



**Финансовое управление
Администрации Качканарского городского округа**

ПРИКАЗ

от 24.12.2018г.

№ 20

Об утверждении Порядка ведения учета и осуществления хранения исполнительных документов, решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений Качканарского городского округа, и иных документов, связанных с их исполнением

В соответствии со статьями 242.1, 242.5 Бюджетного кодекса Российской Федерации

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения учета и осуществления хранения исполнительных документов, решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений Качканарского городского округа, и иных документов, связанных с их исполнением (далее – Порядок).

2. Приказ от 29.08.2011 № 30 «Об утверждении Порядка ведения учета и хранения исполнительных документов, решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений Качканарского городского округа, и иных документов, связанных с их исполнением» считать утратившим силу с 01.01.2019 года.

3. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2019 года.

4. Разместить данный Приказ на официальном сайте Качканарского городского округа.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Финансового управления

Е.В. Савельев

Утвержден
Приказом Финансового управления
Администрации Качканарского
городского округа
от 24.12.2018г. № 20

I. Общие положения

1. Для ведения учета и осуществления хранения документов, связанных с исполнением поступивших в соответствии со статьей 242.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - кодекс) в Финансовое управление Администрации Качканарского городского округа (далее - финансовый орган) исполнительных документов и решений налоговых органов, в финансовом органе ведется в электронном виде Журнал регистрации исполнительных документов и решений налоговых органов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений Качканарского городского округа (далее - Журнал регистрации) (приложение № 1).

По каждому поступившему исполнительному документу, решению налогового органа формируется отдельное дело (далее - дело).

Копия исполнительного документа с приложениями, установленными пунктами 1 и 2 статьи 242.1 кодекса, хранится в деле. Оригинал исполнительного документа на период исполнения также хранится в деле.

1.1. Если в финансовый орган одновременно поступают два и более исполнительных документа, решения налогового органа от одного и того же взыскателя в отношении одного и того же должника, то возможно объединение указанных документов в одно дело.

Учет исполнительных документов, решений налоговых органов объединенных в одно дело, ведется в соответствии с пунктом 1 настоящего Порядка в Журнале регистрации отдельно по каждому документу.

При уведомлении должника (взыскателя, судебного органа) в случаях, предусмотренных настоящим Порядком, финансовый орган направляет одно общее уведомление (приложения № 2, № 2.1, № 3, № 4, № 5) с приложением к нему копий судебных актов, на основании которых выданы исполнительные документы, и общего заявления взыскателя (представителя взыскателя).

Требования по каждому исполнительному документу, объединенному в одно дело, исполняются в соответствии со статьей 242.5 кодекса на основании отдельных платежных документов по каждому исполнительному документу, предъявляемых должником в финансовый орган.

Регистрации в Журнале учета и регистрации исполнительных документов подлежат принятые к исполнению исполнительные документы.

2. При возвращении исполнительного документа взыскателю по основаниям, указанным в пункте 3 статьи 242.1 кодекса, финансовый орган направляет взыскателю заказным письмом с уведомлением (или выдает лично под роспись, проставляемую в копии Уведомления о возврате исполнительного документа, с указанием даты получения) Уведомление о возврате исполнительного

документа (приложение № 2), к которому прилагаются исполнительный документ со всеми поступившими от взыскателя (представителя взыскателя) либо суда документами.

В случае невозможности возвращения исполнительного документа взыскателю по основаниям, указанным в пункте 3 статьи 242.1 кодекса, финансовый орган в соответствии с абзацем четвертым пункта 3.1 статьи 242.1 кодекса направляет исполнительный документ со всеми поступившими от взыскателя (представителя взыскателя) либо суда документами в суд, выдавший данный исполнительный документ, с Уведомлением о возврате исполнительного документа (приложение № 2.1) и указанием причины возврата исполнительного документа.

Копии Уведомлений о возврате исполнительного документа, а также копии документов, поступивших от взыскателя (представителя взыскателя) либо суда вместе с копией исполнительного документа хранятся в деле. При этом одновременно ставятся соответствующие отметки в Журнале учета и регистрации исполнительных документов с указанием причины возврата исполнительного документа.

2.1. При возвращении исполнительного документа по основаниям, указанным в пункте 3.1 статьи 242.1 кодекса (за исключением абзаца четвертого пункта 3.1 статьи 242.1 кодекса), финансовый орган направляет в суд, выдавший этот исполнительный документ, Уведомление о возврате исполнительного документа заказным письмом с уведомлением, к которому прилагается исполнительный документ. При этом все поступившие документы от взыскателя (представителя взыскателя) либо суда при предъявлении этого исполнительного документа в финансовый орган (за исключением исполнительного документа, который направляется в суд) направляются взыскателю с сопроводительным письмом финансового органа.

Копия Уведомления о возврате исполнительного документа и второй экземпляр (копия) сопроводительного письма о возврате документов, приложенных к исполнительному документу, направленные соответственно в суд и взыскателю, копии документов, приложенных к исполнительному документу при его предъявлении в финансовый орган, а также копия исполнительного документа хранятся в деле. Одновременно ставится соответствующая отметка в Журнале учета и регистрации исполнительных документов с указанием причины возврата исполнительного документа.

3. Финансовый орган не позднее пяти рабочих дней после получения исполнительного документа любым способом, удостоверяющим его получение, передает должнику Уведомление о поступлении исполнительного документа (приложение № 3) с приложением копии судебного акта и заявления взыскателя.

В деле хранятся следующие документы:

копия Уведомления о поступлении исполнительного документа с отметкой должника о его получении либо документ, удостоверяющий получение должником данного Уведомления;

информация об источнике образования задолженности 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, представленная должником в письменной форме (далее - информация должника).

4. При перечислении 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 местного бюджета, а также при недостаточности лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и объемов финансирования для полного исполнения обязательства, финансовый орган оформляет записи в Журнале учета и регистрации исполнительных документов в графе «Отметка об исполнении», путем проставления номера, даты и суммы платежного документа на перечисление в установленном порядке денежных средств.

5. При перечислении суммы, необходимой для исполнения содержащихся в исполнительном документе требований в полном объеме, финансовый орган указывает на исполнительном документе перечисленную взыскателю сумму, заверяя подписями руководителя и главного бухгалтера (исполняющими их обязанности) и гербовой печатью финансового органа.

Копии платежных документов о частичном (полном) исполнении исполнительного документа хранятся в деле.

6. При исполнении содержащихся в исполнительном документе требований в полном объеме финансовый орган производит в Журнале учета и регистрации исполнительных документов соответствующую запись о полном исполнении требований исполнительного документа.

Исполнительный документ с отметкой об исполнении направляется в выдавший его суд с сопроводительным письмом о направлении полностью исполненного исполнительного документа. Заявление взыскателя вместе со вторым экземпляром (копией) сопроводительного письма хранится в деле.

7. При поступлении в финансовый орган от должника заверенных копий документов, подтверждающих исполнение (частичное исполнение) требований исполнительного документа, минуя счет финансового органа, финансовый орган 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 Российской Федерации. Копии сопроводительного письма должника и документов, подтверждающих исполнение требований исполнительного документа, минуя счет финансового органа, хранятся в деле.

При исполнении требований исполнительного документа в полном объеме, минуя счет финансового органа, финансовый орган возвращает исполнительный документ в суд, вынесший решение, с сопроводительным письмом.

Второй экземпляр (копия) сопроводительного письма финансового органа, направляемого в суд, также хранится в деле.

8. При поступлении в финансовый орган надлежащим образом заверенной судом копии судебного акта об отсрочке, рассрочке или приостановлении исполнения исполнительного документа финансовый орган руководствуется соответствующими предписаниями суда.

Вышеуказанная копия судебного акта об отсрочке, рассрочке или приостановлении исполнения исполнительного документа хранится в деле.

В случае поступления в финансовый орган надлежащим образом заверенной судом копии судебного акта о возобновлении исполнения исполнительного документа, финансовый орган письменно уведомляет должника о поступлении судебного акта, предусматривающего возобновление исполнения исполнительного документа, любым способом, удостоверяющим его получение, с приложением копии указанного судебного акта.

Копия указанного письма, а также надлежащим образом заверенная судом копия судебного акта хранится в деле.

В случае поступления в финансовый орган документа об отмене ранее принятого судебного акта, на основании которого был выдан исполнительный документ, финансовый орган направляет в суд, выдавший этот исполнительный документ, Уведомление о возврате исполнительного документа заказным письмом с уведомлением, к которому прилагается исполнительный документ, при этом все поступившие документы от взыскателя (представителя взыскателя) либо суда направляются взыскателю с Уведомлением о возврате документов, приложенных к исполнительному документу.

Вторые экземпляры (копии) уведомлений о возврате исполнительного документа, направленные в суд и взыскателю, а также копия документа об отмене ранее принятого судебного акта, на основании которого был выдан предъявленный в финансовый орган исполнительный документ, хранятся в деле. Одновременно ставится соответствующая отметка в Журнале учета и регистрации исполнительных документов с указанием причины возврата исполнительного документа.

9. При возвращении взыскателю (либо суду) исполнительного документа в связи с поступлением в финансовый орган заявления (либо судебного акта) взыскателя (либо суда) об отзыве исполнительного документа финансовый орган делает в Журнале учета и регистрации исполнительных документов соответствующую отметку и возвращает взыскателю (либо суду) заказным письмом с уведомлением (или выдает лично под роспись, проставляемую в копии Уведомления о возврате исполнительного документа, с указанием даты получения) полностью или частично неисполненный исполнительный документ с отметкой о размере перечисленной суммы, заверяя ее подписью руководителя и главного бухгалтера (лиц, их замещающих) и гербовой печатью финансового органа.

Заявление (либо судебный акт) взыскателя (либо суда) об отзыве исполнительного документа, а также копия Уведомления о возврате исполнительного документа хранится в деле.

10. При поступлении в финансовый орган от должника заверенной копии запроса-требования (с отметкой «Копия верна», подписью и расшифровкой подписи должностного лица, заверившего копию, датой заверения и оттиском печати получателя средств местного бюджета) о выделении ему дополнительных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и (или) объемов финансирования расходов, направляемого главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета, в ведении которого находится должник (далее - главный распорядитель (распорядитель) средств) в связи с отсутствием или недостаточностью остатка соответствующих лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и (или) объемов финансирования расходов для полного исполнения исполнительного документа, копия запроса-требования хранится в деле.

11. При осуществлении финансовым органом в случаях, определенных главой 24.1 кодекса, приостановления операций по расходованию средств на всех лицевых счетах должника, включая лицевые счета его структурных подразделений, открытые в финансовом органе, до момента устранения нарушения (за исключением операций по исполнению исполнительных документов, решений налоговых органов, а также платежных документов, предусматривающих перечисление или выдачу денежных средств для расчетов по оплате труда с лицами, работающими по трудовому договору (контракту), перечисление удержанных налогов и уплату начисленных страховых взносов на обязательное социальное страхование в связи с указанными расчетами), второй экземпляр (копия) Уведомления о приостановлении операций по расходованию средств в связи с неисполнением требований исполнительного документа, направленного финансовым органом должнику, главному распорядителю (распорядителю) средств, структурным подразделениям должника, хранится в деле.

12. В случае, когда должник в соответствии с абзацем третьим пункта 7 статьи 242.5 Кодекса не исполнил требования, содержащиеся в исполнительном документе, финансовый орган направляет взыскателю в течение 10 дней с даты истечения трехмесячного срока со дня поступления в финансовый орган исполнительного документа, Уведомление о неисполнении должником требований исполнительного документа (приложение № 5). Второй экземпляр (копия) Уведомления хранится в деле.

13. 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 финансовый орган по месту открытия главному распорядителю (распорядителю) средств лицевого счета как получателю средств местного бюджета, осуществляются в соответствии с настоящим Порядком.

14. Хранение находящихся в деле документов, связанных с исполнением исполнительных документов, осуществляется в финансовом органе в соответствии с требованиями государственного архивного дела не менее пяти лет.

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

15. Учет и регистрация документов, связанных с исполнением исполнительных документов, выплаты по которым имеют периодический характер (далее — исполнительный документ по периодическим выплатам), осуществляется финансовым органом в Журнале учета и регистрации исполнительных документов (приложение № 1).

Положения Главы I. настоящего Порядка применяются при исполнении исполнительных документов по периодическим выплатам (в течение каждого периода - срока, указанного в исполнительном документе, в течение которого должна быть произведена каждая выплата (месяц, квартал и т.д.)).

16. Должник представляет в финансовый орган одновременно с указанными в пункте 3. настоящего Порядка документами информацию о дате ежемесячной

выплаты по исполнительному документу по периодическим выплатам (далее - график ежемесячных выплат). График ежемесячных выплат хранится в деле.

17. При осуществлении финансовым органом в случаях, определенных главой 24.1 кодекса, приостановления операций по расходованию средств на лицевых счетах должника, включая операции по расходованию средств на лицевых счетах его структурных подразделений, открытых в финансовом органе, до момента устранения нарушения (за исключением операций по исполнению исполнительных документов, решений налоговых органов, а также платежных документов, предусматривающих перечисление или выдачу денежных средств для расчетов по оплате труда с лицами, работающими по трудовому договору (контракту), перечисление удержанных налогов и уплату начисленных страховых взносов на обязательное социальное страхование в связи с указанными расчетами), в связи с нарушением сроков, определенных графиком ежемесячных выплат, финансовый орган направляет должнику Уведомление о приостановлении операций по расходованию средств в связи с неисполнением требований исполнительного документа (приложение № 4), копия которого хранится в деле.

Приложение № 1
к Порядку ведения учета и
осуществления хранения
документов по исполнению
судебных актов, предусматривающих
обращение взыскания на
средства местного бюджета по
денежным обязательствам
муниципальных казенных
учреждений, утвержденному
приказом Финансового управления
Администрации Качканарского
городского округа от 24.12.2018г. № 20

**Журнал регистрации исполнительных документов,
предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета
по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений**

Регистрационный индекс	Дата регистрации ИЛ*	Дата выдачи ИЛ*	Номер ИЛ* в суде	О чем	Сведения о должнике	Дата взыскания	Сумма взыскания	Адрес взыскателя	Реквизиты взыскателя	Взыскатель	Отметка об исполнении	Дополнительные сведения
------------------------	----------------------	-----------------	------------------	-------	---------------------	----------------	-----------------	------------------	----------------------	------------	-----------------------	-------------------------

* ИЛ – исполнительный лист

Приложение № 2
к Порядку ведения учета и
осуществления хранения
документов по исполнению
судебных актов,
предусматривающих
обращение взыскания на
средства местного бюджета по
денежным обязательствам
муниципальных казенных
учреждений, утвержденному
приказом Финансового
управления Администрации
Качканарского городского
округа от 24.12.2018г. № 20

от «___» _____ 20__ г.

№ _____

(ФИО, и адрес взыскателя - физического лица,
наименование и адрес организации - взыскателя)

Уведомление о возврате исполнительного документа

Финансовое управление Администрации Качканарского городского округа возвращает
исполнительный документ

серия _____ № _____, выданный «___» _____ 20__ г. _____
(наименование судебного
_____ на основании _____
органа, выдавшего исполнительный документ) (наименование акта судебного органа, дата,

№ дела, по которому он вынесен)

предусматривающий взыскание с _____
(должник)

в пользу _____, в связи _____
(взыскатель) (причина возврата: пункт 3 статьи 242.1

Бюджетного кодекса РФ)

Приложение: на _____ л.

Начальник Финансового управления

(лицо, его замещающее)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 2.1
к Порядку ведения учета и
осуществления хранения
документов по исполнению
судебных актов,
предусматривающих
обращение взыскания на
средства местного бюджета по
денежным обязательствам
муниципальных казенных
учреждений, утвержденному
приказом Финансового
управления Администрации
Качканарского городского
округа от 24.12.2018г. № 20

от «___» _____ 20___ г.

№ _____

_____ (наименование и адрес судебного органа)

Уведомление

о возврате исполнительного документа

Финансовое управление Администрации Качканарского городского округа возвращает
исполнительный документ

№ серия _____ № _____, выданный «___» _____ 20___ г. _____
(наименование судебного

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

№ дела, по которому он вынесен)

предусматривающий взыскание с _____
(должник)

в пользу _____, в связи _____
(взыскатель) (причина возврата: пункт 3.1 статьи 242.1

Бюджетного кодекса РФ)

Приложение: на _____ л.

Начальник Финансового управления

_____ (лицо, его замещающее)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение № 3
к Порядку ведения учета и
осуществления хранения документов
по исполнению судебных актов,
предусматривающих обращение
взыскания на средства местного
бюджета по денежным
обязательствам муниципальных
казенных учреждений,
утвержденному приказом
Финансового управления
Администрации Качканарского
городского округа
от 24.12.2018г. № 20

от « ____ » _____ 20__ г.

_____ (наименование и адрес должника)

№ _____

**Уведомление
о поступлении исполнительного документа**

Финансовое управление Администрации Качканарского городского округа уведомляет Вас о поступлении в Финансовое управление « ____ » _____ г. исполнительного документа серия _____ № _____, выданного

« ____ » _____ г., _____,
(наименование судебного органа, выдавшего исполнительный документ)

предусматривающего взыскание с _____ в сумме _____ руб.
(должник)

в пользу _____ и необходимости представления в соответствии с требованиями
(взыскатель)

п. 3 ст. 242.5 Бюджетного кодекса РФ не позднее « ____ » _____ 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 соответствующих лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований, объемов финансирования расходов) и остатка средств, полученных должником от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, для полного исполнения исполнительного документа 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.

Приложения: копия судебного акта на ____ листах;
копия заявления взыскателя на ____ листах.

Начальник Финансового управления

(лицо, его замещающее)

(подпись)

(расшифровка подписи)

линия отрыва

РАСПИСКА ¹

должника о получении Уведомления о поступлении исполнительного документа

от « ____ » _____ 20__ г. № _____

Должность

(подпись)

(расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20__ г.

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

Приложение № 4
к Порядку ведения учета и
осуществления хранения
документов по исполнению
судебных актов,
предусматривающих
обращение взыскания на
средства местного бюджета по
денежным обязательствам
муниципальных казенных
учреждений, утвержденному
приказом Финансового
управления
Администрации Качканарского
городского округа
от 24.12.2018г. № 20

от « ____ » _____ 20__ г.
№ _____

(наименование и адрес главного
распорядителя (распорядителя) средств
местного бюджета)

Копия: _____
(наименование и адрес должника)

**Уведомление
о приостановлении операций по расходованию средств в связи
с неисполнением требований исполнительного документа**

В связи с нарушением _____

(наименование должника по исполнительному документу)

п. 3 ст. 242.5 Бюджетного кодекса РФ, (п. 6 ст. 242.5 БК РФ, п. 7 ст. 242.5 БК РФ)

при исполнении требований исполнительного документа серия ____ № ____, выданного « ____ » ____ г.

(наименование судебного органа, выдавшего исполнительный документ)

предусматривающего взыскание с _____ в сумме _____ руб.

(должник)

в пользу _____ сообщаем, что осуществление операций по расходованию
(взыскатель)

средств с лицевых счетов должника приостановлены до момента устранения нарушений (за исключением операций по исполнению исполнительных документов, а также платежных документов, предусматривающих перечисление или выдачу денежных средств для расчетов по оплате труда с лицами, работающими по трудовому договору (контракту), перечисление удержанных налогов и уплату начисленных страховых взносов на обязательное социальное страхование в связи с указанными расчетами).

Начальник Финансового управления

(лицо, его замещающее)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 5
к Порядку ведения учета и
осуществления хранения
документов по исполнению
судебных актов,
предусматривающих
обращение взыскания на
средства местного бюджета по
денежным обязательствам
муниципальных казенных
учреждений, утвержденному
приказом Финансового управления
Администрации Качканарского
городского округа
от 24.12.2018г. № 20

от « ____ » _____ 20__ г.
№ _____

(наименование и адрес взыскателя –
организации)

Ф.И.О. и адрес взыскателя - физического
лица (наименование и адрес судебного
органа)

**Уведомление
о неисполнении должником требований исполнительного
документа**

В связи с истечением « ____ » _____ 20__ г. трехмесячного срока исполнения
исполнительного документа серия _____ № _____, выданного « ____ » _____ 20__ г.

(наименование судебного органа, выдавшего исполнительный документ)

предусматривающего взыскание с _____ в сумме _____ руб. в пользу
(должник)

_____, и неисполнением должником содержащихся в
(взыскатель)

нем требований сообщаем Вам о возможности отзыва исполнительного документа и
предъявления исковых требований по неисполненному исполнительному документу к главному
распорядителю средств местного бюджета, _____

(наименование и адрес главного распорядителя средств

_____ в ведении которого находится должник.

_____ областного бюджета)

Для отзыва исполнительного документа Вам необходимо направить в Финансовое управление
Администрации Качканарского городского округа заявление об отзыве исполнительного
документа.

Начальник Финансового управления

(лицо, его замещающее)

(подпись)

(расшифровка подписи)