



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ИВАНОВА ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Управление жилищной политики и ипотечного кредитования

П Р И К А З

№ 01-04-13

от 21.08.2013

Об утверждении регламента реализации полномочий управления жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова как администратора доходов бюджета города Иванова по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним

В соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказом Минфина России 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»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить регламент реализации полномочий управления жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова как администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним (далее – Регламент, Управление).
2. Разместить Регламент на странице Управления, расположенной на официальном сайте Администрации города Иванова.
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его принятия.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела бухгалтерского учета и правового сопровождения, главного бухгалтера Соболевскую Е.А.

Начальник управления

Е.С. Чертулина

**РЕГЛАМЕНТ
РЕАЛИЗАЦИИ ПОЛНОМОЧИЙ УПРАВЛЕНИЯ ЖИЛИЩНОЙ ПОЛИТИКИ И
ИПОТЕЧНОГО КРЕДИТОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ИВАНОВА
КАК АДМИНИСТРАТОРА ДОХОДОВ
БЮДЖЕТА ГОРОДА ИВАНОВА
ПО ВЗЫСКАНИЮ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ПЛАТЕЖАМ В БЮДЖЕТ,
ПЕНЯМ И ШТРАФАМ ПО НИМ**

I. Общие положения

1.1. Настоящий Регламент реализации полномочий управления жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова как администратора доходов бюджета города Иванова по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним (далее – Регламент, Управление), устанавливает общие требования к реализации полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним, являющимся источниками формирования доходов бюджета города Иванова, за исключением платежей, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

1.2. В настоящем Регламенте используются следующие основные понятия:

просроченная дебиторская задолженность - суммарный объем не исполненных должником в установленный срок денежных обязательств, по которым истек срок их погашения и обязанность по уплате которых возникла вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства перед кредитором, в том числе в результате неправомерного удержания денежных средств, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате либо неосновательного получения или сбережения за счет другого лица, включая суммы неустойки (штрафов, пеней) и процентов, начисленных за просрочку исполнения обязательств, если иное не установлено федеральным законом или договором (муниципальным контрактом, соглашением);

должник - физическое лицо, в том числе индивидуальный предприниматель, или юридическое лицо, не исполнившее денежное или иное обязательство в срок, установленный соответствующим договором (муниципальным контрактом, соглашением) и (или) законом, иным нормативным правовым актом. Должником также является поручитель, залогодатель, иное лицо, обязанное в силу закона или договора (муниципального контракта, соглашения) субсидиарно или солидарно с должником исполнить его обязательство перед кредитором, если иное прямо не предусмотрено Гражданским кодексом Российской Федерации;

ответственный специалист управления жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова (далее-ответственный специалист Управление) - лицо, являющееся инициатором закупки, или инициировавшее заключение договора (муниципального контракта, соглашения), либо назначенное ответственным за исполнения обязательства.

1.3. Мероприятия по реализации администратором доходов полномочий, направленных на взыскание дебиторской задолженности по доходам по видам платежей (учетным группам доходов), включают в себя:

1.3.1. Мероприятия по недопущению образования просроченной дебиторской задолженности по доходам, выявлению факторов, влияющих на образование просроченной дебиторской задолженности по доходам;

1.3.2. Мероприятия по урегулированию дебиторской задолженности по доходам в досудебном порядке (со дня истечения срока уплаты соответствующего платежа в бюджет (пеней, штрафов) до начала работы по их принудительному взысканию);

1.3.3. Мероприятия по принудительному взысканию дебиторской задолженности по доходам при принудительном исполнении судебных актов, актов других органов и должностных лиц органами принудительного исполнения в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации (далее - принудительное взыскание дебиторской задолженности по доходам);

1.3.4. Мероприятия по наблюдению (в том числе за возможностью взыскания дебиторской задолженности по доходам в случае изменения имущественного положения должника) за платежеспособностью должника в целях обеспечения исполнения дебиторской задолженности по доходам.

1.3.5. Ответственными за работу с дебиторской задолженностью по доходам администратора дохода является начальник отдела бухгалтерского учета и правового сопровождения, главный бухгалтер Управления.

II. Мероприятия по недопущению образования просроченной дебиторской задолженности по доходам, выявлению факторов, влияющих на образование просроченной дебиторской задолженности по доходам

2.1. Ответственный специалист Управления:

2.1.1. осуществляет контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет города Иванова, пеням и штрафам по ним по закрепленным за Управлением источникам доходов бюджета как за администратором доходов бюджета города Иванова, в том числе:

за фактическим зачислением платежей в бюджет города Иванова в размерах и сроки, установленные законодательством Российской Федерации, договором (муниципальным контрактом, соглашением);

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 бюджет города Иванова, а также за начислением процентов за предоставленную отсрочку или рассрочку и пени (штрафы) за просрочку уплаты платежей в бюджет города Иванова в порядке и случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

за своевременным начислением неустойки (штрафов, пеней);

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

2.1.2. проводит ежеквартально инвентаризацию расчетов с должниками, включая сверку данных по доходам в бюджет города Иванова;

2.1.3. проводит мониторинг финансового (платежного) состояния должников, в том числе проведение мероприятий по инвентаризации дебиторской задолженности на предмет:

- наличия сведений о взыскании о должника денежных средств в рамках исполнительного производства, наличия сведений о возбуждении в отношении должника дела о банкротстве

2.1.4. своевременно принимает решение о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Иванова и ее списанию;

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

III. Мероприятия по урегулированию дебиторской задолженности по доходам в досудебном порядке (со дня истечения срока уплаты соответствующего платежа в бюджет (пеней, штрафов) до начала работы по их принудительному взысканию)

3.1. Мероприятия по урегулированию дебиторской задолженности по доходам в досудебном порядке (со дня истечения срока уплаты соответствующего платежа в бюджет (пеней, штрафов) до начала работы по их принудительному взысканию) включают в себя:

- 3.1.1. направление требования должнику о погашении задолженности;
- 3.1.2. направление претензии должнику о погашении задолженности в досудебном порядке;
- 3.1.3. рассмотрение вопроса о возможности расторжения договора (муниципального контракта, соглашения), предоставления отсрочки (рассрочки) платежа, реструктуризации дебиторской задолженности по доходам в порядке и случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- 3.1.4. направление в уполномоченный орган по представлению в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве, требований об уплате обязательных платежей и требований кредиторов по денежным обязательствам, уведомлений о наличии задолженности по обязательным платежам или задолженности по денежным обязательствам перед кредиторами при предъявлении (объединении) требований в деле о банкротстве и в процедурах, применяемых в деле о банкротстве.
- 3.2. Ответственный специалист подразделения Управления не позднее 30 дней с даты образования просроченной дебиторской задолженности проводит претензионную работу в отношении должника.
- 3.3. Требования (претензии) должны предъявляться всем должникам без исключения, вне зависимости от суммы просроченной дебиторской задолженности.

В случае, если направление Требования (претензии) не предусмотрено условиями договора (соглашения, муниципального контракта) или по каким-либо причинам предъявление претензии не является обязательным, то по истечении 30 дней со дня образования дебиторской задолженности она подлежит взысканию в досудебном порядке.

Требование (претензия) должно быть составлено в письменной форме в 2-х экземплярах: один остается в Управлении, второй передается должнику.

3.4. Требование (претензия) направляется должнику по месту его нахождения: для физических лиц - по месту регистрации и месту фактического пребывания; для юридических лиц - по месту нахождения, указанному в договоре (соглашения, контракта), и месту нахождения, указанному в Едином государственном реестре юридических лиц на момент подготовки претензии.

3.5. Требование (претензия) должно содержать следующие данные:

- 3.5.1. дату и место составления;
- 3.5.2. наименование юридического лица (фамилию, имя, отчество индивидуального предпринимателя, физического лица) должника, адрес должника в соответствии с условиями договора (соглашения, контракта);
- 3.5.3. наименование и реквизиты документа, являющегося основанием для начисления суммы, подлежащей уплате должником;
- 3.5.4. период образования просрочки внесения платы;
- 3.5.5. сумма просроченной дебиторской задолженности по платежам, пеням;

3.5.6. сумма штрафных санкций (при их наличии);

3.5.7. перечень прилагаемых документов, подтверждающих обстоятельства, изложенные в требовании (претензии);

3.5.8. предложение оплатить просроченную дебиторскую задолженность в добровольном порядке в срок, установленный требованием (претензией);

3.5.9. реквизиты для перечисления дебиторской задолженности;

3.5.10. Ф.И.О. лица, подготовившего претензию;

3.5.11. Ф.И.О. и должность лица, которое ее подписывает.

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

IV. Мероприятия по принудительному взысканию дебиторской задолженности по доходам

4.1. Основанием для обращения в суд за защитой нарушенных либо оспариваемых прав, свобод или законных интересов является неисполнение должником требований, изложенных в требовании (претензии)

4.2. Ответственный специалист Управления в течение 5 рабочих дней с даты получения полного (частичного) отказа должника от исполнения заявленных требований или отсутствия ответа на требование (претензию) в указанный в ней срок, определяет достаточность документов для подготовки иска и в течение 10 рабочих дней осуществляет подготовку искового заявления. Перечень документов для подготовки иска:

документы, подтверждающие обстоятельства, на которых основываются требования к должнику;

расчет взыскиваемой или оспариваемой денежной суммы (основной долг, пеня, неустойка, проценты);

копии требований (претензий) о необходимости исполнения обязательства по уплате с доказательствами его отправки: почтовое уведомление либо иной документ, подтверждающий отправку корреспонденции.

4.3. Подача в суд искового заявления о взыскании просроченной дебиторской задолженности по договорам (контрактам, соглашениям) осуществляется в срок не позднее 60 календарных дней со дня истечения срока, указанного в требовании (претензии) о необходимости исполнения обязательств и погашения просроченной дебиторской задолженности.

4.4. При принятии судом решения о полном (частичном) отказе в удовлетворении заявленных требований, обеспечивается принятие исчерпывающих мер по обжалованию судебных актов при наличии к тому оснований.

4.5. Ответственный специалист Управления в срок не позднее 10 рабочих дней со дня вступления в законную силу судебного акта о взыскании просроченной дебиторской задолженности получает исполнительный документ.

V. Мероприятия по взысканию просроченной дебиторской задолженности в рамках исполнительного производства

5.1. Ответственный специалист Управления направляет в органы, осуществляющие исполнение судебных актов, исполнительный документ в порядке, установленном Федеральным законом от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», в срок не позднее 30 календарных дней с момента получения исполнительного документа.

5.2. На стадии принудительного исполнения службой судебных приставов судебных актов о взыскании просроченной дебиторской задолженности с должника, ответственный специалист Управления осуществляет информационное взаимодействие со службой судебных приставов, в том числе проводит следующие мероприятия:

5.2.1. направляет в службу судебных приставов заявления (ходатайства) о предоставлении информации о ходе исполнительного производства.

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

5.3. В соответствии с действующим законодательством просроченная дебиторская задолженность, признанная безнадежной к взысканию по установленным основаниям, подлежит списанию.

VI. Порядок признания безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Иванова

Порядок принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Иванова установлен приказом управления жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова от 01.09.2020 № 01-04-41 «Об утверждении порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности в бюджет города Иванова».

VII. Коды доходов, по которым управление жилищной политики и ипотечного кредитования Администрации города Иванова наделено полномочиями администратора доходов бюджета на основании приказа от 29.12.2022 № 01-04-64 «О наделении полномочиями администратора доходов»

Код бюджетной классификации	Наименование
802 1 13 01994 04 0050 130	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (доходы от погашения гражданами займов, полученных по целевой программе «Ипотечное финансирование строительства и приобретения жилья»)
802 1 13 02994 04 0200 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (прочие доходы от компенсации затрат)
802 1 13 02994 04 0300 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет)
802 1 14 01040 04 0000 410	Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов
802 116 07090 04 0007 140	Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или с договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казенным учреждением) городского округа (прочие штрафы, неустойки, пени)
802 116 07010 04 0000 140	Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа
802 1 17 05040 04 0150 180	Прочие неналоговые доходы бюджета городского округа
802 1 17 16000 04 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов в части невыясненных поступлений, по которым не осуществлен возврат (уточнение) не позднее трех лет со дня их зачисления на единый счет бюджета городского округа