

График движения первичных документов по учету книжной продукции Издательского дома

Наименование операции	Наименование документа (код формы)	Создание документа			Представление документа			Проверка документа			Обработка документа			Передача в архив
		количество экземпляров	ответственный за оформление и исполнение	кто утверждает (визирует, подписывает)	кто	кому	срок представления в УБУ	ответственный за проверку	кто представляет	срок проверки	ответственный	срок исполнения	место хранения	срок хранения
Издательский дом														
Учет доходов	Отчеты консигнатора	2	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Подписывается: 1) Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ, 2) Директором издательского дома	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Директору магазина "Буквышка"	До 10 числа месяца следующего за отчетным	Контрагент	Директор магазина "Буквышка"	В течение 10 дней со дня получения документа контрагентом	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	По мере поступления документов.	Отдел расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	5 лет при условии проведения проверки (ревизию)
	Счет-фактура к отчету консигнатора	2	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Подписывается: 1) Руководителем организации 2) Главным бухгалтером	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Директору магазина "Буквышка"	До 10 числа месяца следующего за отчетным	Контрагент	Директор магазина "Буквышка"	В течение 10 дней со дня получения документа контрагентом	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	По мере поступления документов.	Отдел налогового учета	4 года, с 2020 года 5 лет
	Счет-фактура (исходящая)	2	Ответственный работник издательского дома	Подписывается: 1) Руководитель организации 2) Главный бухгалтер	Ответственный работник издательского дома	Контрагенту	До 5 числа месяца следующего за отчетным	Контрагент	Ответственный работник издательского дома	В течение 5 дней со дня получения документа контрагентом	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	До 5 числа месяца следующего за отчетным	Отдел налогового учета	4 года, с 2020 года 5 лет
	Товарная накладная на продажу (ТОРГ-12)	2	Ответственный работник издательского дома	Подписывается: 1) Директором изд. дома 2) Главным бухгалтером 3) Зам. начальника отдела	Ответственный работник издательского дома	Контрагенту	До 5 числа месяца следующего за отчетным	Контрагент	Ответственный работник издательского дома	В течение 5 дней со дня получения документа контрагентом	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	До 5 числа месяца следующего за отчетным	Отдел расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	5 лет при условии проведения проверки (ревизию)

Учет расходов	Универсальный передаточный документ или товарная накладная на покупку (ТОРГ-12)	2	Директор магазина "Буквышка"	Подписывается Руководителями организаций - участников сделки	Директор магазина "Буквышка"	Ответственному работнику ПФУ	в течение 5 дней с даты подписания одновременно со счетом на оплату	1) Принимающий ответственный работник ПФУ, 2) Ответственный работник отдела финансовых потоков УБУ, 3) Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Директор магазина "Буквышка"	В течение 5 дней с даты поступления	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	По мере поступления документов.	Отдел расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	5 лет при условии проведения проверки (ревизии)
	Товарная накладная входящая (ТОРГ-12) (типографские услуги)	2	Ответственный работник издательского дома	Подписывается Руководителями организаций - участников сделки	Ответственный работник издательского дома	Ответственному работнику ПФУ	в течение 5 дней с даты подписания одновременно со счетом на оплату	1) Принимающий ответственный работник ПФУ, 2) Ответственный работник отдела финансовых потоков УБУ, 3) Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Ответственный работник издательского дома	В течение 5 дней с даты поступления	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	По мере поступления документов.	Отдел расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	5 лет с даты формирования при условии проведения взаиморасчета
Сверка расчетов	Акт сверки взаимных расчетов	2	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	Подписывается: 1) Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ, 2) Главным бухгалтером	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	1) Директору магазина "Буквышка" 2) Ответственному лицу издательского дома	Ежеквартально или по запросу	1) Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ, 2) Главным бухгалтером		Ежеквартально или по запросу	Ответственный работник отдела расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	По мере поступления документов.	Отдел расчетов с поставщиками и подрядчиками УБУ	5 лет с даты формирования при условии проведения взаиморасчета