



ПРАВИТЕЛЬСТВО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
УПРАВЛЕНИЕ АРХИВАМИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

31.05.2023

№ 27-01-33/50

г. Екатеринбург

**Об утверждении Регламента реализации Управлением архивами
Свердловской области полномочий администратора доходов бюджета
по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет,
пеням и штрафам по ним**

В соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.11.2022 № 172н «Об утверждении общих требований к регламенту реализации полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним», руководствуясь постановлением Правительства Свердловской области от 05.04.2016 № 237-ПП «Об Управлении архивами Свердловской области»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Регламент реализации Управлением архивами Свердловской области полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним (прилагается).

2. Признать утратившим силу приказ Управления архивами Свердловской области от 22.03.2022 № 27-01-33/50 «Об утверждении Порядка осуществления претензионной и исковой работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности в Управлении архивами Свердловской области».

3. Начальнику отдела организационно-аналитической работы, информационных технологий, государственной службы и кадров Управления архивами Свердловской области Е.М. Кореловой обеспечить размещение настоящего приказа на официальном сайте Управления архивами Свердловской области (<https://uprarchives.midural.ru/>) в подразделе «Приказы Управления архивами» раздела «Законодательство».

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на Начальника Управления архивами Свердловской области.

Исполняющий обязанности
Начальника Управления архивами
Свердловской области

С.С. Кичигина

УТВЕРЖДЕН

приказом Управления архивами
Свердловской области

от 31.05.2023 № дт-01-дс/70

«Об утверждении Регламента реализации Управлением архивами Свердловской области полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним»

РЕГЛАМЕНТ

реализации Управлением архивами Свердловской области полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним

Раздел 1. Общие положения

1. Настоящий Регламент реализации Управлением архивами Свердловской области полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним (далее – Регламент) разработан в целях реализации комплекса мер, направленных на улучшение качества администрирования доходов бюджета Свердловской области, повышения эффективности работы в Управлении архивами Свердловской области с просроченной дебиторской задолженностью и принятия своевременных мер по ее взысканию.

2. Регламент регулирует отношения, связанные с осуществлением Управлением архивами Свердловской области (далее – Управление архивами) полномочий по контролю за поступлением неналоговых доходов и полномочий по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет.

3. В целях реализации настоящего Регламента просроченной дебиторской задолженностью является не исполненное в установленный срок физическим или юридическим лицом (далее – должник) обязательство о перечислении денежных средств в бюджет Свердловской области (далее – областной бюджет), по доходам, администрируемым Управлением архивами.

4. Понятия и определения, используемые в настоящем Регламенте, понимаются в значении, используемом действующим законодательством Российской Федерации, если иное прямо не оговорено в настоящем Регламенте.

Раздел 2. Мероприятия по недопущению образования просроченной дебиторской задолженности по доходам

5. В целях недопущения образования просроченной дебиторской задолженности:

1) отдел финансово-экономической работы и бухгалтерского учета Управления архивами:

осуществляет контроль за своевременностью осуществления платежей в областной бюджет, пеням и штрафам по ним, по закрепленным источникам формирования доходов областного бюджета, в том числе:

за фактическим зачислением платежей в областной бюджет в размерах и сроки, установленные законодательством Российской Федерации, договором (контрактом);

за погашением (квитированием) начислений соответствующими платежами, являющимися источниками формирования доходов областного бюджета, в Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах, предусмотренной статьей 21.3 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – ГИС ГМП);

за исполнением графика платежей в связи с предоставлением отсрочки или рассрочки уплаты платежей и погашением дебиторской задолженности по доходам, образовавшейся в связи с неисполнением графика уплаты платежей в областной бюджет;

за своевременным составлением первичных учетных документов, обосновывающих возникновение дебиторской задолженности или оформляющих операции по ее увеличению (уменьшению);

проводит инвентаризацию расчетов с должниками, включая сверку данных по доходам областного бюджета на основании информации о непогашенных начислениях, содержащейся в ГИС ГМП, в том числе в целях оценки ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности по доходам, признания дебиторской задолженности по доходам сомнительной;

своевременно осуществляет признание безнадежной к взысканию задолженности по платежам в областной бюджет и о ее списании, на основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов Управления архивами;

осуществляет мониторинг просроченной дебиторской задолженности а также осуществляет своевременное уточнение невыясненных поступлений в областной бюджет;

проводит мониторинг просроченной дебиторской задолженности в части нарушения должником условий договора (контракта);

проводит иные мероприятия, в целях недопущения образования просроченной дебиторской задолженности по доходам, выявления факторов, влияющих на образование просроченной дебиторской задолженности по доходам;

2) отдел государственного контроля в сфере архивного дела и правовой работы Управления архивами:

осуществляет контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременным начислением неустойки (штрафов, пени);

осуществляет контроль за начислением процентов за предоставленную отсрочку или рассрочку и пени (штрафы) за просрочку уплаты платежей в областной бюджет в порядке и случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

проводит иные мероприятия, в целях недопущения образования просроченной дебиторской задолженности по доходам, выявления факторов, влияющих на образование просроченной дебиторской задолженности по доходам;

проводит мониторинг финансового (платежного) состояния должников, в том числе при проведении мероприятий по инвентаризации дебиторской задолженности по доходам, в частности, на предмет:

наличия сведений о взыскании с должника денежных средств в рамках исполнительного производства;

наличия сведений о возбуждении в отношении должника дела о банкротстве.

Раздел 3. Мероприятия по урегулированию дебиторской задолженности по доходам в досудебном порядке

6. Мероприятия по урегулированию просроченной дебиторской задолженности по доходам в досудебном порядке включают в себя:

1) направление требования должнику о погашении образовавшейся задолженности (в случаях, когда денежное обязательство не предусматривает срок его исполнения и не содержит условия, позволяющего определить этот срок, а равно в случаях, когда срок исполнения обязательства определен моментом востребования);

2) направление претензии должнику о погашении образовавшейся задолженности в досудебном порядке в установленный законом или договором (контрактом) срок досудебного урегулирования в случае, когда претензионный порядок урегулирования спора предусмотрен процессуальным законодательством Российской Федерации, договором (контрактом);

3) рассмотрение вопроса о возможности расторжения договора (контракта), предоставления отсрочки (рассрочки) платежа, реструктуризации дебиторской задолженности по доходам в порядке и случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

4) направление в уполномоченный орган по представлению в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве, требований Свердловской области по денежным обязательствам с учетом требований Положения о порядке предъявления требований Свердловской области по денежным обязательствам в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве, утвержденного постановлением Правительства Свердловской области от 23.06.2010 № 936-ПП «Об обеспечении интересов Свердловской области в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве».

7. При выявлении факта просроченной дебиторской задолженности в части выплат по оплате труда и расчетов с подотчетными лицами ответственное лицо отдела финансово-экономической работы и бухгалтерского учета Управления архивами, назначенное приказом Управления архивами (далее – ответственное лицо финансового отдела), в срок не позднее 10 календарных дней с даты выявления факта образования просроченной дебиторской задолженности

осуществляет подготовку материалов для выполнения претензионно-исковой работы и направляет их на рассмотрение Начальнику Управления архивами.

8. Начальник Управления архивами, рассмотрев материалы, указанные в пункте 7 настоящего Регламента, поручает ответственному лицу отдела государственного контроля в сфере архивного дела и правовой работы Управления архивами, назначенному приказом Управления архивами (далее – ответственное лицо правового отдела), подготовку требования для выполнения претензионно-исковой работы.

9. При выявлении факта просроченной дебиторской задолженности в части нарушения должником условий договора (контракта, соглашения), ответственное лицо финансового отдела в срок не позднее 10 календарных дней с даты выявления факта образования просроченной дебиторской задолженности направляет указанную информацию на рассмотрение Начальнику Управления архивами.

10. Начальник Управления архивами, рассмотрев материалы, указанные в пункте 9 настоящего Регламента, в срок не позднее 5 календарных дней поручает ответственному лицу правового отдела подготовку претензии для выполнения претензионно-исковой работы.

11. Ответственное лицо правового отдела в пятнадцатидневный срок со дня получения поручений, указанных в пунктах 8 и 10 настоящего Регламента, осуществляет подготовку требования, претензии и направляет его должнику с приложением расчета задолженности.

12. Требование, претензия об имеющейся просроченной дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам направляется в адрес должника одним из следующих способов:

- по почте заказным письмом с уведомлением;
- по электронной почте с использованием опции «уведомление о получении» и (или) «прочтении» электронного сообщения;
- путем направления требования, претензии с использованием единой информационной системы в сфере закупок, в порядке, установленном Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

13. В требовании, претензии указываются:

- 1) наименование должника;
- 2) наименование и реквизиты документа-основания;
- 3) правовые основания для предъявления требования, претензии;
- 4) период просрочки;
- 5) сумма просроченной дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пени;
- 6) сумма штрафных санкций (при их наличии);
- 7) предложение оплатить просроченную дебиторскую задолженность в добровольном порядке в срок, установленный требованием, претензией;
- 8) реквизиты для перечисления просроченной дебиторской задолженности;

9) информация об ответственном исполнителе, подготовившем требование, претензию об уплате просроченной дебиторской задолженности и расчет платы по ней (фамилия, имя, отчество, должность, контактный номер телефона).

Требование, претензия подписывается Начальником Управления архивами.

14. Ответственное лицо правового отдела после направления требования, претензии должнику информирует с приложением требования, претензии отдел финансово-экономической работы и бухгалтерского учета Управления архивами.

При добровольном исполнении обязательств в срок, указанный в требовании, претензии, претензионная работа в отношении должника прекращается.

15. В случае непогашения должником в полном объеме просроченной дебиторской задолженности по истечении установленного в требовании, претензии срока, ответственным лицом правового отдела подготавливаются документы для подачи искового заявления в судебные органы в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также обеспечивается принятие исчерпывающих мер по обжалованию актов государственных органов и должностных лиц, судебных актов о полном (частичном) отказе в удовлетворении заявленных требований при наличии к тому оснований.

16. В случае выявления просроченной дебиторской задолженности, соответствующей критериям для отнесения ее к категории безнадежной к взысканию, на основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов Управления архивами, ответственное лицо финансового отдела ежеквартально, до 1 числа месяца, следующего за отчетным, осуществляет списание задолженности с бюджетного учета в соответствии с пунктами 1 и 2 статьи 47.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Раздел 4. Взыскание просроченной дебиторской задолженности в судебном порядке

17. Взыскание задолженности производится в судебном порядке при отсутствии добровольного исполнения требования, претензии должником в установленный для погашения задолженности срок.

18. Ответственное лицо правового отдела не позднее 60 календарных дней с момента неисполнения должником срока, установленного требованием, претензией, подготавливает и направляет исковое заявление о взыскании просроченной дебиторской задолженности в суд с соблюдением требований о подсудности и подведомственности, установленных законодательством Российской Федерации.

19. Ответственное лицо правового отдела в установленном порядке заявляет об отказе от иска, если до вынесения решения суда требования об оплате исполнены должником добровольно.

20. Взыскание просроченной дебиторской задолженности в судебном порядке осуществляется в соответствии с Арбитражным процессуальным кодексом Российской Федерации, Гражданским процессуальным кодексом Российской Федерации, иными правовыми актами Российской Федерации.

21. Документы о ходе претензионно-исковой работы по взысканию задолженности, в том числе судебные акты, на бумажном носителе хранятся в отделе государственного контроля в сфере архивного дела и правовой работы Управления архивами.

Раздел 5. Осуществление мероприятий по взысканию просроченной дебиторской задолженности в рамках исполнительного производства

22. В течение 10 рабочих дней со дня поступления в Управление архивами исполнительного документа ответственное лицо правового отдела направляет его для исполнения в соответствующее подразделение Федеральной службы судебных приставов Российской Федерации (далее – служба судебных приставов), а при наличии актуальных сведений о счетах должника в кредитной организации – направляет исполнительный документ в соответствующую кредитную организацию.

23. На стадии принудительного исполнения службой судебных приставов судебных актов о взыскании просроченной дебиторской задолженности с должника ответственное лицо правового отдела осуществляет информационное взаимодействие со службой судебных приставов, в том числе проводит следующие мероприятия:

1) направляет в службу судебных приставов заявления (ходатайства) о предоставлении информации о ходе исполнительного производства, в том числе:

о мероприятиях, проведенных судебным приставом-исполнителем по принудительному исполнению судебных актов на стадии исполнительного производства;

об изменении наименования должника (для граждан — фамилия, имя, отчество (при его наличии), для организаций — наименование и юридический адрес);

о сумме непогашенной задолженности по исполнительному документу;

о наличии данных об объявлении розыска должника, его имущества;

об изменении состояния счета/счетов должника, имуществе и правах имущественного характера должника на дату запроса;

2) осуществляет мониторинг соблюдения сроков взыскания просроченной дебиторской задолженности в рамках исполнительного производства, установленных Федеральным законом от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»;

3) проводит мониторинг эффективности взыскания просроченной дебиторской задолженности в рамках исполнительного производства.