

**МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН**

**(МИНЮСТ РД)**

**ПРИКАЗ**

|  |  |
| --- | --- |
| «15» октября 2024 г. | № 172-ОД |

г. Махачкала

Об утверждении Регламента организации деятельности Министерства юстиции Республики Дагестан по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение

В целях упорядочения работы с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение Министерства юстиции Республики Дагестан, а также в соответствии с Положением о Министерстве юстиции Республики Дагестан, утвержденным постановлением Правительства Республики Дагестан от 31 декабря 2019 года № 346 «Вопросы Министерства юстиции Республики Дагестан»,

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Регламент организации деятельности Министерства юстиции Республики Дагестан по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение.

2. Разместить настоящий приказ на официальном сайте Министерства юстиции Республики Дагестан в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (http://minust.e-dag.ru).

Министр Х.Э. Пашабеков

Утвержден

приказом Министерства юстиции

Республики Дагестан

от 15 октября 2024 г. № 172-ОД

РЕГЛАМЕНТ

организации деятельности Министерства юстиции Республики Дагестан по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение

1. Общие положения

1.1. Настоящий Регламент организации деятельности Министерства юстиции Республики Дагестан по работе с лицевыми (депозитными) счетами для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение (далее - Регламент), разработан в целях реализации положений [статей 96](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482736&dst=100467&field=134&date=19.09.2024), [97](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482736&dst=100472&field=134&date=19.09.2024), [143](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=482736&dst=100701&field=134&date=19.09.2024) Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, Федерального [закона](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=358821&date=19.09.2024) от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», [постановления](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=289329&date=19.09.2024) Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2012 года № 1240 «О порядке и размере возмещения процессуальных издержек, связанных с производством по уголовному делу, издержек в связи с рассмотрением дела арбитражным судом, гражданского дела, административного дела, а также расходов в связи с выполнением требований Конституционного Суда Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых актов Совета Министров РСФСР и Правительства Российской Федерации».

1.2. Настоящий Регламент определяет порядок:

внесения денежных средств, поступающих во временное распоряжение, на лицевой (депозитный) счет Министерства юстиции Республики Дагестан (далее - Министерство);

перечисления и списания с лицевого (депозитного) счета денежных средств, поступающих во временное распоряжение;

осуществления учета и контроля за внесением, перечислением и списанием денежных средств, поступающих во временное распоряжение;

осуществления бухгалтерского учета по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение.

1.3. На лицевой (депозитный) счет для учета операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, вносятся:

денежные средства для обеспечения возмещения судебных издержек, связанных с рассмотрением гражданского дела;

денежные средства взамен принятых судом мер по обеспечению иска (вносятся ответчиками);

денежные средства в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта.

1.4. Открытие и ведение лицевого (депозитного) счета для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение Министерства, осуществляются в соответствии с [приказом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=293457) Федерального казначейства от 17 октября 2016 года № 21н «О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства».

1.5. Внесение денежных средств, перечисляемых юридическими лицами, осуществляется по платежным поручениям.

Внесение денежных средств гражданами, осуществляющими предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, имеющими статус индивидуального предпринимателя, или гражданами, не имеющими статуса индивидуального предпринимателя (физические лица) и осуществляющими оплату без открытия банковского счета, производится через банк по установленной банком платежной форме документа.

1.6. Перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета Министерства производится только безналичным путем на текущий (расчетный) счет получателя.

В случае отсутствия банковских реквизитов перечисление денежных средств не производится.

1.7. Перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета Министерства при передаче дела по подсудности в районный (городской) суд общей юрисдикции, к подсудности которого дело отнесено законом, производится безналичным путем на лицевой (депозитный) счет соответствующего управления Судебного департамента в субъекте Российской Федерации.

[1.8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=EXP&n=724208&dst=100008). Контроль и учет за внесением, перечислением и списанием денежных средств, поступающих во временное распоряжение, на лицевой (депозитный) счет Министерства осуществляется управлением финансов, закупок и административной работы Министерства*.*

1.9. Возврат денежных средств, перечисленных в [пункте 1.3](#P59), оформляется в соответствии с [приказом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=417742) Федерального казначейства от 14 мая 2020 года № 21н «О Порядке казначейского обслуживания».

1.10. Возврат ошибочно зачисленных средств, в том числе ошибочно зачисленной на лицевой (депозитный) счет государственной пошлины, производится на основании письменного заявления плательщика с указанием реквизитов лицевого (расчетного) счета в течение 30 дней с момента подачи такого заявления.

При осуществлении возврата ошибочно зачисленных денежных средств Министерством в целях надлежащей идентификации платежа могут быть затребованы иные необходимые документы (подтверждающие личность плательщика, факт внесения им денежных средств на лицевой (депозитный) счет Министерства и другие).

Управление финансов, закупок и административной работы Министерства составляет на имя министра справку, подтверждающую зачисление на лицевой (депозитный) счет Министерства указанной в заявлении суммы. На основании заявления и справки министр ставит резолюцию о возврате.

1.11. Сведения о порядке внесения денежных средств, поступающих во временное распоряжение, на лицевые (депозитные) счета, в том числе о порядке заполнения платежных документов, подлежат размещению на официальном сайте Министерства (судебных участков).

2. Особенности внесения, контроля за внесением, перечисления

и списания денежных средств, поступающих

во временное распоряжение

2.1. В платежном документе указываются:

фамилия, имя, отчество (при наличии) плательщика (наименование юридического лица);

назначение платежа (например, оплата залога за Иванова И.И. и другое);

номер судебного дела (при наличии);

код нормативно-правового акта (поле 22 «Код»), установленный перечнем федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, определяющих основания для поступления, возврата или перечисления средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств республиканского бюджета, утверждаемым в обслуживающем Министерство территориальным органом Федерального казначейства.

В случае внесения плательщиком денежных средств на лицевой (депозитный) счет Министерства без указания номера дела зачисление, учет и отнесение такого платежа к конкретному делу осуществляется на основании письменного заявления плательщика, подаваемого мировому судье, рассматривающему дело.

Письменное заявление плательщика не требуется при наличии в платежном документе информации, позволяющей отнести платеж к конкретному судебному делу.

2.2. Копия платежного документа, по которому производилось внесение средств на лицевой (депозитный) счет Министерства, представляется плательщиком мировому судье для приобщения к материалам дела.

2.3. Для подтверждения внесения плательщиком денежных средств на лицевой (депозитный) счет Министерства мировой судья представляет в Министерство копию поступившего платежного документа и заверенную надлежащим образом копию судебного акта, вступившего в законную силу, который является основанием для внесения денежных средств на лицевой (депозитный) счет Министерства.

2.4. Подтверждением зачисления средств является банковская выписка по лицевому (депозитному) счету Министерства с приложенными к ней платежными документами, полученными в обслуживающем Министерство территориальном органе Федерального казначейства.

На основании банковской выписки по лицевому (депозитному) счету Министерство делает отметку о зачислении денежных средств на копии платежного документа и возвращает ее мировому судье.

2.5. Если денежные средства на лицевой (депозитный) счет Министерства на текущую дату не поступили, управление финансов, закупок и административной работы Министерства составляет и подписывает об этом справку, которая Министерством направляется мировому судье.

2.6. В случаях, предусмотренных законом, перечисление денежных средств с лицевого (депозитного) счета производится Министерством на основании судебного акта, не вступившего в законную силу.

Перечисление денежных средств в порядке, предусмотренном абзацем первым настоящего пункта, может также производиться на основании резолютивной части соответствующего судебного акта.

Копия судебного акта (резолютивная часть судебного акта) о перечислении денежных средств подлежит обязательному заверению с проставлением соответствующей отметки о вступлении в законную силу в порядке, установленном Инструкцией по судебному делопроизводству.

Незаверенная надлежащим образом копия судебного акта (резолютивная часть судебного акта) управлением финансов, закупок и административной работы Министерства к исполнению не принимается и подлежит немедленному возврату.

2.7. Заверенная надлежащим образом копия судебного акта, вступившего в законную силу, либо заверенная надлежащим образом резолютивная часть этого судебного акта и при наличии иные подтверждающие документы передаются в Министерство по реестру передачи документов в течении 10 дней после отправки копий сторонам по делу.

В случаях, предусмотренных [абзацем](#P112) первым пункта 2.6 настоящего Регламента, заверенная надлежащим образом копия судебного акта, либо заверенная надлежащим образом резолютивная часть этого судебного акта и при наличии иные подтверждающие документы передаются мировым судьей в Министерство после вынесения этого судебного акта.

При наличии технической возможности копия судебного акта и иные подтверждающие документы (при необходимости) могут быть направлены в Министерство в форме электронного документа (в том числе с использованием специальных программных средств), подписываемого мировым судьей усиленной квалифицированной электронной подписью в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Перечисление указанных в судебном акте денежных средств осуществляется Министерством на текущий лицевой (расчетный) счет получателя по его заявлению не позднее 30 дней со дня получения судебного акта.

2.8. Министерство в течение 10 дней со дня поступления денежных средств на лицевой (депозитный) счет направляет уведомление об их поступлении к мировому судье, рассматривающему дело.

Подтверждающие зачисление средств документы или справка о том, что средства не поступили на текущую дату, передаются мировому судье, рассматривающему дело, в порядке, установленном [пунктами 2.4](#P107) и [2.5](#P109) настоящего Регламента.

При передаче дела мировым судьей другому мировому судье Республики Дагестан заверенная надлежащим образом копия определения (постановления) мирового судьи о передаче дела к другому мировому судье направляется в Министерство для внесения необходимых изменений в бухгалтерский учет по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение.

Управление финансов, закупок и административной работы Министерства в срок не позднее трех дней с момента получения определения (постановления) суда о передаче дела к другому мировому судье вносит необходимые корректировки в данные аналитического учета денежных средств, поступивших во временное распоряжение, а при необходимости в иную бухгалтерскую (учетную) документацию.

[2.9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=EXP&n=724208&dst=100018). Невостребованные денежные средства, поступившие во временное распоряжение Министерства, списываются с лицевого счета по истечении трех лет с момента вступления в законную силу судебного акта, которым дело разрешено по существу.

Управление финансов, закупок и административной работы информирует управление по организационному обеспечению деятельности мировых судей о наличии невостребованных денежных средств, поступивших во временное распоряжение Министерства, и по заключению управления по организационному обеспечению деятельности мировых судей на основании заключения и акта о списании, утвержденного министром, проводит списание невостребованных денежных средств, с последующим их перечислением в доход республиканского бюджета РД.

К акту о списании прикладывается заверенная надлежащим образом копия судебного акта, которым дело разрешено по существу. Указанные документы хранятся в соответствующем наряде, предусмотренном номенклатурой дел судебного участка (Министерства).

2.10. Копии реестров передачи документов с копиями судебных актов (резолютивными частями судебных актов) о перечислении денежных средств и иными подтверждающими документами хранятся в соответствующем наряде в управлении финансов, закупок и административной работы Министерства, оригиналы реестров - в отделе делопроизводства Министерства.

2.11. Положения [пунктов 2.1](#Par95) - [2.9](#Par138) не применяются к порядку перечисления, списания денежных средств, поступающих в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта.

[2.11.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=EXP&n=724208&date=20.09.2024&dst=100018&field=134). Денежные средства в качестве обеспечения заявки на участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), обеспечения исполнения контракта перечисляются в соответствии с Федеральным [законом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=221388&date=20.09.2024) от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

[2.11.2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=EXP&n=724208&date=20.09.2024&dst=100018&field=134). Невостребованные денежные средства, предусмотренные подпунктом 2.11.1, денежные средства, по которым не представляется возможным установить плательщика или лицо, которому следует их перечислить, либо указанные лица не обращались за их перечислением, а также ошибочно зачисленная государственная пошлина списываются с лицевого (депозитного) счета Министерства по истечении трех лет с момента их зачисления.

3. Бухгалтерский учет по операциям со средствами,

поступающими во временное распоряжение

3.1. Бухгалтерский учет по операциям со средствами, поступающими во временное распоряжение, ведется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года [№ 157н](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=297341) «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», от 6 декабря 2010 года [№ 162н](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=297461) «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению».

3.2. Аналитический учет средств, поступивших во временное распоряжение, ведется на многографной карточке по каждому плательщику в разрезе правовых оснований (включая дату исполнения), видов поступлений (обязательств, в обеспечение которых они поступили), номера дела (при наличии) и направлений использования средств.

3.3. Учет операций по движению средств, поступивших во временное распоряжение, ведется в журнале операций с безналичными денежными средствами [(ф. 0504071)](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=362627&dst=104247) на основании платежных документов, приложенных к выписке по лицевому счету.

3.4. Управлением финансов, закупок и административной работы Министерства ежегодно проводится инвентаризация денежных средств, поступающих во временное распоряжение. Инвентаризация проводится в соответствии с федеральным [стандартом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=460116&dst=100011) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 года № 256н, и Методическими [указаниями](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=107970&dst=100010) по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.