

Приложение № 2
к Положению об Учетной Политике
бухгалтерскому учету
на 2019 год



ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА В БУХГАЛТЕРИИ
на 2019 год

Наименование документа	Создание (получение) документа					Проверка документа				Обработка документа			Передача в архив		
	кол. экз.	ответственный за выписку	ответственный за оформление	срок исполнения	срок	ответственный за проверку	кто представит	порядок представления	срок предоставления	срок предоставления	ответственный за обработку	срок исполнения	срок	ответственный за передачу в архив	срок
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
ТМЦ, Подотчетные лица, Основные средства															
Авансовый отчет	1	Подотчетное лицо	Подотчетное лицо	В течение трёх дней, после получения денежных средств		Главный бухгалтер	Авансовый отчет	Ежедневно	Ежедневно	Бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Ведомость выдачи ТМЦ	1	Зам. Зав. по АХР	Зам. Зав. по АХР	Ежемесячно, в последний день рабочего месяца		Заведующая	Ведомость выдачи ТМЦ	Ежемесячно	Ежемесячно	Зам. Зав. по АХР	Ежемесячно	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Отчет по медикаментам	1	Старшая медсестра	Старшая медсестра	Ежемесячно, в последний день рабочего месяца		Заведующая	Отчет по медикаментам	Ежемесячно	Ежемесячно	Старшая медсестра	Ежемесячно	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Акт списания ТМЦ	1	Бухгалтер	Бухгалтер	В момент списания с учета ТМЦ		Заведующая Главный бухгалтер	Акт списания ТМЦ	В день списания с учета ТМЦ	В день списания с учета ТМЦ	Бухгалтер	В день списания с учета ТМЦ	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Акт о вводе в эксплуатацию	1	Бухгалтер	Бухгалтер	В момент ввода в эксплуатацию ОС		Заведующая	Акт о вводе в эксплуатацию ОС	В день ввода в эксплуатацию ОС	В день ввода в эксплуатацию ОС	Бухгалтер	В день ввода в эксплуатацию ОС	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Акт выбытия объекта ОС	1	Бухгалтер	Бухгалтер	В момент выбытия из эксплуатации ОС		Заведующая	Акт выбытия объекта ОС	В день выбытия с учета объекта ОС	В день выбытия с учета объекта ОС	Бухгалтер	В день выбытия с учета объекта ОС	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Акт сверки с покупателями/поставщиками	2	Бухгалтер	Бухгалтер	Ежеквартально		Главный бухгалтер	Акт сверки	Ежеквартально, не позднее 15 числа месяца следующего за истекшим	Ежеквартально, не позднее 15 числа месяца следующего за истекшим	Бухгалтер	Ежеквартально, не позднее 15 числа месяца следующего за истекшим	Бухгалтерия	По истечении трёх лет		
Банковские, платёжные документы															
Договор	1	Юрисконсульт	Юрисконсульт	По мере заключения		Заведующая	По мере заключения	Не позднее следующего дня после поступления	В день поступления	Бухгалтерия	В день поступления	Юрисконсульт	После закрытия счета в банке		

Платёжное поручение	1	Бухгалтер	Бухгалтер	Ежедневно	Главный бухгалтер	Бухгалтер	С банковской выпиской	Ежедневно	Бухгалтер	Бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтер	Бухгалтерия	По истечении трёх лет
Банковская выписка	1	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Ежедневно	Заведующая	Главный бухгалтер	С приложением платёжных документов	Ежедневно	Главный бухгалтер	Бухгалтерия	Ежедневно	Главный бухгалтер	Бухгалтерия	По истечении трёх лет
Реализация, Поступление, Возврат, Списание товара со склада														
Договор поставки (исх)	2	Юриисконсульт	Юриисконсульт	По мере заключения	Заведующая	Юриисконсулт	Договор поставки	Не позднее следующего дня после заключения	Бухгалтерия	Бухгалтерия	В день поступления	Юриисконсулт	Юриисконсулт	По истечении трёх лет
Дополнительное соглашение к договору поставки (исх.)	2	Юриисконсульт	Юриисконсульт	По мере необходимости	Заведующая	Юриисконсулт	Дополнительное соглашение к договору поставки	Не позднее следующего дня после заключения	Бухгалтерия	Бухгалтерия	В день поступления	Юриисконсулт	Юриисконсулт	По истечении трёх лет
Договор поставки (вх)	2	Поставщик	Поставщик		Заведующая	Юриисконсулт	Договор поставки	В день заключения	Бухгалтерия	Бухгалтерия	В день поступления	Юриисконсулт	Юриисконсулт	По истечении трёх лет
Дополнительное соглашение к договору поставки (вх.)	2	Поставщик	Поставщик	По мере необходимости	Заведующая, Главный бухгалтер	Бухгалтер	Дополнительное соглашение к договору поставки	В день заключения	Бухгалтерия	Бухгалтерия	В день поступления	Юриисконсулт	Юриисконсулт	По истечении трёх лет
Накладная на поступление товара	2	Кладовщик	Кладовщик	В день получения документов со склада	Бухгалтер	Бухгалтер	Отчет по поступлению товара	Не позднее дня следующего за поступлением	Бухгалтер	Бухгалтер	Ежемесячно	Бухгалтер	Бухгалтер	По истечении трёх лет
Накладная на возврат поставщику	2	Бухгалтер	Бухгалтер	В день возврата	Бухгалтер	Бухгалтер	Отчет по возвратам поставщику	В день возврата	Бухгалтер	Бухгалтер	Ежемесячно	Бухгалтер	Бухгалтер	По истечении трёх лет
Доверенность	1	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Ежедневно	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Реестр выданных доверенностей	Ежемесячно	Главный бухгалтер	Бухгалтерия	Ежемесячно	Главный бухгалтер	Бухгалтерия	По истечении трёх лет
Меню-требование	1	Стааршая медсестра	Стааршая медсестра	Ежедневно	Заведующая	Стааршая медсестра	Меню-требование	Ежедневно в конце рабочего дня	Бухгалтер	Бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтер	Бухгалтер	По истечении трёх лет
Акт списания товара со склада (брак, порча, лом, бой)	1	Кладовщик, Зав. по АХР	Кладовщик, Зав. по АХР	В момент обнаружения брака на складе	Заведующая, Главный бухгалтер	Кладовщик, Зам. Зав. по АХР	Акт списания товара со склада (брак, порча, лом, бой)	В момент обнаружения брака на складе	Бухгалтер	Бухгалтер	В день Утверждения акта заведующей	Бухгалтер	Бухгалтер	По истечении трёх лет
Документы по услугам (входящие/исходящие), Документы по скидкам, премиям (входящие/исходящие)														
Счет, акт выполненных работ/услуг (вх)	1, 2	Поставщик	Поставщик	В момент принятия работ/услуг	Заведующая	Зам. Зав. по АХР	Счет, акт выполненных работ/услуг (вх.)	По мере поступления	Бухгалтер	Бухгалтер	В день поступления	Бухгалтерия	Бухгалтерия	По истечении трёх лет

Заработная плата

Табель рабочего времени	1	Руководители структурных подразделений	Специалист по кадрам	Не позднее 28 числа текущего месяца	Заведующая	Специалист по кадрам	Табель рабочего времени	Не позднее 28 числа текущего месяца	Главный бухгалтер	Не позднее 7 числа месяца, следующего за истекшим	Бухгалтерия	По истечении трёх лет
Расчет среднесписочной численности	1	Специалист по кадрам	Специалист по кадрам	Не позднее 28 числа текущего месяца	Заведующая	Специалист по кадрам	С табелем рабочего времени	Не позднее 28 числа текущего месяца	Главный бухгалтер	Не позднее 4 числа месяца, следующего за истекшим	Бухгалтерия	По истечении трёх лет
Штатное расписание	1	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	В день получения распоряжения от директора	Заведующая	Главный бухгалтер	С приказом об утверждении шт. расписания	В день подписания приказа об утверждении шт. расписания	Главный бухгалтер	В день подписания приказа об утверждении шт. расписания	Бухгалтерия	По истечении трёх лет

Организационно - распорядительные документы, кадровая работа

Приказы по основной деятельности	1	Заведующая	Заведующая	По мере необходимости	Заведующая	Заведующая	Приказ	В день издания/утверждения	Заместители заведующей	В день издания/подписания	Специалист по кадрам	По истечении трёх лет
Приказы по кадрам	1	Специалист по кадрам	Заведующая	При приеме или увольнении сотрудников	Заведующая	Специалист по кадрам	Приказ, личное заявление	В день издания/утверждения	Специалист по кадрам	В день издания/подписания	Специалист по кадрам	По истечении трёх лет
Приказы по личному составу	1	Заведующая	Заведующая	Не позднее одного дня с момента подписания заявления работника	Заведующая	Заведующая	Приказ, личное заявление	В день издания/утверждения	Специалист по кадрам	В день издания/подписания	Специалист по кадрам	По истечении трёх лет
Трудовой договор	2	Специалист по кадрам	Заведующая	В день приема сотрудника	Заведующая	Заведующая	Трудовой договор	В день приема сотрудника	Специалист по кадрам	В день приема сотрудника	Специалист по кадрам	По истечении трёх лет
Дополнительное соглашение к трудовому договору	2	Специалист по кадрам	Заведующая	По мере необходимости	Заведующая	Заведующая	Дополнительное соглашение к трудовому договору	В день издания утверждения	Специалист по кадрам	В день издания утверждения	Специалист по кадрам	По истечении трёх лет
Договор индивидуальной материальной ответственности	2	Заведующая	Заведующая	В день приема сотрудника	Заведующая	Заведующая	Договор индивидуальной материальной ответственности	В день приема сотрудника	Заведующая	В день приема сотрудника	Делопротоизводитель	По истечении трёх лет
Договор коллективной материальной ответственности	1	Заведующая	Заведующая	При приеме коллектива более чем на 25%	Заведующая	Заведующая	Договор коллективной материальной ответственности	При смене коллектива более чем на 25%	Секретарь, руководитель коллектива	При смене коллектива более чем на 25%	Делопротоизводитель	По истечении трёх лет
Должностная инструкция	2	Специалист по кадрам	Заведующая	В день приема сотрудника	Заведующая	Заведующая	Должностная инструкция	В день приема сотрудника	Специалист по кадрам	В день приема сотрудника	Делопротоизводитель	По истечении трёх лет
Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним	1	Заведующая	Заведующая	В день приема сотрудника	Заведующая	Заведующая	Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним	По мере необходимости	Заведующая	В день приема сотрудника	Заведующая	По истечении трёх лет
Журнал инструктажа по ТБ	1	Зам. Зав. по АХР	Зам. Зав. по АХР	В день приема сотрудника/январь - февраль	Заведующая	Зам. Зав. по АХР	Журнал инструктажа по ТБ	В день приема сотрудника/ежегодный: январь - февраль	Зам. Зав. по АХР	В день приема сотрудника/ежегодный: январь - февраль	заместитель директора	По истечении трёх лет
Журнал инструктажа водителя	1	Бухгалтер	Бухгалтер	с 20 по 30 число каждого месяца	Заведующая	Бухгалтер	Журнал инструктажа водителя	Ежемесячно	Бухгалтер	Ежемесячно	Бухгалтер	По истечении трёх лет