**Приложение N 9**

**к Учетной политике МБУ «СШ №1»**

**для целей бухгалтерского учета**

# **График документооборота и представления отчетов**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид документа | Кто представляет | Кому представляет | Срок представления  документа | Срок исполнения  (обработки документа) | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | |
| **Учёт труда и его оплаты** | | | | | |
| 1 | Табель учета использования рабочего времени, листки нетрудоспособности | Инспектор по кадрам  Старший инструктор-методист | Директору  Бухгалтеру | Ежемесячно:  до 10 числа текущего месяца на выплату заработной платы за 1 половину месяца;  до 25 числа текущего месяца на выплату заработной платы за 2 половину месяца. | Ежемесячно:  до 10 числа текущего месяца на выплату заработной платы за 1 половину месяца;  до 25 числа текущего месяца на выплату заработной платы за 2 половину месяца. | |
| 2 | Завизированные заявления на предоставление отпуска, выходного дня и т.п. | Директор  Заместитель директора по СР  Заместитель директора по АХР | Инспектору по кадрам | В день визирования заявления | По мере представления | |
|  | **Приказы по личному составу:** |  |  |  |  | |
| 3 | Приказ (распоряжение) о приеме работника на работу (форма Т-1, Т-1а) | Инспектор по кадрам | Директору  Бухгалтеру | В соответствии с поданным заявлением | По мере представления | |
| 4 | Приказ (распоряжение) о прекращении (расторжении) трудового договора с работником (форма Т-8, Т-8а) | Инспектор по кадрам | Директору  Бухгалтеру | В соответствии с поданным заявлением или распоряжением руководителя | По мере представления | |
| 5 | Приказ (распоряжение) о переводе работника на другую работу (форма Т-5, Т-5а) | Инспектор по кадрам | Директору  Бухгалтеру | В соответствии с поданным заявлением или распоряжением руководителя | По мере представления | |
|  | **Приказы по кадрам:** |  |  |  |  | |
| 6 | Приказ (распоряжение) о предоставлении отпуска работнику (форма Т-6, Т-6а) | Инспектор по кадрам | Директору  Бухгалтеру | В соответствии с поданным заявлением или распоряжением руководителя | По мере представления | |
| 7 | Приказ (распоряжение) о направлении работников в командировку (форма Т-9, Т-9а) | Инспектор по кадрам | Директору  Бухгалтеру | В соответствии с распоряжением руководителя | По мере представления | |
| 8 | Приказы по основной деятельности | Инспектор по кадрам | Директору  Гл. бухгалтеру  Бухгалтеру | В соответствии с распоряжением руководителя | По мере представления | |
| 9 | Личная карточка работника (форма Т-2) | Инспектор по кадрам | - | Вместе с приказом (распоряжением) о приеме работника на работу | В день приема сотрудника | |
| 10 | График отпусков (форма Т-7) | Инспектор по кадрам | Директору | В соответствии с приказом руководителя | Не позднее, чем за две недели до наступления календарного года | |
| 11 | График работы сотрудников | Инспектор по кадрам | Директору  Бухгалтеру | В соответствии с изменениями, не позднее 1-го числа текущего месяца | По мере изменения | |
| 12 | Расписание занятий отделений | Старший инструктор-методист | Директору  Бухгалтеру  Инспектору по кадрам | В соответствии с поданным заявлением, не позднее 1-го числа текущего месяца | По мере изменения | |
| 13 | Штатное расписание (форма Т-3) (изменения) | Главный бухгалтер | Директору | В соответствии с приказом руководителя | По мере изменения | |
| 14 | Расчетно-платежная ведомость:  - по сотрудникам;  - по работникам | Бухгалтер | Директору  Гл. бухгалтеру | Ежемесячно в последний день месяца | Ежемесячно в последний день месяца | |
| 15 | Записка-расчёт об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях | Бухгалтер | Гл. бухгалтеру | За 3 дня до события | За 3 дня до события | |
| 16 | Справки о заработной плате работников (Ф.2-НДФЛ, для пособия при увольнении) | Бухгалтер | Сотрудникам | В течение 3-х дней после подачи заявления | В течение 3-х дней после подачи заявления | |
| **Учёт основных средств и материальных запасов** | | | | | |
| 17 | Акты о приеме-сдаче и списании объектов основных средств (групп основных средств) | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 18 | Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 19 | Требование-накладная | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 20 | Товарная накладная | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 21 | Требование-накладная на внутреннее перемещение бланков строгой отчетности | Инспектор по кадрам | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 22 | Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 23 | Акт о списании материальных запасов | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 24 | Акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | до 30 числа отчетного месяца | до 30 числа отчетного месяца | |
| 25 | Приходный кассовый ордер | Бухгалтер | Гл. бухгалтеру | Ежедневно | Ежедневно | |
| 26 | Расходный кассовый ордер | Гл. бухгалтеру | Ежедневно | Ежедневно | |
| 27 | Кассовая книга | Бухгалтер | Гл. бухгалтеру | Ежедневно | Ежедневно | |
| 28 | Заявки на кассовый расход | Главный бухгалтер | Директору  Гл. бухгалтеру | Ежедневно при проведении кассовых операций | Ежедневно при проведении кассовых операций | |
| 29 | Объявление на взнос наличными (расшифровка сумм неиспользованных (внесенных через банкомат) средств) | Главный бухгалтер, Бухгалтер | Банк | По мере сдачи денежных средств в банк | По мере сдачи денежных средств в банк | |
| 30 | Авансовые отчеты, командировочные удостоверения | Подотчетное лицо | Директору  Гл. бухгалтеру | В течении 3-х рабочих дней с момента выдачи денежных средств | По мере поступления, в текущем порядке | |
| 31 | Счета, счета-фактуры, накладные, акты выполненных работ (услуг) – *по полученным услугам,* | Зам директора по АХР | Директору | По мере поступления, в текущем порядке | По мере поступления, в текущем порядке | |
| 32 | Справка (бухгалтерская) | Главный бухгалтер, Бухгалтер | Гл. бухгалтеру | По мере поступления, в текущем порядке | По мере поступления, в текущем порядке | |
| 33 | Акт о результатах инвентаризации  Ведомость расхождений | Инвентаризационная комиссия | Гл. бухгалтеру | По мере проведения инвентаризации | По мере проведения инвентаризации | |
| **Иные документы** | | | | | |
| 34 | Договоры на оказание коммунальных услуг, вывоз мусора, услуг связи на текущий год | Зам директора по АХР | Гл. бухгалтеру | По мере поступления, в текущем порядке | По мере поступления, в текущем порядке | |
| 35 | Текущие договоры на приобретение работ (услуг, товаров) | Зам директора по АХР | Гл. бухгалтеру | По мере поступления, в текущем порядке | По мере поступления, в текущем порядке | |
| 36 | Заявки на приобретение запасных частей, ГСМ, ремонт техники | Зам директора по АХР | Директору  Гл. бухгалтеру | По мере поступления, в текущем порядке | По мере поступления, в текущем порядке | |
| **Отчётность** | | | | | |
| 37 | Расчетная ведомость по средствам фонда социального страхования Российской Федерации (4-ФСС РФ) | Бухгалтер | Филиал № 19 ГУ-РРО ФСС РФ | До 25 апреля, до 25 июля, до 25 октября, до 25 января | До 25 апреля, до 25 июля, до 25 октября, до 25 января | |
| 38 | Сведения о численности, заработной плате и движении работников (П-4) | Гл. бухгалтер | В статистику | не позднее 15 числа  после отчетного периода | не позднее 15 числа  после отчетного периода | |
| 39 | Сведения об инвестициях в основной капитал (П-2) квартальная | Гл. бухгалтер | В статистику | не позднее 20 числа  после отчетного периода  за январь - декабрь - не позднее 8 февраля года, следующего за отчетным | не позднее 20 числа  после отчетного периода  за январь - декабрь - не позднее 8 февраля года, следующего за отчетным | |
| 40 | Сведения об инвестициях в основной капитал (П-2) годовая | Гл. бухгалтер | В статистику | 1 апреля | 1 апреля | |
| 41 | Сведения о наличии и движении основных фондов (средств) некоммерческими организациями | Гл. бухгалтер | В статистику | 1 апреля | 1 апреля | |
| 42 | Сведения об остатках, поступлении и расходе топливно-энергетических ресурсов, сборе и использовании отработанных нефтепродуктов (4-ТЭР) | Зам директора по АХР | В статистику | 16 февраля после отчетного  периода | 16 февраля после отчетного  периода | |
| 43 | Сведения об использовании информационных и компьютерных технологий и производстве вычислительной техники, программного обеспечения и оказания услуг в этих сферах (3-информ) | Зам директора по АХР | В статистику | 25 марта  после отчетного периода | 25 марта  после отчетного периода | |
| 44 | Декларация по налогу на прибыль (ежеквартальная) | Гл. бухгалтер | В ИФНС по г. Таганрогу | Год 2018 - до 28.03.2019, 1 кв. 2019 - до 29.04.2019, полуг. 2019 - до 29.07.2019, 9 месяц.2019-до 28.10.2019. | Год 2018 - до 28.03.2019, 1 кв. 2019 - до 29.04.2019, полуг. 2019 - до 29.07.2019, 9 месяц.2019 -до 28.10.2019. | |
| 45 | Декларация по налогу на добавленную стоимость (ежеквартальная) | Гл. бухгалтер | В ИФНС по г. Таганрогу | не позднее 25 числа  после отчетного периода | не позднее 25 числа  после отчетного периода | |
| 46 | Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР, страховым взносам на обязательное медицинское страхование в ФФОМС и ТФОМС плательщиками страховых взносов, производящими выплаты и иные вознаграждения физическим лицам | Бухгалтер | В ИФНС по г. Таганрогу | До 30 января, до 30 апреля, до 30 июля, до 30 октября | До 30 января, до 30 апреля, до 30 июля, до 30 октября | |
| 47 | Сведения о доходах физического лица за год 2-НДФЛ | Бухгалтер | В ИФНС по г. Таганрогу | До 01 апреля | До 01 апреля | |
| 48 | Индивидуальные сведения о стаже СЗВ-стаж за год | Бухгалтер | В ПФР по г. Таганрогу | До 28(29) февраля | До 28(29) февраля | |
| 49 | ОДВ-1 | Бухгалтер | В ПФР по г. Таганрогу | По запросу ПФР  по г. Таганрогу | По запросу ПФР  по г. Таганрогу | |
| 50 | СЗВ-КОРР | Бухгалтер | В ПФР по г. Таганрогу | как только были обнаружены ошибки | как только были обнаружены ошибки | |