

№ п/п	блок учета	отчет	описание процедуры	настройки отчета	периодичность	контролирующий сотрудник	ответственный сотрудник
Регламентные процедуры в РД Кассовая ДО переданы банкам							
1	партионный учет	Складской и бухгалтерский учет номенклатуры (за исключением ГСМ)	перепроведение Требования, перемещений, контроль расходовений		ежемесячно	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг
2	партионный учет	Складской учет номенклатуры (по движению от различного учета), Складской и бухгалтерский учет номенклатуры	Проверка движения и остатков по складскому учету, проверка идентичности оперативного и бухгалтерского учета	Складской и бух-й учет номенкл./ДЗ	ежемесячно	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг
3	производственный учет	сч. 10, 25, 26, 44, 23, 20	Отражение поступления ТМЦ /услуг		ежемесячно	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг
4	производственный учет	сч. 10, 25, 26, 44, 20, 23	Отражение списания ТМЦ /услуг на расходы		ежемесячно	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг	бухгалтер по учету ТМЦ и услуг
Регламентные процедуры в РД Товарный ДО переданы банкам							
1	учет ОС	ОСБ сч. 01, 07, 08, 02, 03	Ограждение движений по ОС		ежемесячно	ревизор или бухгалтер по ОС	ревизор или бухгалтер по ОС
2	з/плата	ОСБ сч. 96 и отчеты в ЗУП	Проверка ограничения резервов отпуска в АПК - счет 96		ежемесячно	бухгалтер по з/плате	бухгалтер по з/плате
3	займы	ОСБ 76,09, 58, 66, 67	Ограждение операций по займам/процентам		ежемесячно	главный бухгалтер, ревизор	ревизор
Регламентные процедуры в ДЗК (должны быть проведены перед передачей банкам ревизору для фискального закрытия)							
1	производственный учет	ОСБ сч. 01, иерархия	проверка на отсутствие "чужих" ОС, проверка на отсутствие ОС на папки "Техника для выработки"		ежемесячно	ревизор	главный бухгалтер
2	производственный учет	ОСБ сч. 20	проверка на соответствие номенклатурных групп, отраженных в системе 1С, реальным номенклатурным группам (должны быть только НГ выпуска - на 20.01. Не должно быть семен)		ежемесячно	ревизор	главный бухгалтер
3	производственный учет	ОСБ сч. 20, 01, 1, группировка - Продукция, в отборе Продукция	Проверка: отсутствия третьего субконто - Продукция		ежемесячно	Сотрудник, ответственный за контрольный документ (напр., требование-накладная)	главный бухгалтер
4	производственный учет	ОСБ сч. 20, 01, 1	Сверка подразделений на счет 20, 01, 1 и структуры посевных площадей с подписью агронома проверка на соответствие номенклатурных групп, отраженных в системе 1С, реальным номенклатурным группам, сверка с агрономической службой		ежемесячно	главный бухгалтер, ревизор	экономист
5	партионный учет	Отчет Движение ГСМ (Отчеты по оперативному учету)	перепроведение Требования, перемещений, контроль расходовений		ежемесячно	главный бухгалтер, ревизор	главный бухгалтер, ответственные лица ДЗК
6	производственный учет	структура посевных площадей	Предоставление структуры посевных площадей с указанием предшественников, а также полей, культур, филозав		ежемесячно	агроном, экономист	агроном, экономист
7	банк, касса	ОСБ сч. 50	Контроль корректного отражения в АПК оборотов по доходам и расходам (аналитика, корреспондирующие счета), проверка остатков		ежемесячно	главный бухгалтер	бухгалтер-кассир
8	банк, касса	ОСБ сч. 51, 52	Контроль корректного отражения в АПК оборотов по доходам и расходам (аналитика, корреспондирующие счета), проверка остатков		ежемесячно	главный бухгалтер	казначей
9	НДС	Проверка НДС в оплате (в перспективе - отчет)	Исправление ошибок при отражении ставки НДС в ПКО и ЛП		ежемесячно	казначей	главный бухгалтер
10	производственный учет	ОСБ сч. 20, 23, 26, 25	выявление и устранение производственных затрат по объектам учета затрат (по ном. Группе) - не имеющих выпуска с соответствующей аналитикой		квартал	экономист, ревизор	главный бухгалтер
11	производственный учет	Универсальный отчет Ревизор накопления "Выпуск продукции и услуг в плановом цехе" с дополнительной настройкой Ревизатор	контроль выпуска продукции без стоимостного выражения (без плановой стоимости)	Проверка план. цех./ДЗ	квартал	экономист	экономист
12	производственный учет	ОСБ сч. 23, 09	контроль правильности ограничения затрат, проверка правильности ограничения аналитики расходов (наличие и соответствие НГ, ОС из папки Техника для выработки)		ежемесячно	ревизор	главный бухгалтер
13	производственный учет	ОСБ, Анализа 43 счета	ОСБ сч. 43 нараст итогом с начала года выгружаем и проверяем с/с продукции расчетным путем соответственно плановым ценам до расчета самостоятельности отсутствия отрицательных остатков по количеству и по сумме (сумму проверяем после расчета с/с), не должно быть сумм без кол-на или кол-на без сумм		квартал	бухгалтер по счёту 43	бухгалтер по счёту 43
14	партионный учет	Отчет Контроль отрицательных остатков, ОСБ по сч. 10, 41, 43			ежемесячно	ревизор	главный бухгалтер

15	партионный учет	ОСВ 43 сч., бухгалтерские книги складского учета (с/мат. ДЗК)	идентичность остатков в отчете по количеству соответствует складским книгам	ежемесячно	Главный бухгалтер	квартал	бухгалтер по реализации
16	продажи	сч. 62, 90, 91	Отражение операций по реализации ТМЦ/услуг	ежемесячно	Главный бухгалтер	квартал	бухгалтер
17	продажи	Анализ счетов 10, 41, 43	Проверка корреспонденции счетов при реализации: Дт 91 кт 10, Дт 90 кт 41, 43	ежемесячно	Главный бухгалтер	квартал	бухгалтер
18	Прибыли и убытки	ОСВ, карточка счета 94	Проверка отнесения недостач на счета виновных лиц или счета прирб. или убытков за исключением потерь зерна - см. Регламент по учету зерна	ежемесячно	Главный бухгалтер	квартал	бухгалтер
19	Пайщики	отчет Сабзбо пайщиков/ Дополнительные: оперативные отчеты	Сверка остаточных ретристов по пайщикам и ОСВ по сч. 76.11	Пайщики/Д	ежемесячно	Ревизор	Главный бухгалтер
20	Пайщини	ОСВ по 76.11 с отображением вида расчетов Договоров	Проверка заполнения параметров вид расчетов в Договорах аренды по счету 76.11 путем формирования ОСВ с отображением вида расчетов Договоров, каждый месяц отсылать результаты проверки бухгалтеру Е.С.	Проверка пайщини/Д	ежемесячно	Ревизор	Главный бухгалтер
21	Дебиторы/Кредиторы	ОСВ сч 63, 60, 62, 76	контроль по остаткам на счете 63 (если нет остатков по счетам расчетов, то их не должно быть на сч 63)	квартал	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
22	сверка расчетов	Акты сверок	С компаниями ДЗК	ежемесячно	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
23	сверка расчетов	Акты сверок	С прочими контрагентами, чье сальдо превышает 100 000 руб. на последнее число месяца	ежемесячно	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
24	сверка расчетов	Акты сверок	С прочими контрагентами	квартал	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
Регламентные процедуры в РЧ после передачи бумаг							
1	производственный учет	Отчет Выпуск продукции с поим (в скобках) Анализ счета 43 01 (в кор. чин с 20.01.1, производств. - количеством)	Выпуск продукции с поим по НГ и МГ и в скобках Должен быть идентичен (последний колдос по заданию места)	Сверка выпуска в скобках ДЗК/Д	квартал	ревизор	бухгалтер по реализации
2	производственный учет	Процент уборки по полям (с/материал и в скобках), ОСВ сч 20	расчет пропорций по уборке, соответствие остатков НЭП и ОСВ, проверка необходимости создания документа Инвентаризации НЭП	квартал	ревизор	Экономист	бухгалтер
3	производственный учет	Отчет (Сверка ВГ О и количестве	Сверка по количеству с ТА. Счет, сверка по количеству всех со всеми: раскандный быть не должно	Сверка с ДА по количеству/ВЗСД	ежемесячно	Ревизор	Ревизор
4	производственный учет	Отчет Калькуляции с/б/с/з/материал	Контроль продукции в составе НГ, в т.ч. Поренок затрат	квартал	Ревизор	Ревизор	Ревизор
5	производственный учет	Реализация товаров и услуг	Контроль соответствия аналитики при реализации товаров и услуг утвержденной методике	Регламент по реализации зерна/Д	ежемесячно	Ревизор	Главный бухгалтер
6	производственный учет	Отчет Универсальный отчет	Сверка ретриста по НЭП и ОСВ	Сверка ретриста НЭП и О квартал	Ревизор	Ревизор	Ревизор
7	производственный учет	Отчет Универсальный отчет	Сверка ретриста по выпуску и анализу счета 20	Сверка ретриста по выпуску квартал	Ревизор	Ревизор	Ревизор
8	производственный учет	ОСВ сч 20, 23, 25, 26, 44	анализируя счета затрат – не должно быть разноси на пайму НЕ ИСПОЛЬЗОВАТЬ	СЗ НЕ ИСПОЛЬЗОВАТЬ/Д	ежемесячно	Ревизор	Ревизор
9	производственный учет	ОСВ сч 23.9, 25 (кратно закрытию), 26, 44	закрытие счетов на конец месяца (нет сальдо)	ежемесячно	Ревизор	Ревизор	Ревизор
10	Дебиторы/Кредиторы	Дополнительные отчеты (отчеты)/ Дебиторская задолженность по срокам долга с суммой резерва, Проверка закрытия авансовых платежей	отсутствие завернутого сальдо в разраза Контрагент/договор	ежемесячно	Ревизор	Ревизор	Главный бухгалтер
11	Дебиторы/Кредиторы	ОСВ сч 62.02	контроль авансов полученных (исключить авансы в течение дня)	ежемесячно	Ревизор	Ревизор	Главный бухгалтер
12	Дебиторы/Кредиторы	ОСВ сч 63, 60, 62, 76	Отражение начисления резерва по сомнительным долгам	квартал	Ревизор	Ревизор	Ревизор
13	НДФЛ	ОСВ сч 68.01, 76	проверка исчисления НДФЛ с сумм выплата пайщикам	ежемесячно	Главный бухгалтер	бухгалтер по з/плате	бухгалтер
14	НДС	ОСВ сч 76AB, 76BA и сч 62 02, 60.02	проверка исчисления НДС с авансов полученных, выданных и ставок НДС	ежемесячно	Ревизор	Главный бухгалтер	Главный бухгалтер
15	НДС	Пояснения/Дополнительные отчеты/Контроль счетов-фактур (АГН)	Проверка заполнения СФ на три ошибки: 1. наличие и корректность ссылки 1 СФ-несколько ретристов, 2. наличие галки автоматической записи в книги покупок, 3. номер СФ не соответствует номеру ретристора	Контроль СФ/Д	ежемесячно	Ревизор	Главный бухгалтер
16	НДС	Реализация товаров и услуг (Отчеты по оперативному учету), ОСВ сч 90.3	проверка соответствия НДС начисленного в отчете и в ОСВ по сч 90.3.	Реализация НДС/Д	квартал	Ревизор	Ревизор

17	Продажи	Реализация товаров и услуг (Отчеты по оперативному учету), ОСВ сч 90.1	идентичность данных по аналитике и по сумме	Реализация НДС/А1	квартал	Ревизор	Ревизор
18	НДС	Реализация товаров и услуг (Отчеты по оперативному учету), и ОСВ сч 90.01, 90.3 (в отчет подает 91 счет)	Проверка соответствия сумм выручки и НДС в разрезе процентной ставки НДС	Реализация НДС/А1	квартал	Ревизор	Ревизор
19	НДС	Отбор поступлений с налоговой "НДС" исключен в стоимость	Контроль отнесения НДС на сч 19 при приходе товаров	НДС в стоимости/А1	квартал	Ревизор	Ревизор
20	Прибыли и убытки	ОСВ сч 91.2, ОСВ сч 50.51, ОСВ сч 76.09	Проверка начислений по выпущенной благотворительной помощи (статья НДС Благотворительная помощь) : все оплаты должны быть закрыты через расчеты - сч.76.09		ежемесячно	ревизор	Главный бухгалтер
21	Прибыли и убытки	ОСВ сч 91	Проверка сч. 91 – на предмет пустого субконто		ежемесячно	ревизор	Главный бухгалтер
22	з/плата	Анализ начислений сотрудникам	сверка соответствия начисленной з/платы и учтенной при расчете налогов и взносов, отражено в проводках/сверка с ОСВ счет 70.		ежемесячно	бухгалтер по з/плате	бухгалтер по з/плате
23	Прибыли и убытки	ОСВ 76.09, 91, 68.02	Отражение на счетах учета прочих доходов/расходов сумм полученных субсидий. Отражение начисления НДС	квартал	ревизор	ревизор	Главный бухгалтер
24	Амортизация ОС	ОСВ 20, 23, 25, 26 статья Амортизация	Проверить, чтобы на статью Амортизация не списывали спецдождку и инвентарь с 10-ки		ежемесячно	Ревизоры	Главный бухгалтер
25	Аналитика	Анализ затратных счетов, корреспонденция с 10 счетом, особенно с 3 по топливу, удобрениям, СЗР и симанам по оперативному учету	Проверка соответствия субсчета сч. 10 статьи затрат на затратных счетах (например, списание с 10.13 не должно быть на сЗ СЗР, а должно быть на сЗ удобрения).		ежемесячно	Ревизоры	Главный бухгалтер
26	продажи	ОСВ и отчет Аналит. доходов с выделением доли с/х (Отчеты по оперативному учету)	Сверка соответствия номинальных групп в ОСВ по сч. 90.01 "Выручка" и отчета "Анализ доходов"	доля с/х/А1	квартал	Ревизоры	Ревизоры
27	учет ОС	ОСВ сч. 76, 25 Лизинг	Отражение операций по лизингу		ежемесячно	Ревизор	Ревизор
28	налоги	ОСВ сч. 68	отражение начисления налога на имущество		квартал	Ревизор	Ревизор
29	налоги	ОСВ сч. 68	отражение начисления транспортного налога		квартал	Ревизор	Ревизор
30	налоги	ОСВ сч. 68	отражение начисления земельного налога		квартал	Ревизор	Ревизор
31	налоги	ОСВ сч. 68	отражение начисления водного налога		квартал	Ревизор	Ревизор
32	НДС	ОСВ 68, 19, 76	формирование книг покупок/продаж		ежемесячно	Ревизор	Ревизор
33	Прибыли и убытки	декларация по налогу на прибыль	формирование регистров НУ/декларации по налогу на прибыль		квартал	Ревизор	Ревизор
34	Прибыли и убытки	ПБУ 18	формирование регистров НУ, декларации по налогу на прибыль		квартал	Ревизор	Ревизор
35	бу отчетность	ОСВ общая	реформация баланса		раз в год	Ревизор	Ревизор
36	налоги	ОСВ сч. 76	экология		квартал	Ревизор	Ревизор
37	налоги	ОСВ сч. 91 группировка с группами, показатели БУ, НУ	В папке ПРИНИМАЕМЫЕ все расходы/доходы БУ = НУ В папке НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ ТОЛЬКО расходы/доходы БУ	91 с группами/А1	квартал	Ревизор	Ревизор
38	налоги	Расчетный файл по прибыли, ОСВ и отчет Аналит. доходов с в подтверждение статуса с/х в процессе расчета налога на прибыль		доля с/х/А1	квартал	Ревизор	Ревизор