

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- вания договорных отношений	Зам гл. бухгалтера	Руководитель, специалист	В день возникно- вания 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 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 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 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 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 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 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 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 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 следую

