| MEGABÚS | PROCEDIMIENTO CONCILIACIONES PREJUDICIALES Y REGISTRO | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **CÓDIGO:** 1-30-00-45-01-05-06 | **VERSIÓN:** 03 | **FECHA:** 26-06-2018 | **PAGINA:** 1 de 1 |

| | |
|---|---|
| **1. Objetivo:** | Establecer las evidencias y soportes necesarios que reporte el área jurídica al área financiera con relación a las conciliaciones prejudiciales, para registrarlas en las cuentas de orden o pasivos contingentes, para dar cumplimiento con las normas aplicables. |
| **2. Alcance:** | El reconocimiento del pago de la conciliación prejudicial que reporte el área Jurídica. |
| **3. Proceso** | Administración Financiera |

**4. Descripción del Procedimiento**

| Actividad | | Responsable | Proceso | Riesgos | Controles |
|---|---|---|---|---|---|
| 4.1 | Recibir de la Oficina Asesoría Jurídica las conciliaciones prejudiciales | Jefe Oficina Financiera | Administración Financiera | Que no se reporte a tiempo por parte de la Oficina Jurídica la información de las conciliaciones prejudiciales | Revisión del reporte enviado por Jurídica. |
| 4.2 | Registrar el valor de la conciliación en las cuentas de orden. | Contador | Administración Financiera | Que se registre incorrectamente | Verificar que la cuenta se haya registrado debidamente. |
| 4.3 | Cancelar las cuentas de orden una vez se reciba la sentencia y resolución de pago con los correspondientes soportes generados en la Oficina Jurídica | Dirección Financiera | Administración Financiera | Que se registre incorrectamente | Con el soporte de pago, se reconoce como un gasto |
| 4.4 | Contabilizar reconoce el gasto , con afectación de las cuentas del balance | Contador | Administración Financiera | Que la causación no se realice en debida forma | Documento soporte emitido por el sistema |
| 4.5 | Con los soportes correspondientes se procede a la ejecución del respectivo pago. | Jefe Oficina Financiera | Administración Financiera | Dar una instrucción errónea del pago a la fiduciaria | Verificar el oficio remisorio contra el comprobante de egreso. |

| ELABORACIÓN | REVISION | APROBACIÓN |
|---|---|---|
| DIRECCION FINANCIERA | COORDINADORA S.G.I | GERENTE GENERAL |