Приложение 12

к распоряжению администрации

сельского поселения «Нижняя Омра» от 09.01.2018г. №01

График документооборота в бухгалтерии

| Наименование документа | Создание (получение) документа | | | | Проверка документа | | | | Обработка документа | | Передача в архив | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кол.  экз. | Ответственный за выписку | Ответственный  за  оформление | Срок  исполнения | Ответственный за  проверку | Кто представляет | Порядок  представления | Срок  представления | Ответственный за  обработку | Срок  исполнения | Ответственный за  передачу | Срок  передачи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **Товарно-материальные ценности, Подотчетные лица, Основные средства** | | | | | | | | | | | | |
| Авансовый отчет | 1 | Подотчетное лицо | Подотчетное лицо | В течение трех дней, после получения денежных средств | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Авансовый отчет | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Товарная накладная | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | В момент принятия на учет ТМЦ | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Товарная накладная | В день принятия на учет ТМЦ | Бухгалтер | В день принятия на учет ТМЦ | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Акт списания ТМЦ | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | В момент списания с учета ТМЦ | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Бухгалтер | Акт списания ТМЦ | В день списания с учета ТМЦ | Бухгалтер | В день списания с учета ТМЦ | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Акт о вводе в эксплуатацию | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | В момент ввода в эксплуатацию ОС | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Бухгалтер | Акт о вводе в эксплуатацию ОС | В день ввода в эксплуатацию ОС | Бухгалтер | В день ввода в эксплуатацию ОС | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Акт выбытия объекта ОС | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | В момент выбытия из эксплуатации ОС | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Бухгалтер | Акт выбытия объекта ОС | В день выбытия с учета объекта ОС | Бухгалтер | В день выбытия с учета объекта ОС | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Акт сверки с поставщиками, подрядчиками | 2 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Ежеквартально | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Акт сверки | Ежеквартально, не позднее 15 числа месяца следующего за истекшим | Главный бухгалтер | Ежеквартально, не позднее 15 числа месяца следующего за истекшим | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Ведомость начисления амортизации | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Ежемесячно, в последний день месяца | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Ведомость начисления амортизации | Ежемесячно, в последний день месяца | Бухгалтер | Ежемесячно, в последний день месяца | Бухгалтерия | По истечении пяти  лет |
| Путевые листы | 1 | Водитель | Водитель | Еженедельно | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Водитель | Путевой лист | Еженедельно | Бухгалтер | Еженедельно | Бухгалтерия | По истечении пяти  лет |
| **Платежные документы** | | | | | | | | | | | | |
| Платежное поручение | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Ежедневно или по мере поступления | Главный бухгалтер | Бухгалтер | С выпиской с лицевого счета | Ежедневно или по мере поступления | Бухгалтер | Ежедневно или по мере поступления | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Выписка с лицевого счета | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Ежедневно или по мере поступления | Главный бухгалтер | Бухгалтер | С приложением платежных документов | Ежедневно или по мере поступления | Бухгалтер | Ежедневно или по мере поступления | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| **Касса** | | | | | | | | | | | | |
| Приходный кассовый ордер | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | В день приема денег | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Кассовая книга | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Расходный кассовый ордер | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | В день выдачи денег | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Кассовая книга | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Кассовая книга | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Ежедневно | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Кассовая книга | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал регистрации приходных и расходных кассовых ордеров | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | Ежедневно | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Кассовая книга | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| **Поступление, Возврат** | | | | | | | | | | | | |
| Договор поставки | 2 | Поставщик | Поставщик | По мере неоходимости | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Договор поставки | В день заключения | Бухгалтерия | В день поступления | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Дополнительное соглашение к договору поставки | 2 | Поставщик | Поставщик | По мере неоходимости | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Договор поставки | В день заключения | Бухгалтерия | В день поступления | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Накладная на поступление товара | 2 | МОЛ | МОЛ | В день получения товара | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Отчет по поступлению товара | Не позднее дня следующего за поступлением | Бухгалтер | Ежемесячно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Накладная на возврат поставщику | 2 | МОЛ | МОЛ | В день возврата | Главный бухгалтер | Бухгалтер | Отчет по возвратам поставщику | В день возврата | Бухгалтер | Ежемесячно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Доверенность | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Ежедневно | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Книга выданных доверенностей | Ежемесячно | Главный бухгалтер | Ежемесячно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Акт выполненных работ (услуг) | 2 | Поставщик | Поставщик | В момент принятия работ (услуг) | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Акт выполненных работ (услуг) | По мере поступления | Бухгалтерия | В день поступления | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Счет-фактура | 1 | Поставщик | Поставщик | В момент принятия работ (услуг) | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Счет-фактура | По мере поступления | Бухгалтерия | В день поступления | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| **Заработная плата** | | | | | | | | | | | | |
| Табель рабочего времени | 1 | Ведущий специалист | Ведущий специалист | Не позднее 28 числа текущего месяца | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | С расчетно-платежной ведомостью | Не позднее 04 числа месяца, следующего за истекшим | Главный бухгалтер | Не позднее 04 числа месяца, следующего за истекшим | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Расчетно-платежная ведомость | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Не позднее 04 числа месяца, следующего за истекшим | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Расчетно-платежная ведомость | Не позднее 04 числа месяца, следующего за истекшим | Главный бухгалтер | Не позднее 04 числа месяца, следующего за истекшим | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Штатное расписание | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | В день получения распоряжения от главы сельского поселения | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | С распоряжением об утверждении штатного расписания | В день подписания распоряжения об утверждении штатного расписания | Главный бухгалтер | В день подписания распоряжения об утверждении штатного расписания | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Оформление и сдача больничных листов нетрудоспособности | 1 | Медицинское учреждение | Медицинское учреждение, главный бухгалтер | В день получения больничного листа | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Сотрудники | Больничный лист нетрудоспособности | Не позднее последнего дня расчетного месяца | Главный бухгалтер | Не позднее последнего дня расчетного месяца | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| **Организационно-распорядительные документы, кадровая работа** | | | | | | | | | | | | |
| Распоряжения по основной деятельности | 1 | Глава сельского поселения | Глава сельского поселения | По мере необходимости | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения | Распоряжение | В день издания (подписания) | Ведущий специалист, специалист, главный бухгалтер, бухгалтер, делоприозводитель | В день издания (подписания) | Глава сельского поселения | По истечении пяти лет |
| Распоряжение по кадрам | 1 | Глава сельского поселения | Глава сельского поселения | При приеме или увольнении сотрудников, при назначении дополнительных выплат (премия, материальная помощь, особые условия труда, стимулирующие выплаты и т.д.) | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения | Распоряжение, личное заявление | В день издания (подписания) | Главный бухгалтер, ведущий специалист | В день издания (подписания) | Глава сельского поселения | По истечении пяти лет |
| Распоряжения по личному составу | 1 | Глава сельского поселения | Глава сельского поселения | Не позднее одного дня с момента подписания заявления работнику | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения | Распоряжение, личное заявление | В день издания (подписания) | Главный бухгалтер, ведущий специалист | В день издания (подписания) | Глава сельского поселения | По истечении пяти лет |
| Трудовой договор | 2 | Ведущий специалист | Ведущий специалист | В день приема сотрудника | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Ведущий специалист | Трудовой договор | В день приема сотрудника | Главный бухгалтер, ведущий специалист | В день приема сотрудника | Ведущий специалист | По истечении пяти лет |
| Дополнительное соглашение к трудовому договору | 2 | Ведущий специалист | Ведущий специалист | По мере неоходимости | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Ведущий специалист | Дополнительное соглашение к трудовому договору | В день издания соглашения | Главный бухгалтер, ведущий специалист | В день издания соглашения | Ведущий специалист | По истечении пяти лет |
| Договор индивидуальной материальной ответственности | 2 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | В день приема сотрудника | Глава сельского поселения | Главный бухгалтер | Договор индивидуальной материальной ответственности | В день приема сотрудника | Главный бухгалтер | В день приема сотрудника | Главный бухгалтер | По истечении пяти лет |
| Должностная инструкция | 2 | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | В день приема сотрудника | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Должностная инструкция | В день приема сотрудника | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | В день приема сотрудника | Глава сельского поселения | По истечении пяти лет |
| Исходящая корреспонденция | 2 | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | По мере необходимости | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | Письмо | В день издания | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | В день издания | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | По истечении пяти лет |
| Входящая корресподенция | 2 | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | По мере необходимости | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | Письмо, счет-фактура, договора | В день получения | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | В день получения | Глава сельского поселения, главный бухгалтер, ведущий специалист | По истечении пяти лет |
| Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним | 1 | Ведущий специалист | Ведущий специалист | В день приема сотрудника | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Ведущий специалист | Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним | По мере необходимости | Ведущий специалист | В день приема сотрудника | Ведущий специалист | По истечении пяти лет |
| Журнал инструктажа по технике безопасности | 1 | Ведущий специалист | Ведущий специалист | В день приема сотрудника / ежегодно | Глава сельского поселения | Ведущий специалист | Журнал инструктажа по технике безопасности | В день приема сотрудника / ежегодно | Ведущий специалист | В день приема сотрудника / ежегодно | Ведущий специалист | По истечении пяти лет |
| **Журналы операций, главная книга, отчетность** | | | | | | | | | | | | |
| Журнал операций №1 по счету «Касса» | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер, бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №2 с безналичными денежными средствами | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №3 расчетов с подотчетными лицами | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер, бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №5 расчетов с дебиторами по доходам | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №6 расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №7 по выбытию и перемещению нефинансовых активов | 1 | Бухгалтер | Бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер, бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №8 по прочим операциям | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Журнал операций №9 по санкционированию | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Журнал операций с денежно-оправдательными документами | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Книга журнал-главная | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Книга журнал-главная | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Главный бухгалтер | До 5 числа месяца следующего за отчетным | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Налоговая отчетность | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Ежеквартально, ежегодно | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Налоговая отчетность | Ежеквартально, ежегодно | Главный бухгалтер | Ежеквартально, ежегодно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Статистическая отчетность | 1 | Главный бухгалтер, бухгалтер, ведущий специалист | Главный бухгалтер, бухгалтер, ведущий специалист | Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер, бухгалтер, ведущий специалист | Статистическая отчетность | Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно | Главный бухгалтер, бухгалтер, ведущий специалист | Ежемесячно, ежеквартально, ежегодно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Отчетность в ПФР | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Ежемесячно,ежеквартально, ежегодно | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Отчетность в ПФР | Ежемесячно,ежеквартально, ежегодно | Главный бухгалтер | Ежемесячно,ежеквартально, ежегодно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Отчетность в ФСС | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Ежеквартально, ежегодно | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Отчетность в ПФР | Ежеквартально, ежегодно | Главный бухгалтер | Ежеквартально, ежегодно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |
| Отчетность в Финансовое управление | 1 | Главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Ежемесячно,ежеквартально, ежегодно | Глава сельского поселения, главный бухгалтер | Главный бухгалтер | Отчетность в Финансовое управление | Ежемесячно,ежеквартально, ежегодно | Главный бухгалтер | Ежемесячно,ежеквартально, ежегодно | Бухгалтерия | По истечении пяти лет |