



**СУДЕБНЫЙ ДЕПАРТАМЕНТ
ПРИ ВЕРХОВНОМ СУДЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
(Судебный департамент)

ул. Гиляровского, д. 31, корп. 2
Москва, ГСП-6, 107996

тел.: 8-495-684-87-51; факс: 8-495-684-80-04
<http://www.cdep.ru>; E-mail: e-post@cdep.ru

16.12.2024 № СА-ВМ/2201

На № _____ от _____

Председателям кассационных судов
общей юрисдикции, кассационного
военного суда, апелляционных судов
общей юрисдикции, апелляционного
военного суда, верховных судов
республик, краевых, областных судов,
судов городов федерального значения,
суда автономной области, судов
автономных округов, окружных
(флотских) военных судов

Председателям федеральных
арбитражных судов

Начальникам управлений
Судебного департамента
в субъектах Российской Федерации

Судебным департаментом при Верховном Суде Российской Федерации проведен анализ поступающих обращений граждан и организаций, федеральных судов и управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации (далее – управлений) о разъяснении вопросов, связанных с порядком работы с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение (далее – лицевые счета), а также недостатков в организации работы с такими счетами, выявленных при проведении проверочных мероприятий Судебным департаментом и Счетной палатой Российской Федерации.

Названные обращения, а также выявленные недостатки в основном затрагивают вопросы порядка перечисления денежных средств с лицевых счетов; нарушения сроков перечисления денежных средств; порядка перечисления денежных средств лицам, не указанным в резолютивной части судебного акта в качестве их получателя, или возврата денежных средств лицу, не являвшемуся плательщиком; ведения аналитического учета средств, поступающих во временное распоряжение, не на многографных карточках (ф. 0504054), либо ведения многографной карточки по неунифицированной форме; отсутствия необходимых отметок на копиях судебных актов; отсутствия реестров передачи судебных актов на исполнение в финансово-экономический отдел; несвоевременной и/или ненадлежащей инвентаризации денежных средств и другие.

При организации работы с лицевыми счетами следует руководствоваться следующим.

Порядок работы с лицевыми счетами регулируется нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации, Федерального казначейства, а также Регламентом организации деятельности федеральных судов и управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации по работе с лицевыми

(депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, утвержденным приказом Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации от 05.11.2015 № 345 (далее – Регламент).

На лицевые счета вносятся денежные средства, предусмотренные процессуальным законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве), а также денежные средства в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта.

Следует обратить внимание, что порядок внесения денежных средств, являющихся предметом залога по уголовному делу, определен статьей 106 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой деньги вносятся на депозитный счет соответствующего суда или органа, в производстве которого находится уголовное дело: на стадии предварительного расследования – в орган, в производстве которого находится уголовное дело; на стадии судебного производства – в суд. Возврат залога осуществляется: при постановлении приговора или прекращении уголовного дела судом на основании соответствующего судебного акта; при прекращении уголовного дела, по которому залог внесен на стадии судебного производства, следователем, дознавателем – на основании заверенной надлежащим образом копии постановления следователя, дознавателя о прекращении уголовного дела.

Все поступившие на лицевой счет в рамках процессуального закона и Закона о банкротстве денежные средства подлежат обязательному учету путем их отнесения к конкретному судебному делу и лицу. Отнесение денежных средств только к лицу допускается до момента присвоения номера дела.

В случае отсутствия в платежном документе необходимой информации, учет и отнесение такого платежа к делу и лицу осуществляется на основании письменного заявления плательщика или иного уполномоченного лица, подаваемого в суд, рассматривающий дело.

Возврат ошибочно зачисленных средств, в том числе ошибочно зачисленной на лицевой счет государственной пошлины, для исключения случаев использования такого счета в противоправных целях допускается только плательщику (за исключением случаев предоставления установленных законодательством Российской Федерации документов, подтверждающих право иных лиц на получение денежных средств (к примеру, нотариально удостоверенная доверенность, свидетельство о праве на наследство и другое) на основании его письменного заявления и с согласия председателя суда (начальника управления).

Копия документа, подтверждающего внесение денежных средств на лицевой счет, не позднее следующего рабочего дня после ее поступления в суд в обязательном порядке представляется в финансово-экономический отдел суда (управления) на бумажном носителе или в электронном виде для проверки поступления платежа и его отнесения к конкретному судебному делу и лицу.

В соответствии с пунктом 2.6 Регламента перечисление денежных средств с лицевого счета производится финансово-экономическим отделом суда (управления) только на основании судебного акта, вступившего в законную силу, содержащего указание в резолютивной части о выплате денежных средств

залогодателю, лицам, участвующим в деле, иным участникам судопроизводства или уполномоченным лицам за счет средств, поступивших во временное распоряжение суда (управления), или о возврате денежных средств плательщику, за исключением случаев ошибочного зачисления средств.

Перечисление денежных средств с лицевого счета производится финансово-экономическим отделом суда (управления) на основании судебного акта, не вступившего в законную силу исключительно в случаях, предусмотренных законом.

Таким образом, перечисление денежных средств с лицевого счета должно осуществляться только на открытый в установленном законодательством Российской Федерации порядке текущий лицевой (расчетный) счет лица, указанного в судебном акте в качестве получателя.

Согласно позиции Счетной палаты Российской Федерации, сформированной по результатам проверки работы федеральных арбитражных судов с депозитными счетами, перечисление денежных средств лицам, не указанным в судебном акте, относится к необоснованным перечислениям.

Копия судебного акта, содержащая указание на перечисление денежных средств с лицевого счета, не позднее 10 дней с даты вступления в законную силу подлежит передаче в финансово-экономический отдел суда (управления). При этом на копии судебного акта в порядке, установленном инструкцией по судебному делопроизводству, проставляются необходимые отметки, в том числе отметка о вступлении судебного акта в законную силу. Незаверенная надлежащим образом копия судебного акта к исполнению не принимается и подлежит возврату.

Копии судебных актов, подлежащих немедленному исполнению, передаются в финансово-экономический отдел суда (управления) в день вынесения, и проставления отметок о вступлении в законную силу не требуют.

Копия судебного акта и при необходимости иные документы, выполненные на бумажном носителе, передаются в финансово-экономический отдел суда (управления) по реестру, сопроводительным письмом или служебной запиской.

Поступивший на исполнение судебный акт проверяется на содержание в нем сведений, позволяющих перечислить денежные средства, и наличие вышеназванных отметок. В управлении в проверке соответствующих реквизитов судебного акта участвует структурное подразделение, осуществляющее правовое обеспечение деятельности.

При отсутствии в судебном акте полной информации, достаточной для перечисления денежных средств с лицевого счета, перечисление производится по заявлению получателя, которое может быть подано в суд или судье, рассматривающему дело.

Перечисление денежных средств осуществляется не позднее 30 дней со дня получения судебного акта, за исключением случаев немедленного исполнения судебного акта.

Денежные средства, вносимые на лицевые счета, имеют целевое назначение, установленное законодательством Российской Федерации (к примеру, оплата экспертизы, вознаграждение финансового управляющего). Порядок работы с такими счетами регламентируется бюджетным законодательством.

Обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на подлежащие казначейскому сопровождению в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (БК РФ) средства участников казначейского сопровождения службой судебных приставов не производится, за исключением случаев, установленных названным кодексом (глава 24.1 БК РФ).

При поступлении в суд (управление) постановления судебного пристава-исполнителя о взыскании денежных средств с лицевого счета следует руководствоваться в том числе решением Верховного Суда Российской Федерации от 26.01.2023 № АКПИ22-1046 «Об отказе в удовлетворении административного искового заявления о признании недействующим пункта 2.6 Регламента организации деятельности верховных судов республик, краевых, областных судов, судов городов федерального значения, судов автономной области и автономных округов, окружных (флотских) военных судов, федеральных арбитражных судов, управлений Судебного департамента в субъектах Российской Федерации по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, утвержденного приказом Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации от 05.11.2015 № 345».

В ходе проведения Судебным департаментом контрольно-ревизионных мероприятий в судах и управлениях выявляются случаи нарушения положений Регламента в части отсутствия ведения аналитического учета средств, поступающих во временное распоряжение, на многографных карточках (форма 0504054) либо их ведение по неунифицированной форме, несвоевременного проведения инвентаризации денежных средств, а также несвоевременного списания невостребованных денежных средств.

С учетом изложенного прошу председателей кассационных судов общей юрисдикции, кассационного военного суда, апелляционных судов общей юрисдикции, апелляционного военного суда, областных и равных им судов, окружных (флотских) военных судов, федеральных арбитражных судов, начальников управлений в обязательном порядке организовать и осуществлять внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни (статья 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Также прошу осуществлять постоянный контроль за полнотой и актуальностью размещенной на сайте суда (управления) информации о порядке внесения денежных средств, поступающих во временное распоряжение на лицевые счета, их возврата и перечисления, а также о порядке заполнения платежных документов.

Требования нормативных правовых актов Российской Федерации по вопросам организации работы с лицевыми счетами судов и управлений подлежат неукоснительному соблюдению.

Кроме того, следует учитывать, что в соответствии со статьей 37 Федерального конституционного закона от 07.02.2011 № 1-ФКЗ «О судах общей юрисдикции в Российской Федерации», частью 1 статьи 10 Федерального закона от 17.12.1998 № 188-ФЗ «О мировых судьях в Российской Федерации» организационное обеспечение деятельности мировых судей осуществляется органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации в порядке, установленном законом соответствующего субъекта Российской Федерации. Судебные расходы по делам,

находящимся в производстве мировых судей, должны размещаться на лицевом счете, открытом органу, осуществляющему организационное обеспечение деятельности мировых судей в субъекте Российской Федерации.

Для сведения сообщается следующее.

В соответствии с абзацем третьим пункта 4 приказа Минфина России от 12.11.2013 № 107н «Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации» кредитные организации (филиалы кредитных организаций) обязаны включать в составленное электронное сообщение, содержащее распоряжение о переводе денежных средств на банковские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытые территориальным органам Федерального казначейства в Центральном банке Российской Федерации, а также на банковские счета, не входящие в состав единого казначейского счета, открытые в Центральном банке Российской Федерации на балансовом счете № 40204 «Средства местных бюджетов», уникальный присваиваемый номер операции (УПНО), сформированный в соответствии с Правилами формирования уникального присваиваемого номера операции, утвержденными настоящим приказом.

Применение УПНО позволит идентифицировать денежные средства, внесенные на лицевой счет, и отнести их в соответствии с Регламентом к лицу и судебному делу посредством сопоставления информации, содержащейся в чек-ордере, поступившем в рамках рассмотрения судебного дела, с информацией платежного поручения, поступившего в суд из Федерального казначейства, и исключить случаи неоднократного предъявления одного и того же документа, подтверждающего внесение денежных средств на лицевой счет суда (управления), в рамках рассмотрения нескольких судебных дел (например, при рассмотрении дел о банкротстве).

Техническая возможность просмотра УПНО имеется в системе электронного бюджета. Соответствующая Инструкция по идентификации платежных поручений прилагается.

Прошу начальников управлений довести данное письмо до сведения председателей районных судов, гарнизонных военных судов.

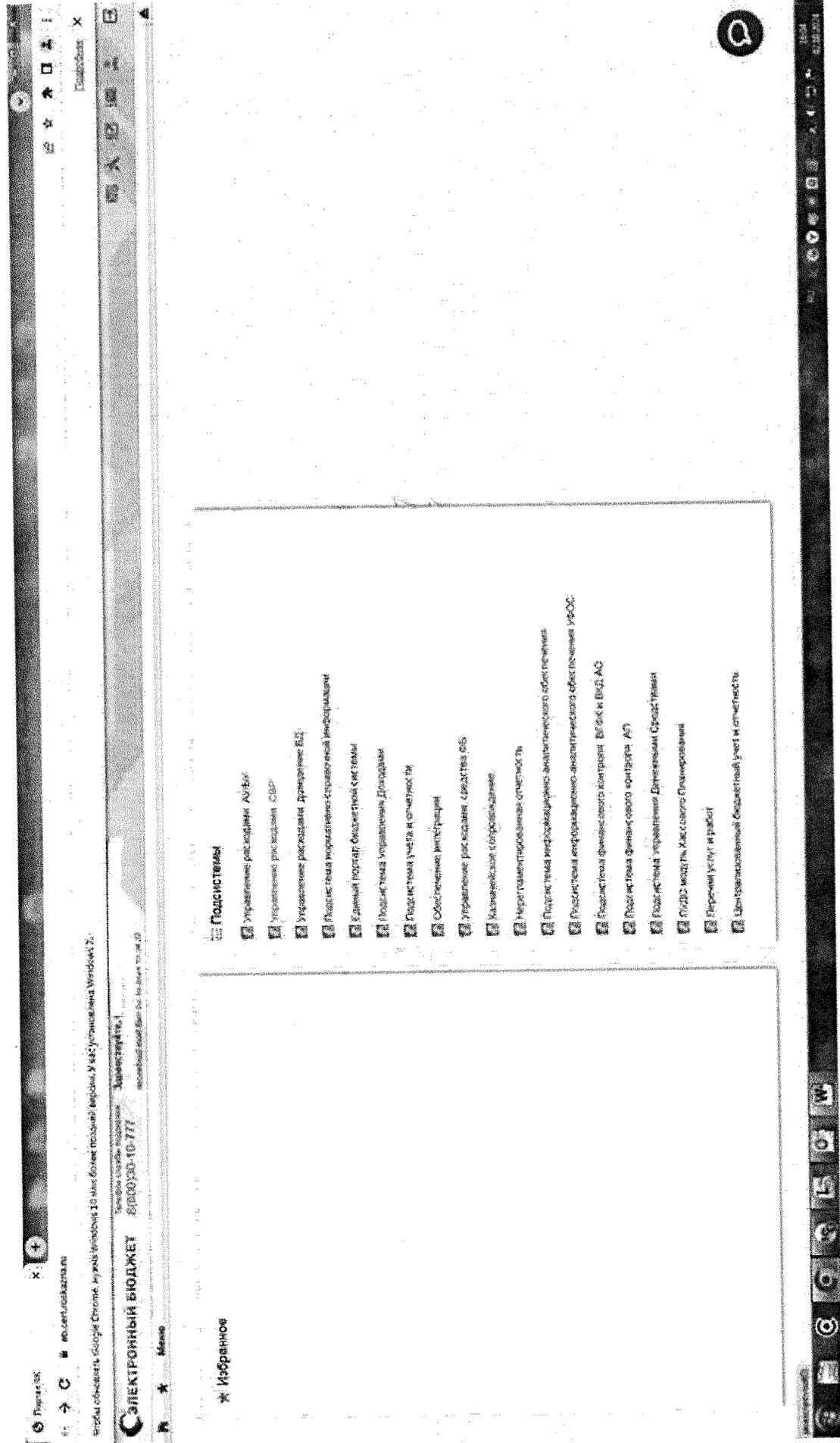
Приложение: на 12 л. в 1 экз.

Генеральный директор

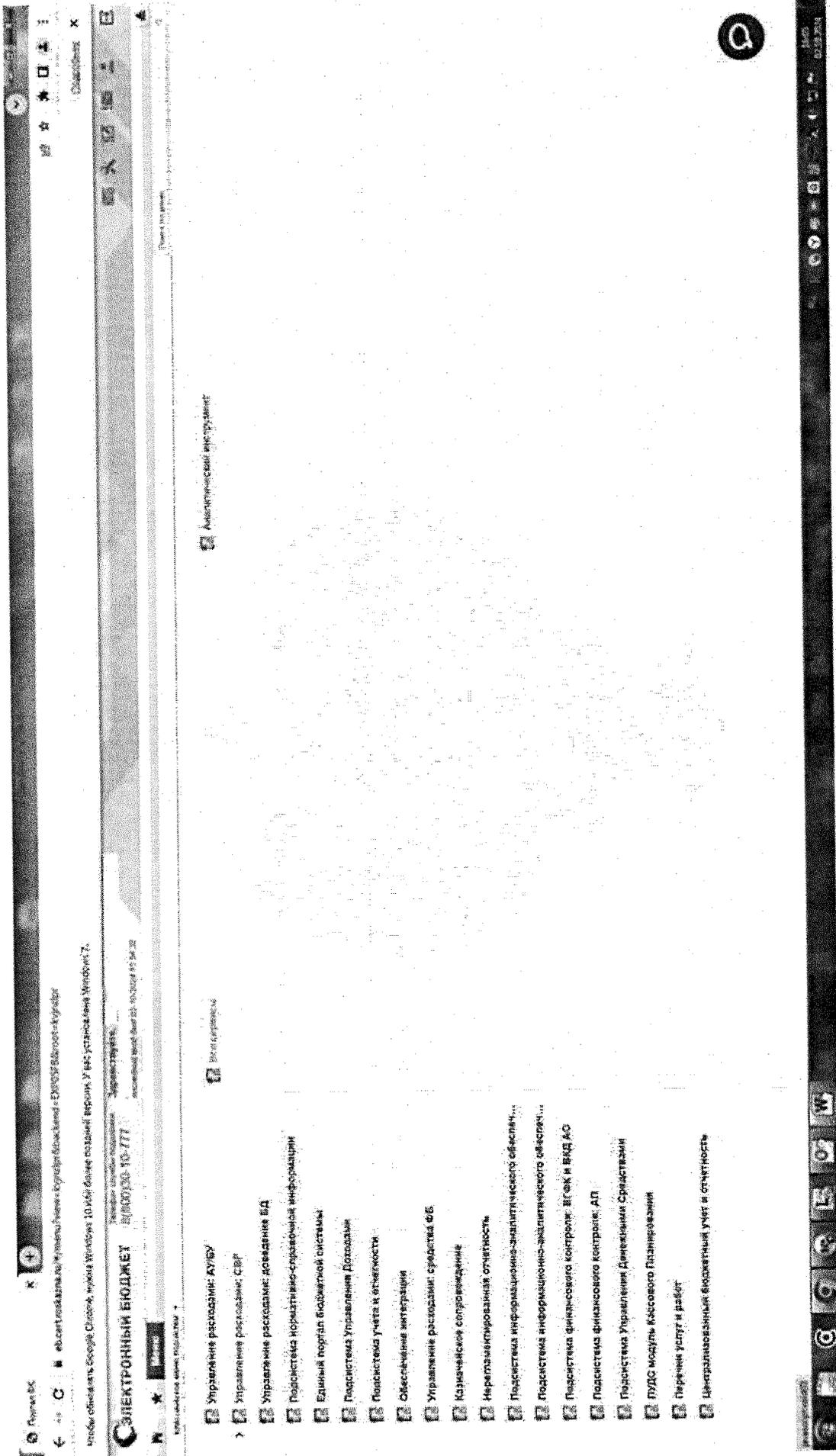


В.А. Иванов

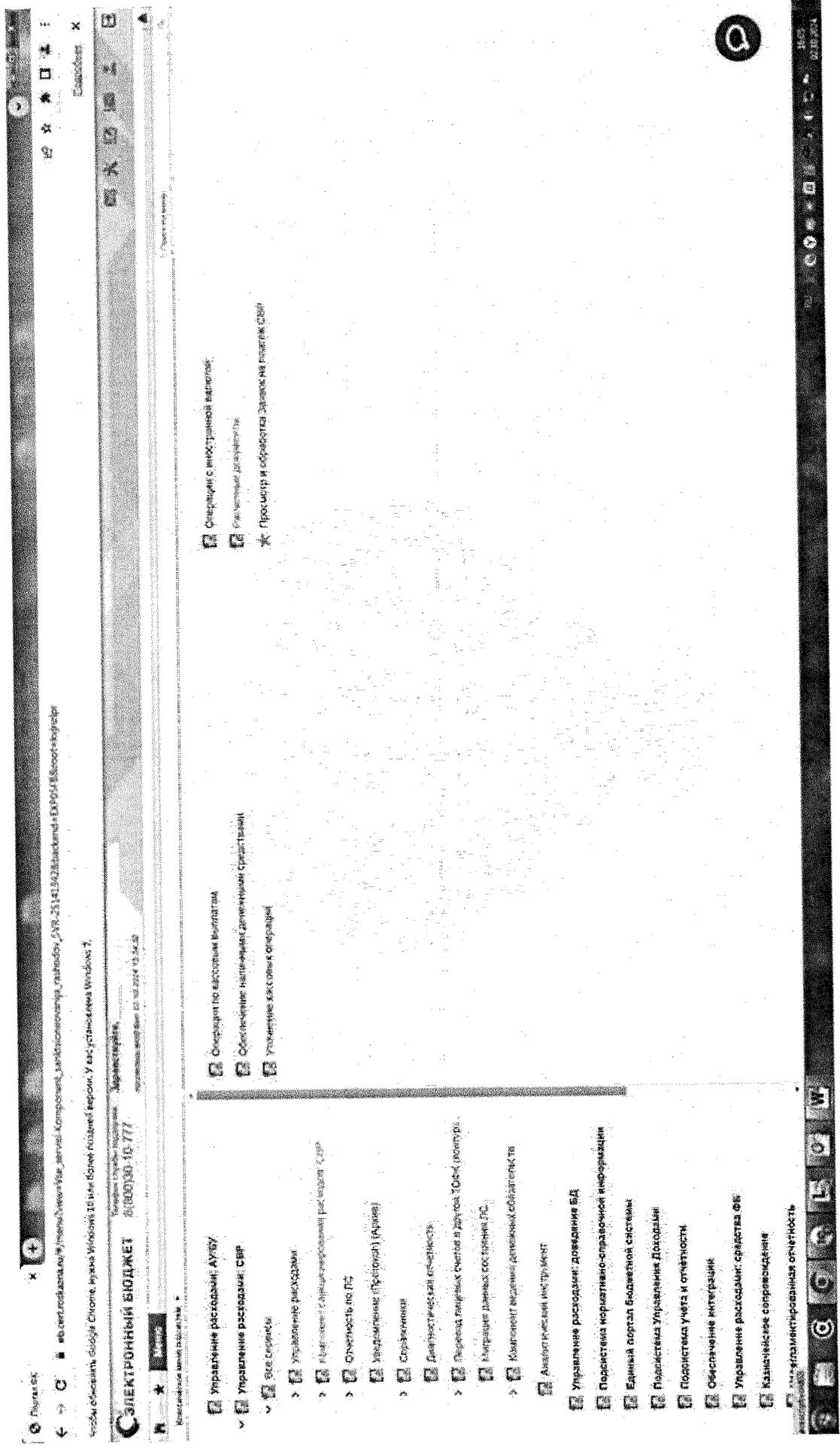
Инструкция по идентификации платежных поручений депозитного счета



1 Шаг Открываем электронный бюджет и выбираем вкладку «Управление расходами СВР»



2 Шаг выбираем вкладку «все сервисы»

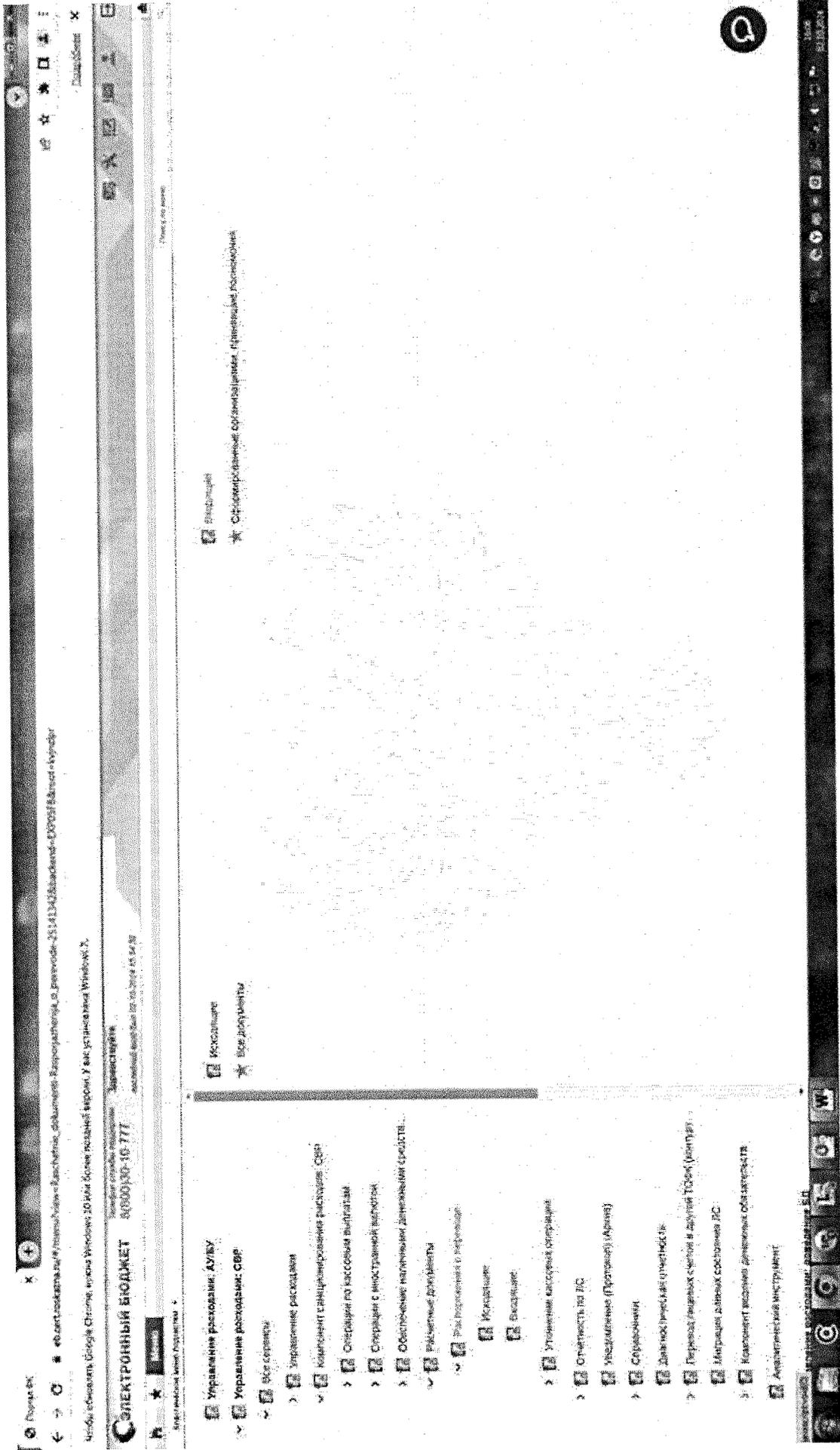


4 Шаг выбираем вкладку «Расчетные документы»

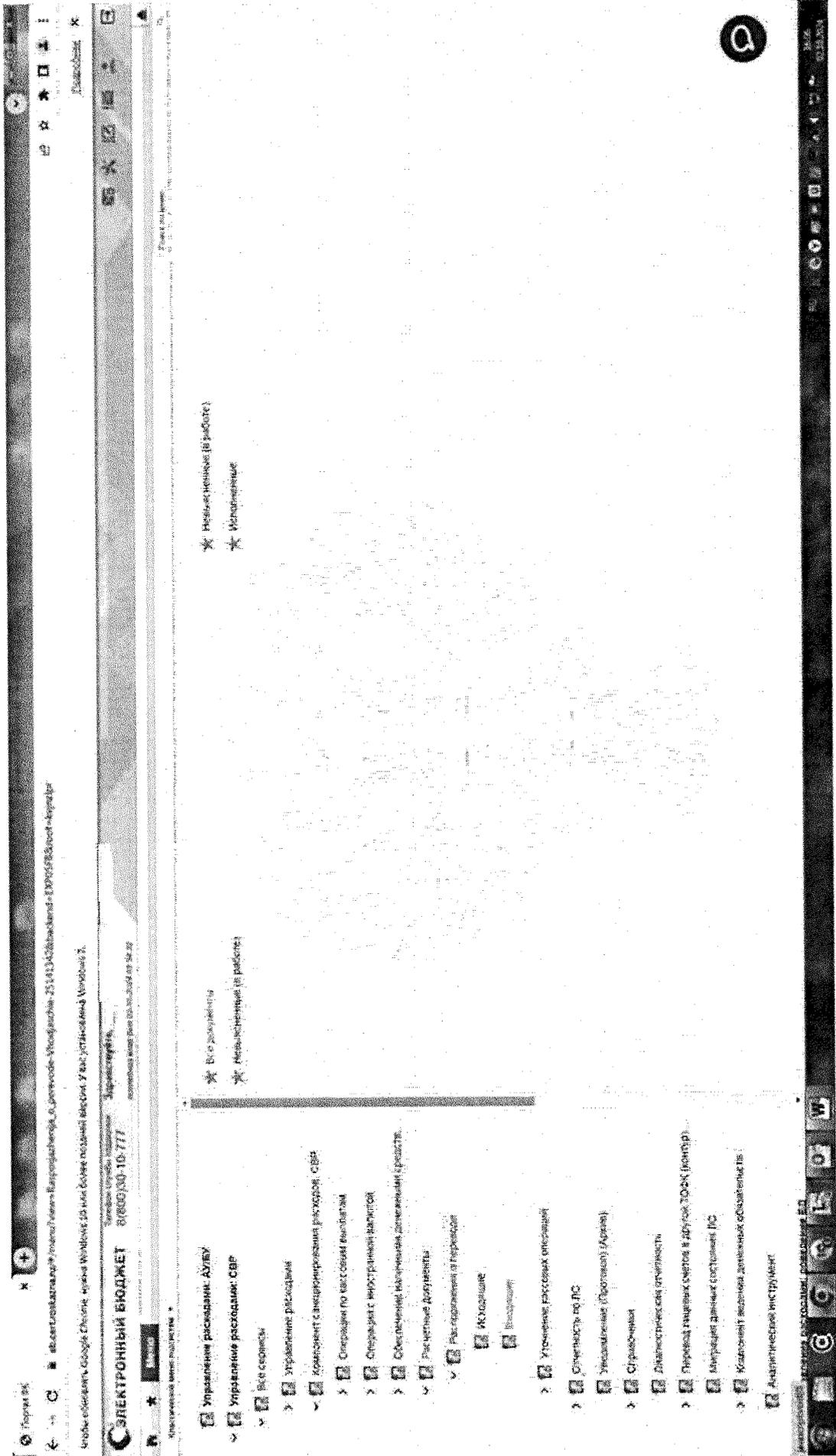
Управление расходами АУ/БУ

- Управление расходами СВР
- Всё (сервис)
- Управление рас бюджетами
- Комплексная финансово-экономическая информация СВР
- Сведения по расходам бюджетами
- Сведения по исполнению бюджетами
- Оформление выписки/расписки средствами
- Расчетные документы
- Распоряжения о переводе
- Управление кассовых операций
- Отчеты по РС
- Управление (Протокол Актива)
- Сравнение
- Детализация бюджетами
- Перевод бюджетных средств в другие ТОСК (контур)
- Матрица данных состояний РС
- Комплексная информация директивных органов
- Аналитический инструмент
- Управление расходами, движение БД
- Подсистема нормативно-справочной информации

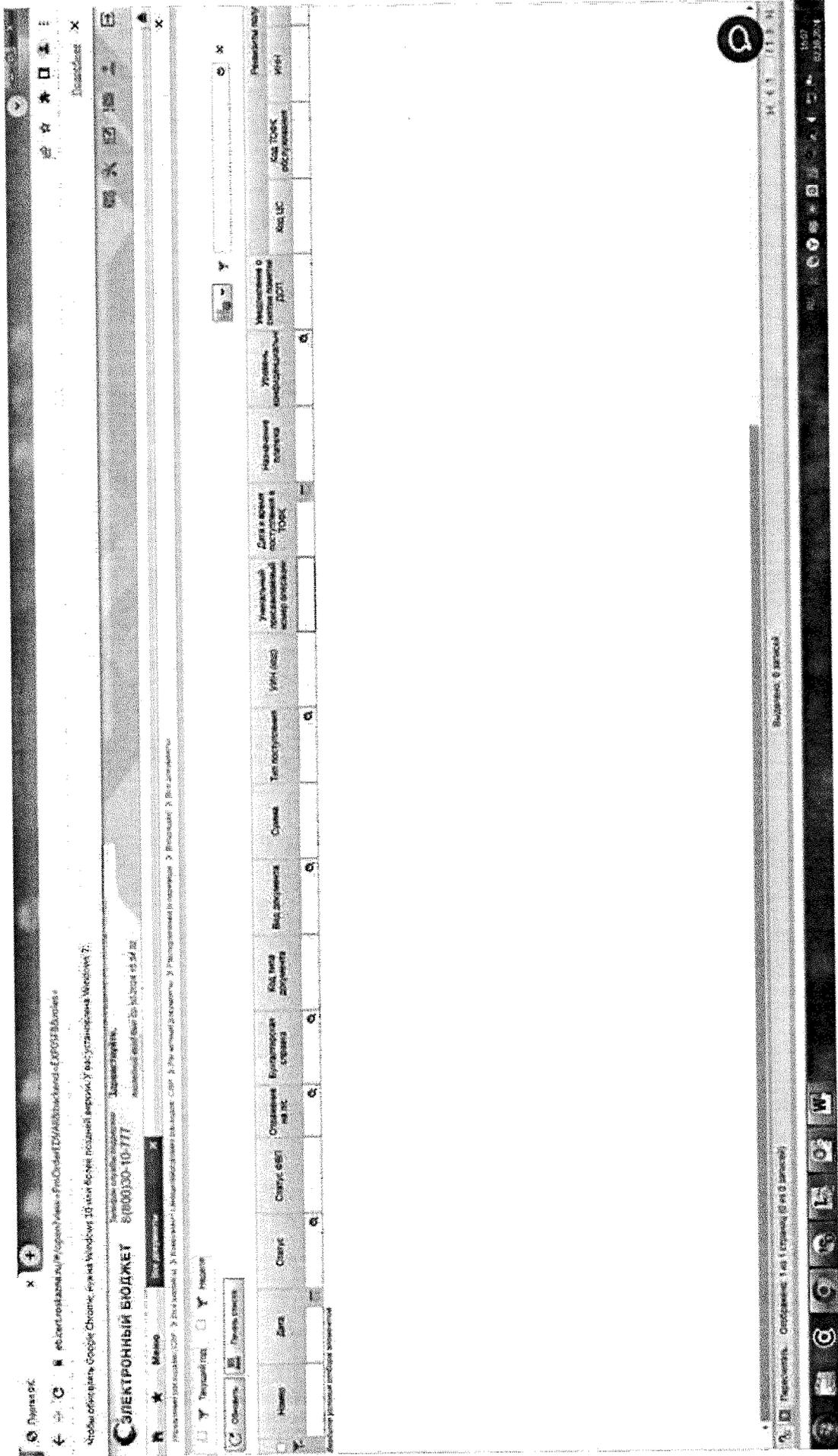
5 Шаг выбираем вкладку «Распоряжения о переводе»



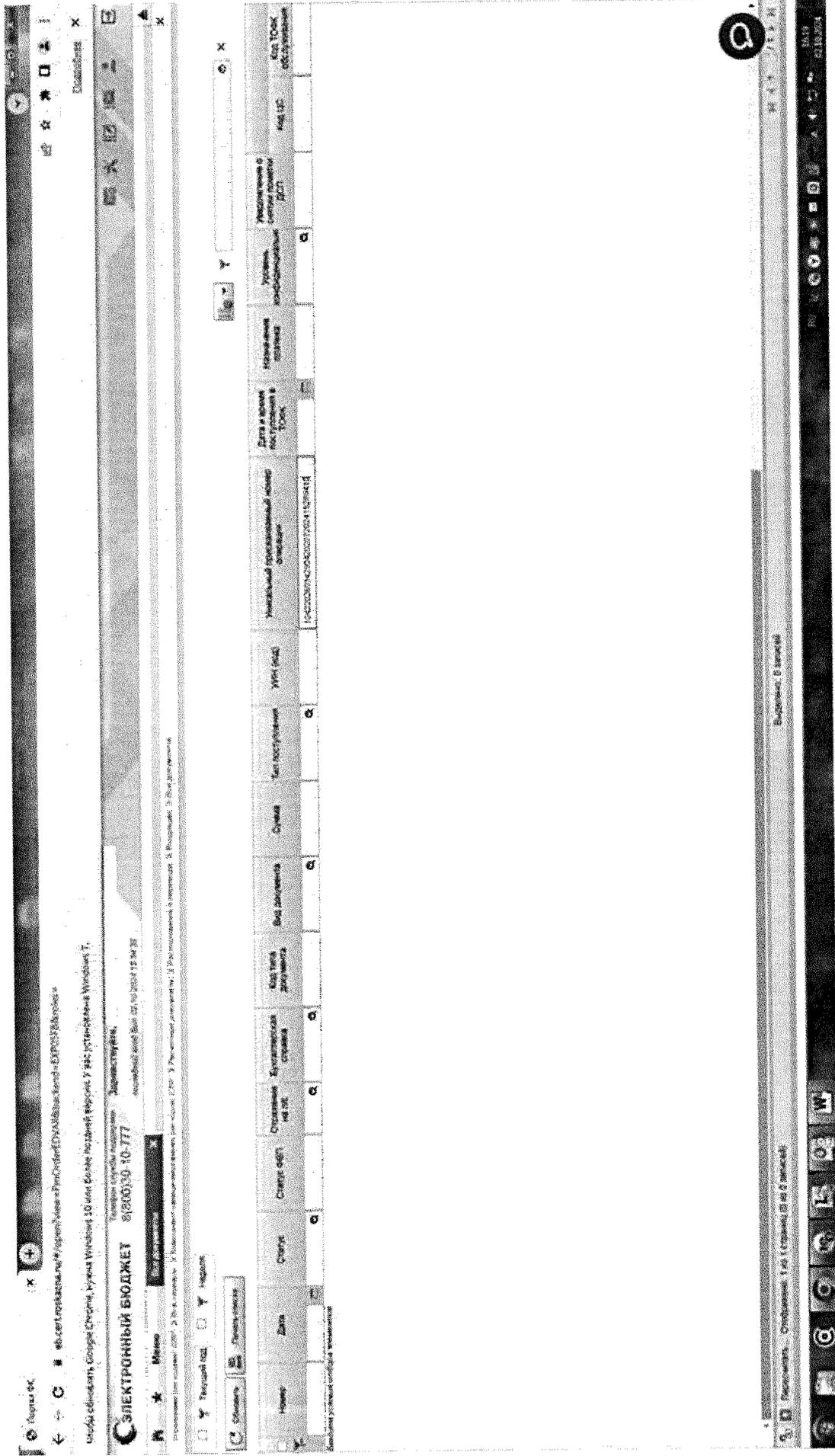
6 Шаг выбираем вкладку «Входящие»



7 Шаг выбираем вкладку «Все документы»



8 Шаг выбираем фильтр уникальный присваиваемый номер операции (УГНО)



9 Шаг указываем УПНО в фильтр уникальный присваиваемый номер операции (УПНО)

