Приложение №24 к приказу ФГБУ «ВСЕГЕИ» от 29.12.2017 № 354

Разграничение функций ведения бухгалтерского (налогового) учета и отчетности

Норильского филиала

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Функция учета Норильского филиала | Главная бухгалтерия ФГБУ «ВСЕГЕИ» | Норильский филиал | Комментарий |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Начисление и выплата заработной платы |  | + | Во время отсутствия сотрудника Норильского филиала, ответственного за ведение учета, бухгалтерский и налоговый учет ведется главной бухгалтерией ФГБУ «ВСЕГЕИ» |
| 2 | Расчеты с персоналом по прочим операциям |  | + |
| 3 | Расчеты и отчетность по социальному страхованию и обеспечению в ФСС, ПФ РФ и ИФНС по Красноярскому краю |  | + |
| 4 | Учет основных средств |  | + |
| 5 | Учет нематериальных активов |  | + |
| 6 | Учет материальных запасов |  | + |
| 7 | Учет права пользования активами |  | + |
| 8 | Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг (себестоимость, накладные и общехозяйственные расходы) |  | + |
| 9 | Оформление расчетно-платежных документов, работа в ППО СУФД-Портал АС ФК |  | + |
| 10 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками |  | + |
| 11 | Расчеты с покупателями и с заказчиками |  | + |
| 12 | Расчеты по прочим операциям с дебиторами и кредиторами |  | + |
| 13 | Расчеты с подотчетными лицами |  | + |
| 14 | Учет расходов будущих периодов |  | + |
| 15 | Планирование и санкционирование (обязательства) |  | + |
| 16 | Составление и представление статистической отчетности |  | + |
| 17 | Внутрихозяйственные расчеты (304.04) | + | + |
| 18 | Учет резервов предстоящих расходов (отпуска) |  | + |  |
| 19 | Учет доходов будущих периодов | + |  |  |
| 20 | Составление ПФХД |  | + |  |
| 21 | Составление и представление месячной, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности | + |  |  |
| 22 | Налоговая отчетность (налог на прибыль, НДС, транспортный налог, налог на имущество), предоставление отчетности в ИФНС по Красноярскому краю | + |  |  |