

ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

| <i>По учету материалов</i> | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|---|-------------------------|------------------------|
| <i>Наименование документа</i> | <i>Создание (получение) документа</i> | | | | | <i>Проверка документа</i> | | | <i>Обработка документа</i> | | <i>Передача в архив</i> | |
| | <i>Кол-во экз.</i> | <i>Ответственный за выписку, получение</i> | <i>Ответственный за оформление</i> | <i>Ответственный за исполнение</i> | <i>Срок исполнения</i> | <i>Ответственный за проверку</i> | <i>Кто представляет</i> | <i>Срок представления</i> | <i>Кто исполняет</i> | <i>Срок исполнения</i> | <i>Кто исполняет</i> | <i>срок передачи</i> |
| Доверенность (М-2а) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день получения | Гл.бухгалтер | Бухгалтер кассир | По мере выписки | | | Бухгалтер кассир | 10 мая следующего года |
| Приход материалов(счет, счет-фактура, накладная) | 2 | Бухгалтер | Бухгалтер | Специалист, бухгалтер | В день получения | Гл.бухгалтер | Специалист, бухгалтер | 5 число след.месяца | Бухгалтер | В день получения | Бухгалтер | 07 мая следующего года |
| Приходный ордер (0504207) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день получения | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | 5 число след.месяца | Бухгалтер | В день получения | Бухгалтер | 07 мая следующего года |
| Требование-накладная (М-11) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Специалист, бухгалтер | В день перемещения (в т.ч.в производство) | Гл.бухгалтер | Специалист, бухгалтер | 5 число след.месяца | Бухгалтер | В день перемещения | Бухгалтер | 07 мая следующего года |
| Накладная на отпуск материалов на сторону(М-15) | 2 | Бухгалтер | Бухгалтер | Специалист, бухгалтер | В день отгрузки | Гл.бухгалтер | Специалист, бухгалтер | 5 число след.месяца | Бухгалтер | В день отгрузки | Бухгалтер | 07 мая следующего года |
| Отчет материально-ответственного лица (МХ-20) | 1 | Специалист | Бухгалтер | Специалист, бухгалтер | Ежемесячно не позднее 5 числа следующего месяца | Гл.бухгалтер | Специалист, бухгалтер | 5 число след.месяца | Бухгалтер | Ежемесячно не позднее 5 числа следующего месяца | Бухгалтер | 07 мая следующего года |

| <i>По учету продукции, товарно-материальных ценностей в местах хранения</i> | | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|--------------------|--------------|-----------|-----------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------------|
| Приход товара, готовой продукции (счет-фактура, накладная Торг-12) | 2 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день получения | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | 5-е число следующего месяца | Бухгалтер | В день получения | Бухгалтер | 05 мая следующего года |
| Приходный ордер (М-4) | 1 | Специалист | Специалист | Специалист | В день получения | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | 5-е число следующего месяца | Бухгалтер | В день получения | Бухгалтер | 05 мая следующего года |
| Перемещение между складами (накладная Торг-13) | 1 | Специалист | Специалист | Специалист | В день перемещения | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | 5-е число следующего месяца | Бухгалтер | В день получения | Бухгалтер | 05 мая следующего года |

| <i>По учету кассовых операций</i> | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|-----------|---|--------------|-----------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|
| Приходные кассовые ордера (КО-1) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | По приходу денежных средств | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | В конце рабочего дня | Бухгалтер-кассир | По приходу денежных средств | Бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Расходные кассовые ордера (КО-2) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | По расходу денежных средств | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | По расходу денежных средств | Бухгалтер-кассир | По расходу денежных средств | Бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Объявление на взнос наличными (форма 0402001) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | При внесении денежных средств на л/счет | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | По мере выписки | Бухгалтер-кассир | | Бухгалтер | 05 мая следующего года |
| Кассовая книга (КО-4) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В конце рабочего дня | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | В конце рабочего дня | Бухгалтер-кассир | В конце рабочего дня | Бухгалтер-кассир | 10 мая следующего года |

| <i>По учету операций на лицевом (расчетном) счете</i> | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------------|
| Заявки на кассовый расход (в т.ч. по системе ЭДО) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | По оплате | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | По мере выписки | Бухгалтер по казначейскому исполнению | В день получения | Бухгалтер по казначейскому исполнению | 10 мая следующего года |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|---|---|--|---|------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Выписки ФО с л/счета | 1 | Бухгалтер | | Бухгалтер | Ежедневно по системе ЭДО и по мере получения | Гл.бухгалтер | Бухгалтер | 5-е число следую щего месяца | Бухгалтер | Ежедневно по системе ЭДО | Бухгалтер | 10 мая следую щего года |
| По учету расчетов с подотчетными лицами | | | | | | | | | | | | |
| Авансовые отчеты | 1 | Подотчетное лицо | Подотчетное лицо, ведущий бухгалтер, бухгалтер | Подотчетное лицо, ведущий бухгалтер, бухгалтер | По сроку отчета | Зам гл. бухгалтера | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | В конце рабо- чего дня | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | По сроку отчета | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | 10 мая следую щего года |
| Приходные документы (товарные чеки, счета гостиниц, проездные билеты и т.п.) | 1 | Подотчетное лицо | Подотчетное лицо, ведущий бухгалтер, бухгалтер | Подотчетное лицо, ведущий бухгалтер, бухгалтер | По сроку отчета | Зам гл. бухгалтера | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | В конце рабо- чего дня | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | По сроку отчета | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | 10 мая следую щего года |
| Общие документы | | | | | | | | | | | | |
| Договоры с контрагентами учреждения | 2 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день возникно- вения договорных отношений | Зам гл. бухгалтера | Руководитель, специалист | В день возникно- вения догово- рных отноше- ний | Руководители | По сроку указанному в договоре | Ведущий бухгалтер, бухгалтер | 10 мая следую щего года |
| Приказы по учреждению | 1 | Руководитель специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день приказа | Гл. бухгалтер, ведущий бухгалтер, бухгалтер-1 категории, бухгалтер | Руководитель, специалист | В день приказа | Лицо указанное в приказе | По приказу | Специалист | 10 мая следую щего года |
| Входящая корреспонденция | 1 | Руководитель специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день поступле- ния | По назначению | Специалист | В день поступ- ления | | | Специалист | 10 мая следую щего года |
| Исходящая корреспонденция | 2 | Руководитель специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день создания | | Специалист | | | | Специалист | 10 мая следую щего года |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| По учету кадров | | | | | | | | | | | | |
| Приказ о приеме работника на работу (Т-1) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день приема | Бухгалтер 1 категории | Руководитель, специалист | 1-е число сл.мес. | Руководитель, специалист | В день приема | Руководитель, специалист | 10 мая следую щего года |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Личная карточка работника (Т-2) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день приема | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | 1-е число сл.мес. | Руководитель, специалист | В день приема | Руководитель, специалист | 10 мая следующего года |
| Штатное расписание (Т-3) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | На начало года до 31.12 | Гл. экономист | Руководитель, специалист | В день создания | Бухгалтер 1 категории | На начало года до 31.12 | Специалист | 10 мая следующего года |
| Приказ о переводе на другую работу (Т-5) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день перевода | Бухгалтер 1 категории | Руководитель, специалист | В день создания. | Бухгалтер 1 категории, бухгалтер, ведущий бухгалтер | В день перевода | Специалист | 10 мая следующего года |
| Приказ о предоставлении отпуска (Т-6) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | За 3 дня до начала отпуска | Бухгалтер 1 категории | Руководитель, специалист | За 14 дней до наступления отпуска | Бухгалтер 1 категории | За 3 дня до начала отпуска | Специалист | 10 мая следующего года |
| График отпусков (Т-7) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | На начало года до 31.12 | Гл.бухгалтер | Руководитель, специалист | В день создания | Руководитель, специалист | На начало года до 31.12 | Специалист | 10 мая следующего года |
| Приказ об увольнении (Т-8) | 2 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | В день увольнения | Гл.бухгалтер | Руководитель, специалист | 1-е число сл.мес. | Бухгалтер 1 категории | В день увольнения | Специалист | 10 мая следующего года |
| Приказ о направлении в командировку (Т-9) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | За 3 день до начала командировки | Гл.бухгалтер | Руководитель, специалист | 1-е число сл.мес. | Бухгалтер 1 категории, ведущий бухгалтер | За 3 день до начала командировки | Специалист | 10 мая следующего года |

По учету рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Табель учета рабочего времени (Т-13) | 1 | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Руководитель, специалист | Последнее число месяца | Бухгалтер 1 категории, | Руководитель, специалист | 10-е число след.месяца | Бухгалтер-1 категории | До 15 числа следующего месяца | Бухгалтер 1 категории, | 10 мая следующего года |
| Расчетная ведомость (Т-51) | 1 | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | До 01 числа следующего месяца | Гл.бухгалтер, ведущий бухгалтер | Бухгалтер-1 категории | 15-е число след.месяца | Бухгалтер-1 категории | До 15 числа следующего месяца | Бухгалтер-1 категории | 10 мая следующего года |
| Платежная ведомость (Т-53) | 1 | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | За 1 день до выплаты | Гл.бухгалтер, ведущий бухгалтер | Бухгалтер-1 категории | В день представления | Бухгалтер-1 категории | В последний день выдачи | Бухгалтер-1 категории | 10 мая следующего года |
| Лицевой счет (Т-54а) | 2 | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | До 01 числа следующего | Гл.бухгалтер | Бухгалтер-1 категории | ежегодно | Бухгалтер-1 категории | | Бухгалтер-1 категории | 10 мая следующего года |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|---|---|--|---------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| | | | | | месяца | | | | | | | шего года |
| Записка-расчет о предоставлении отпуска (Т-60) | 1 | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | За 3 дня до начала отпуска | Гл.бухгалтер, ведущий бухгалтер | Бухгалтер-1 категории | В день расчета | Бухгалтер-1 категории | В день расчета | Бухгалтер-1 категории | 10 мая следующего шего года |
| Записка-расчет при увольнении (Т-61) | 1 | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | Бухгалтер-1 категории | В день увольнения | Гл.бухгалтер, ведущий бухгалтер | Бухгалтер-1 категории | В день оконч. расчета | Бухгалтер-1 категории | В день оконч. расчета | Бухгалтер-1 категории | 10 мая следующего шего года |
| По учету расчетов | | | | | | | | | | | | |
| Акты сверок | 2 | Зам гл.бухгалтера, представитель контрагента | Зам гл. бухгалтера, представитель контрагента | Зам гл. бухгалтера, представитель контрагента | По мере сверки, но не более 2-х недель | Зам гл. бухгалтера | Зам гл. бухгалтера | По мере сверки, но не более 2-х недель | | | Зам гл. бухгалтера | 10 мая следующего шего года |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|-----------|-----------------------------------|
| По учету основных средств | | | | | | | | | | | | |
| Акт о приеме-передаче объекта основных средств (ОС-1) | 2 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день получения объекта | Зам гл.бухгалтера | Бухгалтер | В день создания | Бухгалтер | В день получения объекта | Бухгалтер | 10 мая следующего шего года |
| Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств (ОС-2) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день перемещения объекта | Зам гл.бухгалтера | Бухгалтер | В день создания | Бухгалтер | В день перемещения объекта | Бухгалтер | 10 мая следующего шего года |
| Акт о приеме-сдаче отремонтированных объектов основных средств (ОС-3) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день приемки объекта | Зам гл.бухгалтера | Бухгалтер | В день создания | Бухгалтер | В день приемки объекта | Бухгалтер | 10 мая следующего шего года |
| Акт о списании объекта основных средств (ОС-4) | 2 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | В день списания объекта | Зам гл.бухгалтера | Бухгалтер | В день создания | Бухгалтер | В день списания объекта | Бухгалтер | 10 мая следующего шего года |
| Инвентарная книга учета основных средств(ОС-66) | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Бухгалтер | По мере движения | Зам гл.бухгалтера | Бухгалтер | В день создания | Бухгалтер | В день списания объекта | Бухгалтер | 10 мая следующего шего года |

Другие первичные документы бухгалтерского учета

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---|---|---|---|--|--------------|---|-----------------|---|-----------------|---|------------------------|
| Бухгалтерские справки | 1 | Бухгалтер-1 категории, бухгалтер | Бухгалтер-1 категории, бухгалтер | Бухгалтер-1 категории, бухгалтер | По мере необходимости | Гл.бухгалтер | Бухгалтер-1 категории, бухгалтер | В день создания | Бухгалтер-1 категории, бухгалтер | В день создания | Бухгалтер-1 категории, бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Справки к отчетам | 1 | Бухгалтер-1 категории, ведущий бухгалтер, бухгалтер | Бухгалтер-1 категории, ведущий бухгалтер, бухгалтер | Бухгалтер-1 категории, ведущий бухгалтер, бухгалтер | Ежемесячно в сроки, установленные для сдачи отчетности | Гл.бухгалтер | Бухгалтер-1 категории, ведущий бухгалтер, бухгалтер | В день создания | Бухгалтер-1 категории, ведущий бухгалтер, бухгалтер | В день создания | Бухгалтер-1 категории, ведущий бухгалтер, бухгалтер | 10 мая следующего года |

Регистры бухгалтерского учета

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---------------------------------|---|-----------------|---|-----------------|-------------------|------------------------|
| Оборотно-сальдовые ведомости по счетам | 1 | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | До 10 числа следующего месяца за отчетным | Гл.бухгалтер, Зам гл.бухгалтера | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | В день создания | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | В день создания | Ведущий бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Анализ счета | 1 | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | | Гл.бухгалтер, Зам гл.бухгалтера | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | В день создания | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | В день создания | Ведущий бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Журналы операций | 1 | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | | Гл.бухгалтер, Зам гл.бухгалтера | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | В день создания | Ведущий бухгалтер, бухгалтер, бухгалтер 1 категории | В день создания | Ведущий бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Главная книга | 1 | Кассир | Кассир | Кассир | | Гл.бухгалтер | Кассир | В день создания | Кассир | В день создания | Кассир | 10 мая следующего года |

Документы налогового учета

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------|
| Налоговые регистры | 1 | Бухгалтер-ревизор, бухгалтер | Бухгалтер-ревизор, бухгалтер | Бухгалтер-ревизор, бухгалтер | До 10-го числа следующ.месяца | Гл.бухгалтер | Бухгалтер-ревизор, бухгалтер | В день создания | Бухгалтер-ревизор, бухгалтер | В день создания | Бухгалтер-ревизор, бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Счета-фактуры на аванс | 2 | Бухгалтер, ведущий бухгалтер | Бухгалтер, ведущий бухгалтер | Бухгалтер, ведущий бухгалтер | 20 число следующ. месяца | Гл.бухгалтер | Бухгалтер, ведущий бухгалтер | В день создания | Бухгалтер, ведущий бухгалтер | В день создания | Бухгалтер, ведущий бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Счета-фактуры по аренде | 2 | Ведущий бухгалтер | Ведущий бухгалтер | Ведущий бухгалтер | 20 число следующ. месяца | Гл.бухгалтер | Ведущий бухгалтер | В день создания | Ведущий бухгалтер | В день создания | Ведущий бухгалтер | 10 мая следующего года |
| Книга покупок, книга продаж | 1 | Бухгалтер-ревизор | Бухгалтер-ревизор | Бухгалтер-ревизор | 20 число следующ.ме | Гл.бухгалтер | Бухгалтер-ревизор | В день созда- | Бухгалтер-ревизор | В день создания | Бухгалтер-ревизор | 10 мая следующ |

