Приложение № 4

к Учетной политике ИТЭБ РАН

**График документооборота**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование документа** | Создание документа | | | | **Проверка документа** | | | Обработка документа | |
| К-во экземпляров | Ответственный за выписку | Ответственный исполнитель | Срок исполнения | **Ответственный за проверку** | **Кто представляет** | **Срок представления** | Кто исполняет | Срок исполнения |
| **1** | 2 | 3 | 4 | 5 | **6** | **7** | **8** | 9 | 10 |
| **По нефинансовым активам** | | | | | | | | | |
| **Основные средства** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Акт о приеме-передаче объектов нефинансовых активов (ф. 0504101) | 2 экз. | Гл. инженер / Комиссия | Гл. инженер | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | Гл. инженер | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Приходный ордер на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов) (0504207) | 2 экз. | Гл. инженер | Гл. инженер | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | Гл. инженер | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Инвентарная карточка учета основных средств (ф. 0504031) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Инвентарная карточка группового учета основных средств (0504032) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Акт о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств (0504103) | 2 экз. | Гл. инженер / Комиссия | Гл. инженер | По мере выполнения ремонта | Бухгалтер по основным средствам | Гл. инженер | По мере выполнения ремонта | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Акт разукомплектации объектов основных средств (Р-1) | 2 экз. | Гл. инженер / Комиссия | Гл. инженер | По мере проведения операций | Бухгалтер по основным средствам | Гл. инженер | По мере проведения операций | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Накладная на внутреннее перемещение объектов нефинансовых активов (0504102) | 2 экз. | МОЛ | МОЛ | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | МОЛ | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Требования-накладной [(0504204)](consultantplus://offline/ref=C4FED7DEB0D54F3B5945A53C66E4565027F25CBC5C06837CA74227FBD60819F24B5E89CD013173RFK4H) | 2 экз. | Зав. материал. складом | Зав. материал. складом | Ежедневно | Бухгалтер | Зав. материал. складом | Ежедневно | Бухгалтер по матер. запасам | Ежедневно |
| Акт о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) (0504104) | 2 экз. | Бухгалтер по основным средствам | Комиссия по нефинансовым активам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Гл. бухгалтер | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) |
| Акт о списании транспортного средства (0504105) | 2 экз. | Бухгалтер по основным средствам | Комиссия по нефинансовым активам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Гл. бухгалтер | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) |
| Акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря [(0504143)](consultantplus://offline/ref=7D2173D2BFAF762DC9C81ABE6B51AB7C7604F1664ACE4A6BE0FBCB8DD21028DC5EBF0745B432774Bk1L5H) | 2 экз. | Бухгалтер по основным средствам | Комиссия по нефинансовым активам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Гл. бухгалтер | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) |
| Акт о списании исключенных объектов библиотечного фонда [(0504144)](consultantplus://offline/ref=7D2173D2BFAF762DC9C81ABE6B51AB7C7604F1664ACE4A6BE0FBCB8DD21028DC5EBF0745B432764Ck1L8H) | 2 экз. | Бухгалтер по основным средствам | Комиссия по нефинансовым активам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Гл. бухгалтер | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) | Бухгалтер по основным средствам | По мере списания и согласования с Учредителем (по особо ценному имуществу) |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Многографная карточка [(0504054)](consultantplus://offline/ref=FD6537C8278FE7A6B85E6B872B5CFBA1D583495E8F8E36E71FD41AA7FF9C23724E27CC13FE3FCC1Cw2QCH) – формирование стоимости основных средств | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | По мере формирования стоимости | Бухгалтер по основным средствам | Бухгалтерия | По мере поступления | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Опись инвентарных карточек по учету основных средств (0504033) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтер по основным средствам | Бухгалтерия | По мере поступления | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентарный список нефинансовых активов (0504034) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтер по основным средствам | Бухгалтерия | По мере поступления | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Оборотная ведомость по нефинансовым активам (0504035) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов (0504087) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| Журнал учета выдачи основных средств в пользование (С-1) | 1 экз. | МОЛ | МОЛ | По мере выдачи ОС в пользование | Инв. Комиссия | МОЛ | По мере проведения инвентариз. | - | - |
| **Материальные запасы** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Доверенность (М-2) | 1 экз. | Бухгалтер | Кладовщик | В момент получения запасов | Бухгалтер | Кладовщик | Установленные приказом сроки | Бухгалтерия | Установленные приказом сроки |
| Акт приемки материалов (материальных ценностей) (0504220) | 1 экз. | Бухгалтерия | Комиссия по нефинансовым активам | По мере приема ценностей | Бухгалтер | Комиссия по нефинансовым активам | По мере приема ценностей | Бухгалтерия | По мере приема ценностей |
| Приходный ордер на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов) (0504207) | 2 экз. | Гл. инженер | Гл. инженер | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | Гл. инженер | По мере поступления | Бухгалтер по основным средствам | По мере поступления |
| Требование-накладная [(0504204)](consultantplus://offline/ref=034AE1E3CB06E4DDA3EC7E39B8661649D5BF6016B1C4AA8FF88E549DE43F6B60E2D2CA6339B6B4w1NFH) | 2 экз. | Зав. матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтерия | Ежедневно |
| Накладная на отпуск материалов (материальных ценностей) на сторону (0504205) | 2 экз. | Зав. матер. склада | Зав. матер. склада | По мере выдачи | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтерия | Ежедневно |
| Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения [(0504210)](consultantplus://offline/ref=034AE1E3CB06E4DDA3EC7E39B8661649D0BE6913BCC8F785F0D7589FE3303477E59BC6623BB7B712wCNEH) | 2 экз. | Зав. матер. склада | Зав. матер. склада | По мере выдачи | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Меню-требование на выдачу продуктов питания [(0504202)](consultantplus://offline/ref=034AE1E3CB06E4DDA3EC7E39B8661649D0BE6913BCC8F785F0D7589FE3303477E59BC6623BB7B413wCNDH) | 2 экз. | Зав. матер. склада | Зав. матер. склада | По мере выдачи | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтерия | Ежедневно |
| Ведомость на выдачу кормов и фуража [(0504203)](consultantplus://offline/ref=034AE1E3CB06E4DDA3EC7E39B8661649D0BE6913BCC8F785F0D7589FE3303477E59BC6623BB7B714wCNFH) | 2 экз. | Зав. матер. склада | Зав. матер. склада | По мере выдачи | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтерия | Ежедневно |
| Путевой лист ([0340002](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C0642CC2F57BEDDCE5D0C27EBBC073B6EE9E7257D34418f1O0H), [0345001](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C0642CC2F57BEDDCE5D0C27EBBC073B6EE9E7257D34F1Ff1O3H), [0345002](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C0642CC2F57BEDDCE5D0C27EBBC073B6EE9E7257D34E1Ef1O2H), [0345004](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C0642CC2F57BEDDCE5D0C27EBBC073B6EE9E7257D24418f1O7H), [0345005](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C0642CC2F57BEDDCE5D0C27EBBC073B6EE9E7257D2431Ff1O3H), [0345007](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C0642CC2F57BEDDCE5D0C27EBBC073B6EE9E7257D2401Df1O1H)) | 2экз. | Зам.зав. ОМТС | Водитель | ежедневно | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтерия | Ежедневно |
| Акт о списании материальных запасов [(0504230)](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C3672DC0F377B0D6ED89CE7CBCCF2CA1E9D77E56D3471A17f8OFH) | 1 экз. | Комиссия | Зав. матер. склада | Ежемесячно | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря [(0504143)](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C3672DC0F377B0D6ED89CE7CBCCF2CA1E9D77E56D3471816f8O3H). | 1 экз. | Комиссия (приказ) | Зав. матер. склада | Ежемесячно | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Карточка (книга) учета выдачи имущества в пользование (0504206) | 2 экз. | Зав. матер. склада | Зав. матер. склада | По мере выдачи | Бухгалтер матер. склада | Зав. матер. склада | Ежедневно | Бухгалтерия | Ежедневно |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Карточка количественно-суммового учета материальных ценностей (0404041) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Карточка учета материальных ценностей (0504043) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Книга учета материальных ценностей (0504042) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Накопительная ведомость по приходу продуктов питания (0504037) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Накопительная ведомость по расходу продуктов питания (0504038) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Книги регистрации боя посуды [(0504044)](consultantplus://offline/ref=514B6F2A8679753A44AF0AEF571E74B2C3672DC0F377B0D6ED89CE7CBCCF2CA1E9D77E56D3471116f8O9H) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Журнал операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов (0504087) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| **Средства на счетах** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Заявка на кассовый расход (0531801) | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | По мере оплаты | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | По мере оплаты | Бухгалтер | По мере оплаты |
| Заявка на кассовый расход (сокращенная) (0531851) | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | По мере оплаты | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | По мере оплаты | Бухгалтер | По мере оплаты |
| Заявка на получение наличных денег (0531802) | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | По мере получения наличных денег | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | По мере получения наличных денег | Бухгалтер | По мере получения наличных денег |
| Заявка на получение наличных денежных средств, перечисляемых на карту (0531844) | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | По мере перечисления наличных денег | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | По мере перечисления наличных денег | Бухгалтер | По мере перечисления наличных денег |
| Заявка на возврат (0531803) | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | При инкассации денег | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | При инкассации денег | Бухгалтер | При инкассации денег |
| Платежное поручение (0401060) | 6 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | Одновременно с Заявкой на кассовый расход | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | Одновременно с Заявкой на кассовый расход | Бухгалтер | Одновременно с Заявкой на кассовый расход |
| Объявление на взнос наличными (0402001) | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтерия | При инкассации денег | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | При инкассации денег | Бухгалтер | При инкассации денег |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Журнал операций с безналичными денежными средствами (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись остатков на счетах учета денежных средств (0504082) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| **Кассовые документы, денежные документы, бланки строгой отчетности** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Приходный кассовый ордер [(0310001)](consultantplus://offline/ref=EAE2A02D56646348ABA64661BB4B1597056CD93EA89117A64DCBCD84B841497C67A00756A8271FjFi9H) | 1 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Гл. бухгалтер | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно |
| Расходный кассовый ордер (ф. 0310002) | 1 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтер-кассир | По мере выписки | Гл. бухгалтер | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно |
| Отчет кассира | 2 экз. | Бухгалтер-кассир | Бухгалтер-кассир | По мере выписки | Гл. бухгалтер | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно |
| Журнал регистрации приходных и расходных кассовых ордеров (031003) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Ведомость на выдачу денег из кассы подотчетным лицам (0504501) | 1 экз. | Бухгалтер-кассир | Гл. кассир | По мере выписки | Гл. бухгалтер | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно |
| Квитанция (0504510) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Кассовая книга (0504514) | 1 экз. | Бухгалтер-кассир | Гл. кассир | Ежедневно | Гл. бухгалтер | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно |
| Акт о списании бланков строгой отчетности (0504816) | 1 экз. | Бухгалтер-кассир | Гл. кассир | По мере выписки | Гл. бухгалтер | Бухгалтер-кассир | Ежедневно | Бухгалтер | Ежедневно |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Книга учета бланков строгой отчетности (0504045) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Журнал операций по счету «Касса» (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись наличных денежных средств (0504088) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| Инвентаризационная опись остатков на счетах учета денежных средств (0504082) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| Инвентаризационная опись (сличительная) ведомость бланков строгой отчетности и денежных документов (0504086) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| **Расчеты по заработной плате** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Штатное расписание | 1 экз. | Ведущий экономист | ФЭО | По мере начисления заработной платы | Ведущий экономист |  |  | Ведущий экономист | Ежемесячно |
| Приказ о принятии (увольнении) | 2 экз. | Отдел кадров | Отдел кадров | В день принятия (увольнения) | Зам. директора | Отдел кадров | В день оформления приказа | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Расчетно- платежная ведомость (0504401) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Вед. бухгалтер | Бухгалтерия | 15 и 31 (30) числа ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Расчетная ведомость (0504402) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Вед. бухгалтер | Бухгалтерия | 15 и 31 (30) числа ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Платежная ведомость (0504403) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. экономист | Бухгалтерия | 15 и 31 (30) числа ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Табель учета использованного рабочего времени и расчета заработной платы (0504421) | 2 экз. | Табельщик | Отдел кадров | Ежемесячно | Табельщик, ОК | Бухгалтерия | Ежемесячно до 30 (31) числа | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях (0504425) | 2 экз. | Отдел кадров | Отдел кадров | В день принятия (увольнения) | Гл. бухгалтер | Отдел кадров | В день оформления приказа | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Карточка-справка (0504417) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно до 30 (31) числа | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Лицевой счет  (расчетный листок) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Книга учета выданных раздатчикам денег на выплату заработной платы, денежного довольствия и стипендий (0504046) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Реестр депонированных сумм (0504047) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Книга аналитического учета депонированной заработной платы, денежного довольствия и стипендий (0504048) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Зам. гл. бухгалтера | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендий (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (0504089) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| **Расчеты с подотчетными лицами** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Авансовый отчет (0504505) | 1 экз. | Бухгалтер-кассир | Подотчетное лицо | 3 дня после последней операции | Бухгалтерия | Подотчетное лицо | 3 дня после утверждения отчета | Бухгалтерия | В день сдачи отчета |
| Платежная ведомость [(ф. 0504403)](consultantplus://offline/ref=A70F900441D579CEEDBB577BC4B9E4CB7191414EC9664431B6D73040F28F04BD6298A3D65A6EC6D931q1H) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | еженедельно | Бухгалтерия | еженедельно |
| **Учетные регистры** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Журнал операций расчетов с подотчетными лицами (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (0504089) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| **Расчеты с дебиторами и кредиторами** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| Акты выполненных работ, оказанных услуг | 1 экз. | Упол. лица | Зам. директора | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Журнал операций расчетов с поставщиками (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (0504089) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| **Санкционирование расходов** | | | | | | | | | |
| **Первичные документы** | | | | | | | | | |
| План финансово-хозяйственной деятельности | 1 экз. | Зав ФЭО | Руководитель учреждения | По факту утверждения Плана ФХД (изменений) |  |  |  |  |  |
| Уведомление о лимитах бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) (0504822) | 1 экз. | Зав ФЭО | Руководитель учреждения | По факту утверждения Плана ФХД (изменений) | Бухгалтерия | Зав. ФЭО | По факту утверждения Плана ФХД (изменений) | Бухгалтерия | По факту утверждения Плана ФХД (изменений) |
| **Учетные регистры** | | | | | | | | | |
| Журнал по прочим операциям (0504071) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Карточка учета лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) (0504062) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Журнал регистрации обязательств (0504064) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтер | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| **Прочие документы и регистры для составления отчетности** | | | | | | | | | |
| Справка (0504833) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Главный бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Ведомость расхождений по результатам инвентаризации (0504092) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| Акт о результатах инвентаризации (0504835) | 2 экз. | Инвентариз. комиссия | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. | Гл. бухгалтер | Инвентариз. комиссия | По мере проведения инвентариз. | Бухгалтерия | По мере проведения инвентариз. |
| Оборотная ведомость (0504036) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Карточка учета средств и расчетов (0504051) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Реестр карточек (0594052) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Реестр сдачи документов (0504053) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Многографная карточка (0504054) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |
| Главная книга (0504072) | 1 экз. | Бухгалтерия | Бухгалтерия | Ежемесячно | Гл. бухгалтер | Бухгалтерия | Ежемесячно | Бухгалтерия | Ежемесячно |