

АРБИТРАЖНАЯ ПРАКТИКА

№ 7 ОКТЯБРЬ

1007

Интервью с Министром
юстиции РФ Ю. Я. Чайкой

Процессуальные аспекты
применения ст. 168 АПК РФ
в кассационной инстанции

О защите прав кредиторов
при реорганизации
должников

Международные договоры
об избежании двойного
налогообложения:
актуальные проблемы

Исполнительные документы



Лариса Геннадьевна РУТКОВСКАЯ,

председатель судебного состава Арбитражного суда
Псковской области

Принятым 21 июля 1997 г. Федеральным законом № 119-ФЗ «Об исполнительном производстве» восполнены многие пробелы законодательства, связанные с обращением взыскания на денежные средства и имущество граждан и организаций. Однако при его применении возникает еще немало различного рода вопросов.

Обратимся к положениям Закона с целью более детального уяснения отдельных его норм, касающихся института исполнительных документов, а также непосредственно к судебной практике.

В соответствии с ФЗ «Об исполнительном производстве» принудительное исполнение судебного акта, акта иного полномочного органа производится по предъявлении взыскателем либо непосредственно судом, или другим органом исполнительного документа в службу судебных приставов. Таким образом, **исполнительные документы подтверждают наличие предусмотренных законом условий для возбуждения исполнительного производства.** К полномочным органам в соответствии со ст. 1 указанного Закона отнесены органы, которым при осуществлении установленных законом полномочий предоставлено право возлагать на граждан, организации или бюджеты всех уровней обязанности по передаче другим гражданам, организациям или в соответствующие бюджеты, службам судебных приставов денежных средств и иного имущества либо совершению в их пользу определенных действий, или воздержанию от их совершения.

В случаях, предусмотренных федеральным законом, исполнительные документы о взыскании денежных средств могут исполняться налоговыми органами, банками, иными кредитными организациями и другими органами, организациями, должностными лицами и гражданами, но **эти субъекты органами принудительного исполнения не являются** (ст. 5 ФЗ «Об исполнительном производстве»).

Перечень документов, отнесенных вышеуказанным Законом к исполнительным, установлен в ст. 7. В него включены:

- исполнительные листы,
- судебные приказы,

— удостоверенные нотариально соглашения об уплате алиментов, удостоверения комиссии по трудовым спорам,

— требования органов, осуществляющих контрольные функции, о взыскании денежных средств с отметкой банка или иной кредитной организации о полном или частичном неисполнении взыскания в связи с отсутствием на счетах должника достаточных денежных средств, если законодательством не установлен иной порядок исполнения указанных исполнительных документов,

— постановления органов (должностных лиц), уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях,

— постановления судебного пристава-исполнителя,

— постановления иных органов в случаях, предусмотренных федеральным законом.

Нормативные акты, регулировавшие взаимоотношения по исполнительному производству и действовавшие до вступления в силу ФЗ «Об исполнительном производстве», а именно: ГПК РСФСР (ст. 339), Инструкция об исполнительном производстве (п. 23), утвержденная Приказом Минюста СССР от 15.11.85 № 22, содержали более широкий перечень подобных документов, и к ним были отнесены, в частности, копии некоторых судебных решений и приговоров, не оплаченные в срок платежные требования, акцептованные плательщиком, некоторые решения исполкомов Советов народных депутатов (ныне администраций различных уровней).

С принятием ФЗ «Об исполнительном производстве» из перечня исключены пункты, которые уже не соответствовали обновленному материальному и процессуальному законодательству, включены новые, некоторые изложены в более соответствующей современным реалиям формулировке, а в подп. 8 п. 1 ст. 7 соединены все возможные постановления иных (см. ст. 1 Закона) органов, принимаемые ими в случаях, предусмотренных федеральным законом. При этом редакция данного подпункта дает возможность, не изменяя ФЗ «Об исполнительном производст-

ве», автоматически включить в перечень новые документы.

В настоящее время службе судебных приставов не могут быть предъявлены в качестве исполнительных документов акцептованные плательщиком, но не оплаченные платежные требования, а также требования, по которым списание производится в безакцептном порядке на основании закона или договора между сторонами (за исключением требований органов, осуществляющих контрольные функции, чьи требования отнесены к исполнительным документам в соответствии со ст. 7 Закона). У получателя денежных средств в случае отзыва их со счета плательщика есть право предъявления своих требований в исковом порядке.

Арбитражным судом Псковской области был рассмотрен иск одного из предприятий области к банку о признании не подлежащими исполнению не оплаченных предприятием платежных требований банка, имевшего право на безакцептное списание в соответствии с условиями договора. Платежные требования были выставлены к счету плательщика в 1995, 1997 гг., а затем в связи с неоплатой предъявлены к принудительному исполнению в службу судебных приставов, которая приняла платежные требования как исполнительные документы. Иск удовлетворен, и решение оставлено без изменения кассационной инстанцией в связи с тем, что вышеуказанные платежные требования в соответствии с законодательством об исполнительном производстве исполнительными документами не являются.

Предъявление исполнительного документа к принудительному исполнению в службу судебных приставов обязывает последних оценить предъявленный документ на соответствие как ст. 7, так и ст. 8 Закона, которая устанавливает требования, предъявляемые к исполнительным документам, а также на соблюдение сроков на его предъявление к исполнению, после чего соответственно либо возбудить исполнительное производство, либо возвратить документ лицу, его предъявившему.

Таким образом, **принимая на исполнение предъявленный документ, судебный пристав в первую очередь должен удостовериться в том, что он является исполнительным, т. е. включен законодателем в соответствующий перечень и содержит необходимые реквизиты.**

Статья 8 ФЗ «Об исполнительном производстве», как уже указывалось выше, впервые устанавливает обязательные реквизиты для всех исполнительных документов. В них должны быть указаны: наименование суда или другого органа, выдавшего исполнительный документ; дело или иной материал, послуживший основанием выдачи исполнительного документа, их номера; дата

принятия акта, подлежащего исполнению; полное наименование организации либо фамилия, имя, отчество гражданина — взыскателя и должника, их адреса либо место жительства, а для должников-граждан также дата, место рождения и место работы; резолютивная часть судебного акта либо акта другого органа; дата вступления в силу этого акта; дата выдачи исполнительного документа и срок предъявления его к исполнению.

Исполнительный документ подписывается судьей и заверяется гербовой печатью суда либо, если исполнительный документ выдан другим органом, должностным лицом этого органа, а в установленных федеральным законом случаях — лицом, выписавшим исполнительный документ, и заверяется печатью этих органов либо лиц. Закон (п. 3 ст. 8) специально не оговаривает содержание судебного приказа и нотариально удостоверенного соглашения об уплате алиментов, делая отсылку к ГПК РСФСР и Семейному кодексу РФ.

Как уже отмечалось, судебный пристав-исполнитель возвращает исполнительный документ взыскателю либо в суд, или иной орган, его выдавший, если документ не соответствует требованиям, предусмотренным ст. 8 Закона. Возврат производится в 3-дневный срок со дня поступления исполнительного документа. Постановление о возвращении может быть обжаловано в арбитражный суд, если это исполнительный лист арбитражного суда, и в суд общей юрисдикции в отношении всех остальных исполнительных документов в 10-дневный срок. При этом судебный пристав не позднее следующего дня после дня вынесения постановления направляет его копии взыскателю, в суд или другой орган, выдавший исполнительный документ.

Исполнительный документ подлежит возврату взыскателю и в случае нарушения срока его предъявления к исполнению (ст. 10, 14, 26 Закона), а также по заявлению взыскателя в случаях невозможности взыскания (подп. 3—6 п. 1 ст. 26). В пределах срока, исчисляемого в соответствии со ст. 14 Закона, исполнительный документ после его возвращения может быть вновь предъявлен к исполнению.

Рассмотрим более подробно некоторые виды исполнительных документов, порядок их выдачи и то, как они должны быть оформлены.

На основании исполнительных листов производится принудительное исполнение судебных актов. Выдаваемые судами исполнительные листы оформляются на бланках утвержденного образца, предусматривающих все необходимые реквизиты. Эти документы составляют основную массу предъявляемых в службы судебных приставов исполнительных документов, т. к. выдаются на основании принимаемых судебных актов как судами общей юрисдикции, так и арбитражными суда-

ми, иностранными судами и арбитражами в пределах их компетенции и в соответствии с нормами международного права.

Гражданско-процессуальное и арбитражно-процессуальное законодательство содержат специальные нормы в отношении выдаваемых судами исполнительных документов, в частности, ст. 342 ГПК РСФСР устанавливает требования к содержанию исполнительных листов, выдаваемых судами общей юрисдикции, ст. 200 АПК РФ — исполнительных листов, выдаваемых арбитражными судами, а ст. 125.9 ГПК РСФСР — к содержанию судебных приказов.

Пункт 7 ст. 8 ФЗ «Об исполнительном производстве» закрепляет требование о том, что, кроме даты выдачи исполнительного листа, в нем должен быть указан срок предъявления его к исполнению, однако ни ст. 342 ГПК РСФСР, ни ст. 200 АПК РФ такого требования к исполнительному листу не содержат. Срокам предъявления исполнительных листов к принудительному исполнению посвящены отдельные статьи процессуальных кодексов.

В настоящее время сложившаяся практика, в частности арбитражная, исходит из того, что сроки предъявления исполнительных листов, установленные вышеназванной ст. 201 АПК РФ, заложены в утвержденную форму бланка исполнительного листа, а остальные необходимые реквизиты — дату вступления судебного акта в силу либо срок отсрочки или рассрочки его исполнения, либо дату вынесения определения о восстановлении пропущенного срока для предъявления исполнительного листа к исполнению — суд указывает в исполнительном листе при его выдаче в соответствии с требованиями законодательства. Думается, что требования законодательства в этом случае соблюдены, а вот ссылку в исполнительном листе на норму закона, регулирующую порядок предъявления листа к исполнению, полагаю явно недостаточной.

Правило о том, что исполнительный лист арбитражного суда выдается по вступлении решения арбитражного суда в законную силу, является общим, тогда как из него имеют-

При солидарном взыскании в отношении каждого из должников должен быть выдан самостоятельный исполнительный лист с полным текстом резолютивной части судебного акта, т. е. на всю сумму, взысканную со всех должников солидарно.

Статья 345 ГПК РСФСР устанавливает, что исполнительные листы, выданные на основании решения по делу, в котором хотя бы одной из сторон является гражданин, могут быть предъявлены к исполнению **в течение 3 лет** с момента вступления решения в законную силу, а по всем остальным делам — **в течение одного года**, если законодательством не установлены иные сроки.

Согласно ст. 201 АПК РФ исполнительные листы, выдаваемые арбитражными судами, могут быть предъявлены к исполнению **не позднее 6 месяцев** со дня вступления судебного акта в законную силу или окончания срока, установленного при отсрочке или рассрочке его исполнения, либо со дня вынесения определения о восстановлении пропущенного срока для предъявления исполнительного листа к исполнению.

В отношении судебных приказов ст. 125.1 ГПК РСФСР предусматривает, что взыскание по ним производится **по истечении 10-дневного срока** после выдачи приказа и в порядке, установленном для исполнения судебных решений.

исключения, предусмотренные ст. 135 АПК РФ. **Немедленному исполнению подлежат решения о признании недействительными актов государственных органов, органов местного самоуправления и иных органов, а также определения об утверждении мирового соглашения.** По таким решениям исполнительный лист выдается непосредственно после принятия решения с указанием на немедленность его исполнения в исполнительном листе.

Следует сказать, что отмена судебного акта или акта иного органа, на основании которого выдан исполнительный документ, служит основанием прекращения исполнительного производства (п. 6 ст. 23 ФЗ «Об исполнительном производстве»), т. е. с утратой юридической силы соответствующим актом юридическую силу теряет и выданный на его основании исполнительный документ.

Вместе с тем **исполнительный лист**, являясь производным от судебного акта, **не может быть признан недействительным и не подлежащим исполнению в порядке искового производства.**

Возникают в практике вопросы и по поводу выдачи нескольких исполнительных листов по одному судебному акту в случае, если исполнение должно быть произведено в различных местах. Такую возможность предусматривает, в частности, ст. 199 АПК РФ. Необходимость применения этой нормы может быть обусловлена различными обстоятельствами, в частности, присуждением имущества, находящегося в разных местах, либо наличием у должника нескольких расчетных счетов, в т. ч. и в разных кредитных учреждениях, что влечет трудности для взыскателя и служб судебных приставов в исполнении одного исполнительного листа.

Получение взыскателем по его ходатайству, обоснованному соответствующими доказательствами, нескольких исполнительных листов с разбивкой, например, общей суммы взыскания в соответствии с его просьбой дает возможность предъявить листы одновременно к исполнению в разных местах. Возможна также ситуация, когда удовлетворен иск по различным по своему характеру требованиям и решение содержит, например, как присуждение к уплате должником определенной суммы, так и понуждение к передаче имущества или к совершению им каких-либо действий.

Однозначной арбитражной практики по порядку применения ст. 199 АПК РФ еще не сложилось. Так, Федеральный арбитражный суд Северо-Западного округа при рассмотрении в кассационной инстанции в разных судебных составах аналогичных ситуаций по выдаче судами первой инстанции нескольких исполнительных листов взамен одного в связи с наличием у должника нескольких расчетных счетов оценил правомерность действий судов первой инстанции по-разному.

В одном случае суд поддержал доводы заявителя жалобы о том, что, выдавая несколько исполнительных листов в соответствии со ст. 199 АПК РФ, суд первой инстанции не изменил способа и порядка исполнения судебного решения и сделал это правомерно. В двух других случаях кассационная инстанция указала на то, что принятие определения о выдаче нескольких исполнительных листов взамен выданного на основании решения одного не предусмотрено АПК РФ; фактически в этом случае изменяется способ и порядок исполнения, и даже содержание решения суда. В соответствии со ст. 205 АПК РФ при изменении способа и порядка исполнения необходимо проводить судебное заседание с извещением сторон, а выдаваемые исполнительные листы должны содержать резолютивную часть судебного акта, на основании которого они выданы.

Анализ соответствующих процессуальных норм и приведенных выше примеров из арбитражной практики позволяет сделать вывод,

что **выдача нескольких исполнительных листов с целью производства исполнения судебного акта в нескольких местах возможна только при указании на то в самом судебном акте:** либо непосредственно в решении, когда соответствующее ходатайство было заявлено до его вынесения, либо в определении суда, принятом согласно ст. 205 АПК РФ в судебном заседании. В последнем случае должны быть выданы новые исполнительные листы взамен прежнего, т. к. происходит изменение, в том числе и резолютивной части решения, послужившей основанием к выдаче исполнительного листа.

Несколько исполнительных листов выдается также на основании судебного акта, принятого в пользу нескольких истцов или против нескольких ответчиков, а также в случаях полного или частичного удовлетворения первоначального и встречного исков, за исключением случаев, когда встречный иск заявлен с целью зачета (ст. 127 АПК РФ).

Подобные ситуации возникают не так уж часто, в связи с чем опять же отсутствует устоявшаяся практика по применению тех или иных процессуальных норм. В частности, **нельзя согласиться с позицией ФАС Северо-Западного округа по одному из дел, когда суд указал, что не может быть выдано несколько исполнительных листов по ст. 199 АПК РФ в случае солидарного взыскания долга с нескольких должников**, т. к. в этом случае невозможно выполнить требование данной статьи об указании в каждом из исполнительных листов той части судебного акта, которая подлежит исполнению по данному исполнительному листу.

Считаю этот вывод неправомерным и несоответствующим ст. 322, 323, 325 ГК РФ, а также сложившейся практике судов общей юрисдикции, поскольку вышеуказанные нормы материального права предоставляют право кредитору требовать исполнения солидарной обязанности (ответственности) как от всех должников совместно, так и от любого из них в отдельности, притом как полностью, так и в части долга (п. 1 ст. 323 ГК РФ). Таким образом, при солидарном взыскании в отношении каждого из должников должен быть выдан самостоятельный исполнительный лист с полным текстом резолютивной части судебного акта, т. е. на всю сумму, взысканную со всех должников солидарно.

Статья 40 АПК РФ, а также ст. 32 ФЗ «Об исполнительном производстве» предусматривают возможность замены взыскателя его правопреемником в установленном решении суда правоотношении. Следовательно, в случае уступки права требования на стадии исполнительного производства постановлением судебного пристава на основании определения суда производится замена взыскате-

ля в исполнительном производстве. Опять же допустима замена одного взыскателя несколькими, и наоборот.

Пунктом 7 п. 1 ст. 7 ФЗ «Об исполнительном производстве» к исполнительным документам впервые отнесены постановления судебного пристава-исполнителя. В ст. 88 Закона дается характеристика этому документу: постановлением судебного пристава оформляются все его решения, принимаемые им при совершении исполнительных действий и затрагивающие интересы сторон исполнительного производства или других лиц. Интересы сторон и, возможно, иных лиц затрагивают постановления о возбуждении исполнительного производства, наложении штрафов, взыскании исполнительского сбора и др.

В п. 2 ст. 88 дан перечень обязательных реквизитов постановления судебного пристава, который несколько разнится со ст. 8 Закона по формулировкам, однако отражает специфику этого документа и в целом содержит все необходимые для исполнительного документа сведения. При этом **постановление может и должно в ряде случаев содержать и дополнительные сведения**, например, данные о понятых, заявлениях, ходатайствах присутствующих при совершении исполнительных действий лиц и т. д.

В целях контроля за законностью действий судебного пристава-исполнителя большинство выносимых им постановлений подлежат утверждению старшим судебным приставом, о чем указывается в ряде статей Закона.

Поскольку постановления судебных приставов исполняются, как правило, самими же службами судебных приставов, очевидно, что закрепленные в ст. 90, 92 Закона права обжа-

лования действий и соответственно постановлений судебного пристава-исполнителя и обращения с соответствующими исками в суд, в отличие от исполнительных листов, которые оспариванию не подлежат, обеспечивают защиту прав взыскателей, должников и других лиц от вынесения неправомерных постановлений. Оформленное согласно п. 2 ст. 88 Закона и соответствующее законодательству по сути постановление судебного пристава не должно, по моему мнению, признаваться незаконным формально как несоответствующее требованиям ст. 8 Закона.

Таким образом, оформленные с соблюдением всех требований законодательства исполнительные документы согласно ст. 44 ФЗ «Об исполнительном производстве» являются одним из оснований применения мер принудительного исполнения. По возбужденным исполнительным производствам в установленном ФЗ «Об исполнительном производстве» порядке производятся исполнительные действия, а при наличии определенных обстоятельств, предусмотренных ст. 23 Закона, исполнительное производство прекращается. В этой ситуации, а также в иных случаях, установленных ст. 27 Закона, исполнительное производство оканчивается.

О прекращении исполнительного производства выносится определение соответствующим судом (ст. 24 Закона), **а об его окончании — постановление судебным приставом-исполнителем**. По прекращении исполнительного производства, а также исполненный исполнительный документ со всеми необходимыми отметками возвращается в суд или другой орган, его выдавший. АП