Приложение N 17
к Учетной политике
для целей бюджетного учета

Правила и график документооборота, а также технология обработки учетной информации

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Первичный документ | Составление и подписание документа | Представление и проверка | Обработка документа | Передача в архив (кто передает (должность), в какой срок) |
|  |  |  |
| Когда составляется | Количество экземпляров | Ответственный за составление (должность) | Кто подписывает /утверждает (должность) | Срок представления в структурное подразделение, осуществляющее учет | Ответственный за проверку (должность) | В каких регистрах (журналах) отражается | Ответственный за обработку (должность) |
| Авансовый отчет | ежемесячно |  1 | Мышкина Г.В.бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | 01 каждого месяца | Демина И.А. гл.бухгалтер | Журнал ордер №3 | Мыышкина Г.В. бухгалтер | Мышкина Г.В. 5 лет |
| Приходный кассовый ордер | ежедневно | По необходимости | Мышкина Г.В.бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | 01 каждого месяца | Демина И.А. гл.бухгалтер | Журнал ордер № 4 | Мышкина Г.В.бухгалтер | Мышкина Г.В.5 лет |
| Расходный кассовый ордер | ежедневно | По необходимости | Мышкина Г.В.бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | 01 каждого месяца | Демина И.А. гл.бухгалтер | Кассовая книга | Мышкина Г.В.бухгалтер | Мышкина Г.В.5 лет |
| Журнал кассира операциониста | ежедневно | 1 | Демчук Е.К. кассир | Мышкина Г.В.бухгалтер | ежедневно | Мышкина Г.В.бухгалтер | Кассовая книга | Мышкина Г.В.бухгалтер | Мышкина Г.В.бухгалтер |
| Акт инвентаризации денежных средств в кассы | По мере проведения инвентаризации | 1 | Инвентаризационная комиссия | Демина И.А. гл. бухгалтер | По мере проведения инвентаризации | Инвентаризационная комиссия | Кассовая книга | Мышкина Г.В.бухгалтер | Мышкина Г.В 5лет |
| Инвентаризация основных средств | Раз в 3 года | 1 | Инвентаризационная комиссия | Демина И.А. гл. бухгалтер | Раз в 3 года | Инвентаризационная комиссия | Журнал ОС | Пономарева И.А. бухгалтер | Пономарева И.А. 5 лет |
| Путевой лист | ежедневно | 2 | Патрина А.С. нач. хоз.отдела | Патрина А.С. нач. хоз.отдела | ежедневно | Пономарева И.А. | Журнал Путевых листов | Пономарева И.А. бухгалтер | Пономарева И.А. 5 лет |
| Счета на оплату | По мере поступления | 1 | Мышкина Г.В. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | По мере поступления | Демина И.А. гл.бухгалтер | Журнал ордер №5 | Пономарева И.А. | Пономарева И.А. 5 лет |
| Инвентаризация нематериальных активов | Раз в 3 года | 1 | Инвентаризационная комиссия | Демина И.А. гл. бухгалтер | Раз в 3 года | Инвентаризационная комиссия | Журнал ордер № 7 | Пономарева И.А. бухгалтер | Пономарева И.А. 5 лет |
| Инвентаризация материальных запасов | ежегодно | 1 | Инвентаризационная комиссия | Демина И.А. гл. бухгалтер | ежегодно | Инвентаризационная комиссия | Журнал ордер № 7 | Пономарева И.А. бухгалтер | Пономарева И.А. 5 лет |
| Инвентаризация основных средств | Раз в 3 года | 1 | Инвентаризационная комиссия | Демина И.А. гл.бухгалтер | Раз в 3 года | Инвентаризационная комиссия | Журнал ордер № 7 | Пономарева И.А. бухгалтер | Пономарева И.А. 5 лет |
| Информация об остатках по счетам | По требованию | 1 | Пономарева И.А. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | По требованию | Пономарева И.А. бухгалтер | Журнал ордер № 7 | Пономарева И.А. бухгалтер |  |
| Доверенности на получения товара | По требованию | 1 | Демина И.А. гл.бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерСмирнова М.И. гл.врач | По требованию | Демина И.А. гл.бухгалтер | Журнал по выдаче доверенностей | Демина И.А. гл.бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер 3 года |
| Накладные,счета-фактуры,акты (оригиналы) | По мере поступления | 1 | Мышкина Г.В. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерСмирнова М.И. гл. врач | По мере поступления | Мышкина Г.В. бухгалтер | Журнал операции по счетам №4,5,7 | Пономарева И.А. | Пономарева И.А. 5 лет |
| Договора оригиналы | По мере поступления | 1 | Мышкина Г.В. бухгалтер | Смирнова М.И. гл.врач | По мере поступления | Мышкина Г.В. бухгалтер | Журнал операции по счетам | Пономарева И.А. | Пономарева И.А. 5 лет |
| Информация Д и К задолженности | По требованию | 1 | Пономарева И.А. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | По требованию | Пономарева И.А. бухгалтер | Журнал | Пономарева И.А. бухгалтер |  |
| Накладная на внутреннее перемещение ОС | По требованию | 1 | Мышкина Г.В. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | По требованию | Пономарева И.А. бухгалтер | Журнал № 5 | Пономарева И.А. бухгалтер |  |
| Накладная на внутреннее перемещение мат.запасовперемещение мат.запасов | По требованию | 1 | Мышкина Г.В. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | По требованию | Пономарева И.А. бухгалтер | Журнал №5 | Пономарева И.А. бухгалтер |  |
| Акт о списании объекта ОС | По требованию | 1 | Пономарева И.А. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерСмирнова М.И. гл.врач | По требованию | Пономарева И.А. бухгалтер | Журнал № 5 | Пономарева И.А. бухгалтер |  |
| Платежные поручения | По требованию | 1 | Мышкина Г.В. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерСмирнова М.И. гл.врач | По требованию | Мышкина Г.В. бухгалтер | Журнал № 7 | Пономарева И.А. бухгалтер |  |
| Приказ о приеме на работу | По поступлению | 1 | Ермолина Э.П. отдел кадров | Смирнова М.И. гл.врач | По поступлению | Ермолина Э.П. отдел кадров | Реестр приказов | Ермолина Э.П. отдел кадров | Ермолина Э.П. отдел кадров 25 лет |
| Личная карточка работника | По поступлению | 1 | Ермолина Э.П. отдел кадров | Смирнова М.И. гл.врач | По требованию | Ермолина Э.П. отдел кадров | Папка личных карточек | Ермолина Э.П. отдел кадров | Ермолина Э.П. отдел кадров |
| Приказ о переводе на другую должность | По поступлению | 1 | Ермолина Э.П. отдел кадров | Смирнова М.И. гл.врач | По поступлению | Ермолина Э.П. отдел кадров | Реестр приказов | Ермолина Э.П. отдел кадров | Ермолина Э.П. отдел кадров 25 лет |
| Штатное расписание | По мере представления | 1 | Смирнова М.И. гл.врач | Смирнова М.И. гл.врач | По поступлению | Смирнова М.И. гл.врач |  Копии | Ермолина Э.П. отдел кадров | Ермолина Э.П. отдел кадров  |
| Табель учета использования рабочего времени ф.0504421 | ежемесячно | 1 | Космыч О.Б.-глав. .мед.сестраСадовская Г.А. –нач. Хоз.отделаКучкарова Т.В. – ст. мед.сестра | Смирнова М.И. гл.врач | ежемесячно | Демина И.А. гл.бухгалтер | Папка табеля | Демина И.А. гл.бухгалтер | Демина И.А. гл.бухгалтер |
| Данные для составления отчета в налоговую, статистику | Раз в квартал | 1 | Пономарева И.А.- бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | Раз в квартал | Демина И.А. гл. бухгалтер | Отчеты в налоговую,статистику | Демина И.А. гл. бухгалтерПономарева И.А.- бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерПономарева И.А.- бухгалтер |
| Составление баланса и отчетности в ФМБА России | Раз в квартал | 1 | Демина И.А. гл. бухгалтерПономарева И.А. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | Раз в квартал | Демина И.А. гл. бухгалтер | Баланс и отчеты в ФМБА России | Демина И.А. гл. бухгалтерПономарева И.А.- бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерПономарева И.А.- бухгалтер |
| Расчет заработной платы и распечатка квитков сотрудника | ежемесячно | 1 | Демина И.А. гл. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтер | ежемесячно | Демина И.А. гл. бухгалтер | Журнал зар. платы сотрудников | Пономарева И.А.- бухгалтер | Пономарева И.А.- бухгалтер |
| Распечатка НДФЛ-2 сотрудникам | По заявлению | 1 | Демина И.А. гл. бухгалтер | Смирнова М.И. гл.врач | По заявлению | Демина И.А. гл. бухгалтер | Программа АМБА зар.плата | Демина И.А. гл. бухгалтер |  |
| Перечисление денежных средств на арты сотрудников | ежемесячно | 2 | Демина И.А. гл. бухгалтер | Демина И.А. гл. бухгалтерСмирнова М.И. гл.врач | ежемесячно | Демина И.А. гл. бухгалтер | Журнал по зар.плате | Пономарева И.А. бухгалтер |  |