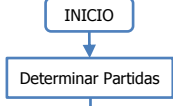
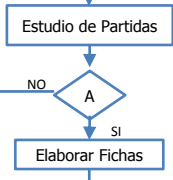
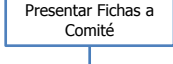
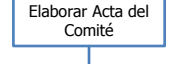
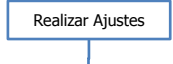

		<b>PROCEDIMIENTO</b> <b>CONCILIACIÓN Y DEPURACIÓN DE CUENTAS DE BALANCE</b>			Código: GF-Pc047
					Versión: 4
					Fecha: 06/07/2018
<b>Objetivo</b>		<b>Alcance</b>	<b>Área o dependencia responsable</b>	<b>Generalidades, observaciones o políticas.</b>	
Asegurar que se concilien de manera adecuada los libros oficiales versus cuentas de balance.		Inicio con la confrontación de cifras y termina con la aclaración de diferencias y depuración de partidas.	Dirección de Contabilidad	No Aplica	
<b>Ítem</b>	<b>Descripción (Actividad y/o Tarea)</b>	<b>Cargo responsable</b>	<b>Puntos de control</b>	<b>Formatos y/o registros.</b>	<b>Observaciones</b>
1		Profesional de apoyo de contabilidad	Revisión cuentas de balance	Libros oficiales de cuentas de Balance	El Profesional de apoyo de contabilidad imprime los libros oficiales e identifica las partidas o saldos contables que no reflejan la realidad económica de la Empresa y que deben ser ajustadas o reclasificadas.
2		Director de Contabilidad	Revisión las partidas presentadas y elaborar una ficha técnica	Ficha Tecnica Cuando Aplica	<p>El Director de Contabilidad estudia las partidas contables y de ser necesario prepara la ficha técnica que acredita la gestión realizada para ser presentada al Comité de Sostenibilidad Contable.</p> <p>A:¿Es necesario preparar ficha tecnica para el cominite de sostenibilidad contable?</p> <p>SI: Continue con la elaboracion de la ficha tecnica y pase a la actividad 3</p> <p>NO: Finaliza el proceso</p>
3		Comité de Sostenibilidad Contable	Revisión de Fichas Técnicas	Ficha Tecnica	El Comité de Sostenibilidad Contable revisa las fichas técnicas presentadas por el Director de Contabilidad, delibera y de ser procedente autoriza la depuración.
4		Comité de Sostenibilidad Contable	Elaboración Acta del Comité	Acta del Comité de Sostenibilidad Contable.	Las decisiones tomadas por el Comité de Sostenibilidad Contable se plasman en el acta del mismo y junto con los anexos de las fichas tecnicas son los soportes para el registro contable pertinente.
5		Profesional de apoyo de contabilidad	Ajustes	Registro Contable	El Profesional de Apoyo de Contabilidad revisa el Acta de Comité de Sostenibilidad Contable y realiza los registros pertinentes para la depuración de las partidas, previa autorización del Director de Contabilidad.
6		Profesional de apoyo de contabilidad	Archivo de información	GRFI-F242 Transferencia Documental	El Profesional de apoyo de contabilidad remite al área de archivo los documentos que soportan las cuentas de Balance mediante el formato GRFI-F242 transferencia documental.
<b>CONTROL DE CAMBIOS</b>					
<b>VERSIÓN</b>	<b>FECHA</b>	<b>DESCRIPCION DEL CAMBIO</b>		<b>OBSERVACIONES</b>	
0	23/01/2015	Versión inicial		No aplica	
1	24/07/2015	Se incluyó nueva imagen corporativa		No aplica	
2	03/09/2015	Se ajustó acorde a lo establecido en el Listado Maestro de Registros		No aplica	
3	11/08/2016	Cambio de Imagen Corporativa		No aplica	
4	06/07/2018	Actualización del procedimiento de acuerdo a los cambios de la norma ISO 9001:2015		Transición Norma ISO 9001:2015	
<b>ELABORÓ</b>		<b>REVISÓ</b>		<b>APROBÓ</b>	
Nombre: Karen Ortiz Cargo: Profesional de Apoyo Área: Direccion de Contabilidad  Firma: _____  Nombre: Myriam López Cargo: Profesional de Apoyo Área: Dirección de Planeación  Firma: _____		Nombre: Sandra Milena Ruiz Cargo: Coordinador de Calidad Área: Dirección de Planeación  Firma: _____  Nombre: Manuel Sandoval V. Cargo: Director de Planeación  Firma: _____		Nombre: Angelica Triana Melo Cargo: Directora de Contabilidad (E)  Firma: _____  Nombre: Lucia Obando Cargo: Directora de Finanzas y Presupuesto  Firma: _____	