которым отнесены к одному коду бюджетной классификации Российской Федерации.

Копия исполнительного документа с приложениями, установленными пунктами 1 и 2 статьи 242-1 Кодекса, подшивается органом Федерального казначейства в дело. Оригинал исполнительного документа на период исполнения хранится в деле.

2. При возвращении исполнительного документа по основаниям, указанным в пункте 3 статьи 242-1 Кодекса, орган Федерального казначейства направляет взыскателю Уведомление о возвращении исполнительного документа (приложение N 2) заказным письмом (или лично под роспись с указанием даты получения).

Копия Уведомления о возвращении исполнительного документа подшивается в дело и одновременно ставится соответствующая отметка в Журнале учета и регистрации исполнительных документов с указанием причины возврата исполнительного документа.

3. Орган Федерального казначейства не позднее пяти рабочих дней со дня поступления исполнительного документа любым способом, удостоверяющим его получение, передает должнику Уведомление о поступлении исполнительного документа (приложение N 3) с приложением копии судебного акта и заявления взыскателя с указанием в Журнале учета и регистрации исполнительных документов номера и даты Уведомления и даты вручения его должнику.

Орган Федерального казначейства подшивает в дело:

- копию Уведомления о поступлении исполнительного документа с отметкой должника о его получении либо документ, удостоверяющий получение должником данного Уведомления;
- представленное должником письмо, содержащее информацию об источнике образования задолженности (деятельность, финансируемая за счет бюджетных средств, либо предпринимательская и иная приносящая доход деятельность) и кодах бюджетной классификации Российской Федерации, по которым должны быть произведены расходы по исполнению исполнительного документа применительно к бюджетной классификации Российской Федерации текущего финансового года (далее - письмо должника).

При представлении должником письма, содержащего информацию об изменении источника образования задолженности по исполнению требований исполнительного документа, кодов бюджетной классификации Российской Федерации, внесенных им в ранее представленное письмо, подписанного руководителем (его заместителем) должника и заверенного печатью должника, орган Федерального казначейства учитывает его в Журнале учета и регистрации исполнительных документов и подшивает в дело.

4. При списании средств в пользу взыскателя на банковский счет, указанный в его заявлении, для исполнения требований исполнительного документа по обязательствам, возникшим в результате деятельности осуществляемой должником за счет средств федерального бюджета, а также при

недостаточности лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования для полного исполнения обязательства, орган Федерального казначейства оформляет записи в Журнале учета и регистрации исполнительных документов в графах, соответствующих лицевому счету должника: по учету средств федерального бюджета - номер, дату и сумму платежного поручения на перечисление в установленном порядке средств в пределах лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования расходов, отраженных на данном лицевом счете по кодам бюджетной классификации Российской Федерации, указанным в письме должника; по учету средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, при недостаточности лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования для полного исполнения обязательства, возникшего в результате деятельности, осуществляемой за счет средств федерального бюджета - номер, дату и сумму платежного поручения на перечисление в установленном порядке средств в пределах общего остатка средств на указанном лицевом счете. Информация о перечисленной взыскателю сумме по исполнению требований исполнительного документа указывается в исполнительном документе и заверяется подписями руководителя и главного бухгалтера (их заместителей) и печатью органа Федерального казначейства. Копия платежного поручения подшивается в дело.

5. При списании средств в пользу взыскателя на банковский счет, указанный в его заявлении, для исполнения требований исполнительного документа по обязательствам, возникшим в результате осуществления должником предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов в графах, соответствующих лицевому счету должника по учету средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, номер, дату и сумму платежного поручения на перечисление в установленном порядке средств в пределах общего остатка средств на указанном лицевом счете.

Информация о перечисленной взыскателю сумме по исполнению требований исполнительного документа указывается в исполнительном документе и заверяется подписями руководителя и главного бухгалтера (их заместителей) и печатью органа Федерального казначейства. Копия платежного поручения подшивается в дело.

6. В случае частичного исполнения требований исполнительного документа орган Федерального казначейства отмечает при каждом перечислении в Журнале учета и регистрации исполнительных документов перечисленную взыскателю сумму, дату и номер платежного поручения на ее перечисление.

При перечислении суммы, необходимой для исполнения содержащихся в исполнительном документе требований в полном объеме, орган Федерального казначейства указывает на исполнительном документе перечисленную взыскателю сумму, заверяя подписями руководителя и главного бухгалтера (их заместителей) и печатью органа Федерального казначейства.

Копии платежных поручений о частичном (полном) исполнении исполнительного документа подшиваются в дело.

7. При исполнении содержащихся в исполнительном документе требований в полном объеме и направлении органом Федерального казначейства исполнительного документа в выдавший его суд с отметкой об исполнении в соответствии с пунктами 4-6 настоящего Порядка орган Федерального казначейства производит в Журнале учета и регистрации исполнительных документов соответствующую запись о полном исполнении требований исполнительного документа.

8. При поступлении в орган Федерального казначейства с сопроводительным письмом должника копий документов, подтверждающих исполнение (частичное исполнение) требований исполнительного документа, минуя счет органа Федерального казначейства, орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов реквизиты счета, номер, дату и сумму расчетного (или кассового) банковского документа, подтверждающего

исполнение исполнительного документа либо определение суда об утверждении мирового соглашения согласно действующему законодательству. Копии сопроводительного письма должника и документов, подтверждающих исполнение требований исполнительного документа, минуя счет органа Федерального казначейства, подшиваются в дело.

При исполнении требований исполнительного документа в полном объеме, минуя счет органа Федерального казначейства, орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов, кроме перечисленных в абзаце первом настоящего пункта сведений, номер и дату вышеназванного сопроводительного письма должника и без проставления отметки на исполнительном документе о его исполнении, возвращает исполнительный документ в суд, вынесший решение, с сопроводительным письмом и приложением копий представленных документов, подтверждающих исполнение решения суда.

Копия сопроводительного письма органа Федерального казначейства также подшивается в дело.

9. В случае поступления в орган Федерального казначейства документа об отмене ранее принятого судебного акта орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов номер и дату документа, отменившего судебный акт, и возвращает исполнительный документ взыскателю (приложение N 2).

Копии документа об отмене ранее принятого судебного акта и Уведомления о возвращении исполнительного документа взыскателю подшиваются в дело.

10. При поступлении в орган Федерального казначейства от должника в связи с отсутствием или недостаточностью остатка соответствующих лимитов бюджетных обязательств и (или) объемов финансирования расходов и остатка средств, полученных должником от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, для полного исполнения исполнительного документа, копии запроса-требования о выделении ему дополнительных лимитов бюджетных обязательств и (или) объемов финансирования расходов, направляемого главному распорядителю (распорядителю) средств федерального бюджета, в ведении которого он находится (далее - главный распорядитель (распорядитель) средств), орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов номер и дату запроса-требования и подшивает копию запроса-требования в дело.

11. При осуществлении органом Федерального казначейства в случаях, определенных главой 24-1 Кодекса, приостановления операций по расходованию средств с лицевых счетов должника до момента устранения нарушения (за исключением операций по исполнению исполнительных документов) орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов номер и дату Уведомления о приостановлении операций по расходованию средств в связи с неисполнением требований исполнительного документа (приложение N 4).

Копия Уведомления о приостановлении операций по расходованию средств в связи с неисполнением требований исполнительного документа, направленного органом Федерального казначейства должнику и главному распорядителю (распорядителю) средств, не позднее дня, следующего за днем приостановления операций по расходованию средств с лицевых счетов должника, подшивается в дело.

При возобновлении операций на лицевых счетах должника орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов дату и основание, послужившее отмене примененной санкции.

12. В случае, когда должник не является главным распорядителем средств федерального бюджета, орган Федерального казначейства направляет взыскателю в течение 10 дней с даты истечения трехмесячного срока со дня поступления в орган Федерального казначейства исполнительного документа Уведомление о неисполнении должником требований исполнительного документа (приложение N 5). Орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации

исполнительных документов номер и дату направленного им взыскателю Уведомления о неисполнении должником требований исполнительного документа, копия которого подшивается в дело.

13. При возвращении взыскателю исполнительного документа в связи с поступлением в орган Федерального казначейства заявления взыскателя об отзыве исполнительного документа орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов номер и дату Уведомления о возвращении исполнительного документа (приложение N 2) и возвращает взыскателю заказным письмом (или лично под роспись, с указанием даты получения) полностью или частично неисполненный исполнительный документ с отметкой органа Федерального казначейства в исполнительном документе, заверяя ее подписью руководителя и главного бухгалтера (их заместителей) и печатью органа Федерального казначейства с указанием: частичная (полная) оплата.

Заявление взыскателя об отзыве исполнительного документа, а также копия сопроводительного письма органа Федерального казначейства подшиваются в дело.

14. В случае удовлетворения судом заявления взыскателя о взыскании средств в порядке субсидиарной ответственности с главного распорядителя (распорядителя) средств учет и регистрация документов, связанных с исполнением исполнительных документов, представленных в орган Федерального казначейства по месту открытия главному распорядителю (распорядителю) средств лицевого счета как получателю средств федерального бюджета, осуществляются в соответствии с настоящим Порядком.

15. Хранение находящихся в деле документов, связанных с исполнением исполнительных документов, осуществляется в органах Федерального казначейства в соответствии с требованиями государственного архивного дела не менее пяти лет.

II. Особенности ведения учета и хранения документов по исполнению исполнительных документов, выплаты по которым имеют периодический характер

16. Учет и регистрация документов, связанных с исполнением исполнительных документов, выплаты по которым имеют периодический характер (далее - исполнительный документ по периодическим выплатам), осуществляются органом Федерального казначейства в Журнале учета и регистрации исполнительных документов по периодическим выплатам (приложение N 6).

Положения главы I настоящего Порядка применяются при исполнении исполнительных документов по периодическим выплатам (в течение каждого периода), если настоящей главой не установлено иное.

17. При представлении должником в орган Федерального казначейства одновременно с указанными в пункте 3 настоящего Порядка документами информации о дате ежемесячной выплаты по исполнительному документу по периодическим выплатам (далее - график ежемесячных выплат) орган Федерального казначейства производит соответствующую запись в Журнале учета и регистрации исполнительных документов по периодическим выплатам и подшивает график ежемесячных выплат в дело.

18. При поступлении от должника - главного распорядителя (распорядителя) средств в орган Федерального казначейства уведомления о поручении исполнения исполнительного документа по периодическим выплатам бюджетному учреждению, находящемуся в его ведении (далее - подведомственное учреждение), орган Федерального казначейства по месту открытия должнику - главному распорядителю (распорядителю) средств лицевых счетов должника производит соответствующую запись в Журнале учета и регистрации исполнительных документов по периодическим выплатам и не позднее следующего рабочего дня направляет в соответствующий орган Федерального казначейства, в котором подведомственному бюджетному учреждению открыт лицевой счет, в электронном виде по установленным каналам связи:

копию графика ежемесячных выплат по исполнительному документу, должником по которому является главный распорядитель (распорядитель) средств, и копию письма должника, указанного в пункте 3 настоящего Порядка;

письмо о необходимости предоставления ему в электронном виде копии платежного документа, подтверждающего исполнение исполнительного документа либо информации о непредставлении в сроки, установленные для ежемесячных выплат, подведомственным учреждением платежного документа по исполнению данного исполнительного документа.

19. Орган Федерального казначейства, в котором подведомственному учреждению открыт соответствующий лицевой счет, ведет учет выплат в Журнале учета выплат по исполнительным документам по периодическим выплатам (приложение N 7), в котором производит соответствующие записи об исполнении исполнительного документа.

20. Орган Федерального казначейства по месту открытия должнику - главному распорядителю (распорядителю) средств лицевых счетов должника формирует дело по исполнению исполнительного документа по периодическим выплатам, в которое, кроме установленных главой I настоящего Порядка документов, подшивает:

уведомление главного распорядителя (распорядителя) средств о поручении исполнения исполнительного документа по периодическим выплатам подведомственному учреждению; копию письма, направленную им в орган Федерального казначейства, в котором подведомственному учреждению открыт соответствующий лицевой счет; информацию, поступившую из органа Федерального казначейства, в котором подведомственному учреждению открыт лицевой счет, о полном исполнении требований исполнительного документа; заявление взыскателя об отзыве исполнительного документа в соответствии с пунктом 13 настоящего Порядка.

21. Орган Федерального казначейства по месту открытия должнику - главному распорядителю (распорядителю) средств лицевых счетов в течение исполнения требований исполнительного документа по периодическим выплатам делает запись о каждой выплате в Журнале учета и регистрации исполнительных документов по периодическим выплатам.

Орган Федерального казначейства, в котором подведомственному учреждению открыт соответствующий лицевой счет, при исполнении требований исполнительного документа по периодическим выплатам делает запись о каждой выплате в Журнале учета выплат по исполнительным документам по периодическим выплатам.

В случае полного или частичного исполнения требований исполнительного документа по периодическим выплатам или при его отзыве взыскателем орган Федерального казначейства, в котором на исполнении находится подлинник исполнительного документа, отмечает в подлиннике исполнительного документа по периодическим выплатам, соответственно, о полном или частичном исполнении с указанием суммированной выплаты взыскателю за каждый год и заверяет подписями руководителя и главного бухгалтера (их заместителей) и печатью органа Федерального казначейства, если иное не предусмотрено пунктом 8 настоящего Порядка. Копия (копии) платежного поручения подшивается в дело.

22. При осуществлении органом Федерального казначейства в случаях, определенных главой 24-1 Кодекса, приостановления операций по расходованию средств с лицевых счетов подведомственного учреждения до момента устранения нарушения (за исключением операций по исполнению исполнительных документов) в связи с нарушением сроков, определенных графиком ежемесячных выплат по исполнению исполнительного документа, орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета выплат по исполнительным документам по периодическим выплатам номер и дату Уведомления о приостановлении операций по расходованию средств в связи с неисполнением требований исполнительного документа (приложение N 4).

Копия Уведомления о приостановлении операций по расходованию средств в связи с неисполнением

При возобновлении операций на лицевых счетах подведомственного учреждения орган Федерального казначейства указывает в Журнале учета выплат по исполнительным документам по периодическим выплатам дату и основание, послужившее отмене примененной санкции.

учета и регистрации исполнительных документов

[illegible]

-----+ | Возврат исполнительного | Приостановление | | Исполнено | документа | исполнения | | |
исполнительных | | | документов | +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
- | с лицевого | с лицевого счета | с иных | уведомление | | | | счета по | по учету средств, | счетов
(сопрово- | | | | учету | полученных от | | дительное | | | | | бюджетных | предприниматель- | | письмо)
| причина | основание | | средств | ской и иной | | | | возврата | | срок | | | приносящей доход | | | | (с ____ |

(наименование и адрес должника)

У В Е Д О М Л Е Н И Е

о поступлении исполнительного документа

(наименование органа Федерального казначейства) уведомляет Вас о поступлении исполнительного документа: +-----+ | N | Дата |Наименование |
Исполнительный документ | |п/п| поступления | взыскателя- +-----+ | |
исполнительного |организации/ |номер |наимено-|наименование | | |документа в орган| Ф. И. О. |и
дата|вание |судебного | | |Федерального | взыскателя -|выдачи|судеб- |акта и номер | | |
казначейства | физического | |ного |дела, по | | | |лица | |органа |которому | | | | |выдан испол- | | | |
| | | | | | | |документ | +---+-----+-----+-----+-----+-----+ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6
| +---+-----+-----+-----+-----+-----+ | +-----+ и

необходимости представления не позднее " __ " __ 200_ г. следующих документов:

письма, содержащего информацию об источнике образования задолженности, а при образовании задолженности в результате деятельности должника, финансируемой из бюджета, о кодах бюджетной классификации Российской Федерации, по которым должны быть произведены расходы бюджета по исполнению требований, содержащихся в исполнительном документе, применительно к бюджетной классификации Российской Федерации текущего финансового года;

платежного поручения на перечисление в установленном порядке средств в размере полного либо частичного исполнения требований исполнительного документа;

при отсутствии или недостаточности остатка лимитов бюджетных обязательств и (или) объемов финансирования расходов, необходимых для удовлетворения требований, содержащихся в исполнительном документе, заверенную копию запроса-требования главному распорядителю (распорядителю) о необходимости выделения дополнительных лимитов бюджетных обязательств и (или) объемов финансирования в целях исполнения требований, содержащихся в исполнительном документе.

Приложение: копия вышеуказанного исполнительного документа на _____ листах. Руководитель (заместитель руководителя) органа Федерального казначейства _____

(подпись) (расшифровка
подписи)

М. П. _____

линия отрыва

Р А С П И С К А

должника о получении Уведомления о поступлении исполнительного

документа от " __ " ____ 200__ г. N ____ Должность _____

(подпись) (расшифровка подписи) " __ " ____ 200__ г.

Заполняется в случае вручения Уведомления о поступлении исполнительного документа с нарочным.

Приложение N 4

к Порядку от " __ " ____ 200__ г. N _____

(наименование главного распорядителя

(распорядителя) средств должника,

адрес)

Копия: _____

(наименование должника,

адрес должника)

У В Е Д О М Л Е Н И Е

о приостановлении операций по расходованию средств

в связи с неисполнением требований исполнительного документа В связи с неисполнением

(наименование должника по исполнительному

документу) _____ требований

исполнительного документа N __, выданного "__" ____ 200__ г.

_____ (наименование судебного органа,
выдавшего исполнительный документ) на основании

(наименование акта судебного органа, дата, номер дела,

по которому он вынесен) сообщаем, что на основании _____

(нарушение пункта 3 (пункта 8) статьи 242-3

Бюджетного кодекса Российской Федерации) осуществление операций по расходованию средств с
лицевых счетов должника приостановлено до момента устранения нарушений (за исключением
операций по исполнению исполнительных документов). Руководитель (заместитель руководителя)
органа Федерального казначейства _____

(подпись) (расшифровка

подписи)

М. П.

Приложение N 5

к Порядку от "__" ____ 200__ г. N _____

(наименование взыскателя - организации/

Ф. И. О. взыскателя - физического лица,

адрес)

У В Е Д О М Л Е Н И Е о неисполнении должником требований

исполнительного документа

В связи с истечением _____ трехмесячного срока исполнения исполнительного документа N _____,
выданного "__" ____ 200__ г. _____

(наименование судебного органа, выдавшего исполнительный
документ) на основании _____,

(наименование акта судебного органа, дата, номер дела,

по которому он вынесен) и неисполнением должником содержащихся в нем требований сообщаем

Вам о возможности отзыва исполнительного документа и предъявления исковых требований по
неисполненному исполнительному документу к главному распорядителю средств бюджета

(наименование и адрес главного распорядителя средств

федерального бюджета) в ведении которого находится должник.

Для отзыва исполнительного документа Вам необходимо направить в орган Федерального
казначейства заявление с просьбой о его возврате. Руководитель (заместитель руководителя) органа

Приложение N 6
к Порядку
Ж У Р Н А Л
учета и регистрации исполнительных документов
по периодическим выплатам

Скачано на сайте «Законы РФ» — <https://actrf.ru> Стр. 11 из 13

[illegible]

Приложение N 7

учета выплат по исполнительным документам

[illegible]

сумма, руб.	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30																										
Информация	Запрос	Приостановление операций по	Уведомление о	Приостановление	об источнике	требование	счета	неисполнении	исполнения	образования	должником	исполнительных	задолженности	уведомление о	возобновление	требований	документов	приостановлении	операций	исполнительного	операций по	документа	основание	срок	расходованию	с	средств	по	номер	дата	номер	дата	основание	дата	номер	дата	наимено-	дата	возоб-	вание	новления	документа	и судеб-	ного	органа,	его	выдавшего

При исполнении требований исполнительного документа в полном объеме сумма по последнему платежному поручению выделяется жирным шрифтом.