



**Manual** : **Operaciones Bancarias**  
**Sección** : **Estados de Cuenta**  
**Asunto** : **Mantenimiento del Subsidiario de Efectos en Proceso de Cobro (*Items in Process of Collection*)**

Número de Sección : MOB-550-03

**Aprobado por** : **Sr. José Guillermo Dávila**

**Fecha** : **30 de junio de 2005**

---

**Introducción:**

El Banco controla las partidas de efectos recibidos a través de la Cámara de Compensación de Cheques (*Clearing House*). Los efectos que contengan algún error que represente una deuda hacia el Banco, se cargan a la cuenta "*Items in Process of Collection*" mientras se efectúa investigación y se cobra la deuda.

**Responsabilidad:**

**Acción:**

**Oficial Designado:**

1. Baja el informe del sistema de "*Process*" en *CTMS*.
2. Localiza en el informe FCSNAPG todas las transacciones que afectaron las cuentas 100652 ("*Items in Process of Collection*").
3. Imprime el "*Outstanding Items Report*" y compara las transacciones registradas automáticamente contra las reflejadas en el informe FCSNAPG.
5. Accesa la pantalla de *Maintenance* y añade las transacciones manuales que se generan de los cuadros preparados por el Contador IV de la sección de Estados de Cuentas, y las que afecten las cuentas 100652.
6. Localiza y corrige cualquier diferencia existente, de no cuadrar el Subsidiario con el Mayor.
7. Informa al Supervisor de Estados de Cuentas la diferencia, si alguna.

**Supervisor de Estados de Cuentas:**

8. Analiza la diferencia y coordina con el Contador IV la corrección de la misma.
9. Revisa semanalmente el informe de "*Outstanding Items Report*" para dar seguimiento a las partidas pendientes de cobrar.
  - Constata que el total de las partidas tenga siempre un balance positivo.
  - . De no tener balance positivo, investiga la razón y coordina con el Contador IV la corrección pertinente.
  - Verifica que el balance del Subsidiario cuadre con el Mayor General.
  - . Firma éste y lo entrega al oficial designado.

oOo