

Об утверждении Инструкции о порядке зачисления и выдачи денежных средств со счетов по учету средств, поступающих во временное распоряжение подразделений службы судебных приставов Министерства юстиции Российской Федерации

Приказ · № 165 · от 30.05.2000 · совместный документ · Действует без изменений

Министерство юстиции Министерство финансов
Российской Федерации Российской Федерации
ПРИКАЗ

30 мая 2000 г. N 165/53н

Об утверждении Инструкции о порядке зачисления и выдачи денежных средств со счетов по учету средств, поступающих во временное распоряжение подразделений службы судебных приставов Министерства юстиции Российской Федерации

В соответствии с федеральными законами от 21 июля 1997 г. N 118-ФЗ "О судебных приставах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 30, ст. 3590) и от 21 июля 1997 г. N 119-ФЗ "Об исполнительном производстве" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 30, ст. 3591)

ПРИКАЗЫВАЕМ:

Утвердить прилагаемую Инструкцию о порядке зачисления и выдачи денежных средств со счетов по учету средств, поступающих во временное распоряжение подразделений службы судебных приставов Министерства юстиции Российской Федерации.

Министр юстиции Министр финансов
Российской Федерации Российской Федерации
Ю.Чайка А.Кудрин

По заключению Министерства юстиции Российской Федерации от 30.05.2000 г. указанный приказ не нуждается в государственной регистрации.

УТВЕРЖДЕНА

приказом Министерства юстиции
Российской Федерации и Министерства
финансов Российской Федерации
от 30 мая 2000 г.

N 165/53н

ИНСТРУКЦИЯ

о порядке зачисления и выдачи денежных средств со счетов по
учету средств, поступающих во временное распоряжение
подразделений службы судебных приставов Министерства юстиции
Российской Федерации

Настоящая Инструкция разработана в соответствии с федеральными законами от 21 июля 1997 г. N 118-ФЗ "О судебных приставах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 30, ст. 3590) и от 21 июля 1997 г. N 119-ФЗ "Об исполнительном производстве" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1997, N 30, ст. 3591) и устанавливает порядок зачисления и выдачи денежных средств со счетов по учету средств, поступающих во временное распоряжение районных, межрайонных или соответствующих им согласно административно-территориальному делению субъектов Российской Федерации подразделений судебных приставов (далее - подразделения

судебных приставов) в связи с осуществлением судебными приставами исполнительного производства.

1. Для учета денежных средств, поступающих во временное распоряжение подразделений судебных приставов, открываются счета на балансовом счете второго порядка N 40302 "Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных организаций" в учреждениях Центрального банка России или кредитных организациях (далее - Банк) в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

2. Счета по учету средств, поступающих во временное распоряжение, открытые подразделениям судебных приставов (далее - счета подразделений судебных приставов), предназначены для зачисления:

денежных средств, изъятых судебными приставами-исполнителями у должника;

денежных средств, перечисленных со счета должника;

денежных средств, полученных от реализации имущества должника;

взысканного исполнительского сбора;

денежных средств, полученных от продажи иностранной валюты должника;

авансовых взносов взыскателя для обеспечения совершения исполнительных действий.

3. На указанные счета денежные средства вносятся наличными деньгами или зачисляются в безналичном порядке.

4. Денежные средства, изъятые у должников в процессе исполнительного производства, в тот же день сдаются в Банк судебными приставами-исполнителями либо по требованию судебных приставов-исполнителей перечисляются в установленном порядке должниками или кредитными организациями на счета, открытые согласно пункту 1 настоящей Инструкции.

5. При исполнении судебных решений судебные приставы-исполнители могут принимать лично денежные суммы в рублях от должников, проживающих в местностях, где не имеется учреждений Банка, только по квитанции установленной формы (квитанция и корешок), которая заполняется под копирку (приложение N 1).

6. Квитанция за подписью судебного пристава-исполнителя выдается плательщику под его расписку, а корешок остается в квитанционной книжке. Исправления в квитанциях не допускаются. Неправильно заполненные квитанции и корешок аннулируются путем надписи на них чернилами "испорчено" и остаются в квитанционной книжке для учета. Квитанция является бланком строгой отчетности, имеющим собственный номер в квитанционной книжке.

7. Полученные судебными приставами-исполнителями по квитанции денежные средства в рублях в тот же день должны быть сданы ими в учреждение Банка по расходному документу (приложение N 2) на счет подразделения судебных приставов.

8. Квитанционные книжки выдаются службой судебных приставов территориального органа Министерства юстиции Российской Федерации старшему судебному приставу подразделения судебных приставов по ведомости учета квитанционных книжек под расписку в этой ведомости с указанием даты выдачи, начального и конечного номеров, содержащихся в книжке.

9. Старший судебный пристав подразделения судебных приставов выдает полученные квитанционные книжки судебным приставам-исполнителям в порядке, аналогичном-порядку выдачи таких "книжек в службе судебных приставов территориального органа Министерства юстиции Российской Федерации.

Законченная квитанционная книжка сдается судебным приставом-исполнителем старшему судебному приставу подразделения судебных приставов под расписку в ведомости учета квитанционных книжек. Старший судебный пристав подразделения судебных приставов сдает законченную квитанционную книжку в соответствующий территориальный орган Министерства юстиции Российской Федерации.

Новая квитанционная книжка выдается судебному приставу-исполнителю после проверки старшим

судебным приставом правильности и полноты внесения собранных судебным приставом-исполнителем денежных средств на счет, открытый согласно пункту 1 настоящей Инструкции. Проверка производится старшим судебным приставом путем подсчета собранных судебным приставом-исполнителем денежных сумм по корешкам квитанционной книжки и сличения этой суммы с суммой, внесенной им в Банк по квитанциям (расходным документам), с выписками Банка и записями в Книге учета средств, поступающих во временное распоряжение подразделения службы судебных приставов (далее - Книга учета средств) согласно приложению N 3.

При сдаче дел одним судебным приставом-исполнителем другому незаконченная квитанционная книжка сдается старшему судебному приставу подразделения судебных приставов.

10. Распределение денежных средств со счетов подразделений судебных приставов осуществляется старшим судебным приставом в соответствии со статьями 77, 78 и 81 Федерального закона "Об исполнительном производстве".

11. Со счетов подразделений судебных приставов, открытых согласно пункту 1 настоящей Инструкции, денежные средства направляются:

- а) во внебюджетный фонд развития исполнительного производства в размере 70 процентов от суммы исполнительского сбора, взысканного на основании постановления о взыскании исполнительского сбора, на счет, открытый территориальным органам Министерства юстиции Российской Федерации в установленном Министерством финансов Российской Федерации порядке;
- б) в федеральный бюджет по месту нахождения подразделения службы судебных приставов на открытый органом федерального казначейства счет N 40102 "Доходы федерального бюджета" (лицевой счет 99) с указанием в платежных документах в поле "Назначение платежа" кода бюджетной классификации доходов бюджетов Российской Федерации 2060200 "Исполнительский сбор" в размере 30 процентов от суммы исполнительского сбора, взысканного на основании постановления о взыскании исполнительского сбора.

Перечисление вышеназванных денежных средств осуществляется подразделениями судебных приставов в течение семи банковских дней со дня зачисления соответствующих денежных средств на счета подразделений судебных приставов;

- в) на перечисление в полном объеме сумм взысканных штрафов, наложенных на должника в процессе исполнения исполнительного документа, на основании постановления судебного пристава-исполнителя, на счета органов федерального казначейства Министерства финансов Российской Федерации, открытые в кредитных организациях на балансовом счете N 40101 "Налоги и сборы, распределяемые органами федерального казначейства" с последующим их распределением в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Проценты, уплаченные учреждениями Банка за хранение временно свободных средств на счетах подразделений судебных приставов согласно заключенным договорам, перечисляются в доход федерального бюджета на балансовый счет N 40102 по коду 2090000 "Прочие неналоговые доходы";

- г) во внебюджетный фонд развития исполнительного производства на возмещение расходов по совершению исполнительных действий, произведенных на основании постановления судебного пристава-исполнителя и подтвержденных соответствующими документами;
- д) на удовлетворение требований взыскателя на основании исполнительного документа:

- юридическим лицам - путем безналичных перечислений на расчетный счет взыскателя;
- физическим лицам - путем перечисления денежных средств на счет физического лица, открытый в обслуживающей его кредитной организации, или переводом денежных сумм по почте.

При переводе денежных сумм взыскателям по почте судебным приставом - исполнителем выписывается платежное поручение, к которому должен быть приложен список взыскателей с указанием номера документа, наименования организации, выдавшей документ, даты выдачи документа и сумм перевода.

Копии платежных поручений или квитанций приобщаются к материалам исполнительного

производства.

Платежные документы по перечислению со счетов подразделений судебных приставов денежных средств, перечисленных в подпунктах "а-д" данного пункта, со счетов подразделений судебных приставов акцептуются Банком и принимаются им в пределах остатка средств на этих счетах. В случае когда перечисление денежных средств безналичным путем невозможно, старший судебный пристав выписывает чек на имя взыскателя. Именные чеки выдаются только по предъявлении паспорта или документа, удостоверяющего личность, о чем делается отметка на обороте корешка чека с указанием номера документа, наименования организации, выдавшей документ, и даты выдачи документа. Выписка чека на предъявителя, а также на старшего судебного пристава или судебного пристава-исполнителя не допускается.

Чек и платежное поручение подписываются старшим судебным приставом (первая подпись) и судебным приставом-исполнителем (или бухгалтером), осуществляющим учет средств по счету подразделения судебных приставов (вторая подпись).

Ответственность за правильность выдачи сумм со счетов подразделений судебных приставов несут распорядители счетов - старшие судебные приставы.

Денежная сумма, оставшаяся после удовлетворения всех требований взыскателя, возвращается должнику.

В случае когда возврат денежных средств, оставшихся после удовлетворения всех требований взыскателя, невозможен (ликвидация юридического лица при отсутствии преемника, смерть физического лица при отсутствии наследника), не востребованные денежные средства перечисляются подразделениями судебных приставов в доход федерального бюджета на лицевой счет с символом отчетности банка 99 балансового счета N 40102 "Доходы федерального бюджета", код 2090000 "Прочие неналоговые доходы" классификации доходов бюджета Российской Федерации. На территории, где выписки из лицевых счетов по учету доходов федерального бюджета получают налоговые органы, средства зачисляются на лицевой счет с символом отчетности банка 20 "Другие поступления" балансового счета N 40102 "Доходы федерального бюджета", код 2090000 "Прочие неналоговые доходы" классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

При этом в платежном поручении указываются номер и дата вступления в законную силу судебного акта или акта другого органа. Перечисление средств в доход федерального бюджета должно быть осуществлено подразделениями судебных приставов в течение трех рабочих дней со дня истечения шестимесячного срока окончания исполнительного производства.

12. При завершении судебным приставом-исполнителем исполнительных действий средства авансового вноса, числящиеся на счетах подразделений судебных приставов или на счетах внебюджетного фонда развития исполнительного производства, перечисляются взыскателю в полном объеме. В случаях прекращения исполнительного производства из-за безосновательного отказа взыскателя от получения предметов, изъятых у должника при исполнении исполнительного документа о передаче их взыскателю, и возвращения исполнительного документа взыскателю, если он своими действиями (бездействием) препятствовал исполнению исполнительного документа, взыскателю возвращается часть авансового вноса, превышающая расходы по совершению исполнительных действий. Средства авансового вноса перечисляются на соответствующие счета взыскателя.

О возвращении исполнительного документа взыскателю и возврате ему авансового вноса судебным приставом-исполнителем выносится постановление, которое утверждает старший судебный пристав.

13. Для контроля и проверки состояния счета подразделений судебных приставов и определения принадлежности конкретным юридическим и физическим лицам хранящихся денежных сумм судебные приставы-исполнители обязаны вести отчетность в Книге учета средств.

В подразделении судебных приставов используется одна Книга учета средств сроком на один год, которая ведется судебным приставом-исполнителем, назначаемым старшим судебным приставом.

Книга учета средств должна быть пронумерована, прошнурована и скреплена печатью соответствующим территориальным органом Министерства юстиции Российской Федерации. При открытии Книги учета средств в нее записываются все суммы, числящиеся на день открытия Книги в остатке на счете подразделений судебных приставов в Банке. Записи в Книгу учета средств вносятся по мере получения банковских выписок по счету. Книга учета средств не реже одного раза в месяц проверяется старшим судебным приставом путем подсчета и сверки поступивших и выданных сумм с банковской выпиской по счетам. Остаток денежных средств на первое число каждого месяца должен соответствовать остатку денежных средств по выписке Банка.

14. В случае обращения взыскания на денежные средства должника в иностранной валюте исчисление его долга в рублях осуществляется согласно статье 47 Федерального закона "Об исполнительном производстве".

Постановления судебного пристава, о продаже иностранной валюты выполняются банком в семидневный срок со дня их поступления.

Иностранная валюта продается по курсу, установленному Банком России на день ее продажи, в размере, необходимом для исполнения исполнительного документа, с учетом взыскания исполнительского сбора и расходов по совершению исполнительных действий.

Денежные средства, вырученные от продажи иностранной валюты, зачисляются Банком на счета подразделений судебных приставов в валюте Российской Федерации и распределяются в порядке, установленном пунктами 11 и 12 настоящей Инструкции.

15. Организация бухгалтерского учета и составление отчетности по средствам, поступившим во временное распоряжение подразделений судебных приставов, осуществляются в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

16. Контроль за исполнением настоящей Инструкции возлагается на Министерство юстиции Российской Федерации.

Приложение N 1

к Инструкции о порядке зачисления
и выдачи денежных средств со счетов

по учету средств, поступающих во

временное распоряжение подразделений

службы судебных приставов Министерства

юстиции Российской Федерации Министерство юстиции _____ Российской Федерации

Судебный пристав _____ районного "___" _____ 200__ г. межрайонного

Подразделения судебных приставов _____

службы

_____ судебных

КВИТАНЦИЯ АА 2234267 на _____ руб. _____ коп. Принято от

(фамилия, имя, отчество) Адрес плательщика _____ Согласно
N _____

(указать наименование исполнительного документа

и N исполнительного производства) в пользу кого _____

(фамилия, имя и отчество, наименование организации,

в доход государства) Сумма прописью _____

_____ руб. _____ коп. Указанную а квитанции сумму принял

судебный пристав _____

М. П. Подпись плательщика _____

_____ Министерство юстиции
_____ Российской Федерации
Судебный пристав _____ районного "___" _____ 200__ г. межрайонного
Подразделения судебных приставов _____
службы
_____ судебных
Корешок квитанции АА 2234267 на _____ руб. _____ коп. Принято от

(фамилия, имя, отчество) Адрес плательщика _____ Согласно
N _____
(указать наименование исполнительного документа

и N исполнительного производства) в пользу кого _____
(фамилия, имя и отчество, наименование организации,
в доход государства) Сумма прописью _____
_____ руб. _____ коп. Указанную в квитанции сумму принял
судебный пристав _____
М. П. Подпись плательщика _____
_____ Приложение N 2 К Инструкции о порядке зачисления и выдачи денежных средств со
счетов по учету средств, поступающих во временное распоряжение подразделений службы
судебных приставов Министерства юстиции Российской Федерации
+-----+ +-----+ ОБЪЯВЛЕНИЕ N ||| 0402001 |
на взнос наличными +-----+ +-----+
_____ 200 г.
+-----+
От кого Для зачисл. |||
на счет N ||| _____ | _____ |
Банк получателя ||| _____ | _____ |
Получатель |||
| Сумма |
| цифрами | _____ +-----+
Сумма прописью руб. коп. _____
Источник вноса _____
Подпись вносителя Бухгалтер
Деньги принял кассир -----
КВИТАНЦИЯ N ||| 0402001 |
+-----+ +-----+
_____ 200 г.
+-----+
От кого Для зачисл. |||
на счет N ||| _____ | _____ |
Банк получателя ||| _____ | _____ |
Получатель |||
| Сумма |
| цифрами | _____ +-----+
Сумма прописью руб. коп. _____
Источник вноса _____
М. П. Бухгалтер Деньги принял кассир

+-----+ +-----+ ОРДЕР N ||| 0402001 |
 +-----+ +-----+
 _____ 200 г.
 ДЕБЕТ СУММА
 +-----+
 От кого | счет N ||
 | КРЕДИТ || -----||
 | КОД || Общая |
 Банк получателя || +-----+
 ||| частные | символы -----| +-----+
 Получатель | +-----+-----|
 | +-----+-----|
 | счет N +-----+-----| -----+-----+-----+
 Источник вноса

Приложение N 3

к Инструкции о порядке зачисления
 и выдачи денежных средств со счетов
 по учету средств, поступающих во временное
 распоряжение подразделений службы
 судебных приставов Министерства юстиции
 Российской Федерации

КНИГА

учета средств, поступающих во временное распоряжение
 подразделения судебных приставов
 службы судебных приставов

_____ района _____ области

(в рублях) +-----+ | N |Дата |Ф. И. О.|
 Зачислено банком | Перечислено | Остаток ||| +-----+-----| |
 |исполн.|зачис- |наиме- |Всего| в том числе |Ф. И. О.|Направ-| |пр-ва |ления |нование | +-----
 -----|наиме- |лено ||| |банком |пла- | |долг |исполнитель-|расходы |нование |номер ||| |на
 счет|тельщика| |взыс- |ский сбор 7%|по со- |полу- |чека ||| |должника| |кателю+-----|вершению
 |чателя/ |или ||| |30% | 70% |исп. дей-|взыс- |номер ||| |ствий и |кателя |пору- ||| |
 |пр. пос- | |чения. ||| |тупления | |дата ||| |выдачи || +-----+-----+-----+-----+
 +-----+-----+-----+-----+-----+-----+ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |(rp.4-rp.10)| +-----+-----+-----+
 -----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
 ||| +-----+