TABLA DE CONTENIDO

I. Introducción 1

II. Propósito 2

III. Definiciones 2

IV. Disposiciones Generales 3

V. Instrucciones 4

A. Análisis de Cuentas Bancarias 4

VI. Enmiendas 6

VII. Vigencia 6

Anejo I - Autorización de Uso al Sistema Oracle para los Módulos de Compras y Finanzas "Responsabilidades del Módulo del Sistema Financiero"
Anejo II -Autorización de Uso al Sistema Oracle para los Módulos de Compras y Finanzas "Responsabilidades del Módulo de Finanzas Mayor General"
Anejo III - Autorización de Uso al Sistema Oracle para los Módulos de Compras y Finanzas "Responsabilidades del Módulo de Activo Fijo"
Anejo IV – Ejemplo Informe de Transacciones
Anejo V – Ejemplo Transacciones Diarias Mediante Transferencias Electrónicas

I. Introducción

La Autoridad de Carreteras y Transportación (la ACT) utiliza una serie de sistemas o programas para mantener el control de sus desembolsos. Entre estos sistemas podemos mencionar el "Treasury Work Station", el cuál consiste de un enlace electrónico, con la institución bancaria en que se encuentran las cuentas de la ACT. Mediante dicho sistema, el banco provee un listado de todas aquellas transacciones realizadas diariamente por la ACT. Así mismo, la Oficina de Tesorería de la ACT, es responsable de llevar a cabo transacciones de sus cuentas mediante transferencias electrónicas, las cuales son registradas mediante el programa "Excel", el cual indica el propósito o concepto de cada una de éstas.

A los fines de que el Contador pueda registrar, las transacciones es necesario que éste recopile los datos que proveen ambos sistemas, para así poder analizar los desembolsos y asignar el correspondiente número de cuenta a cada transacción. En algunos casos, puede que se hayan dejado cantidades en suspenso en débito o crédito, las cuales deben ser analizadas y asignadas. Debido a la cantidad de transacciones, es necesario que este proceso se lleve cabo con cierta regularidad, para minimizar el número de transacciones al descubierto.

Una vez identificadas todas las transacciones realizadas durante el periodo de registro, cuadre y conciliación contable, se lleva a cabo el traslado ("Post Cash Ledger to General Ledger Treasury Work Station"). Luego se ejecuta el "Journal Import" en

"Oracle" para luego verificar la información, postear en "Oracle" e incluir la fecha del mes correspondiente.

II. Propósito

El objetivo de este procedimiento es establecer un proceso uniforme para llevar a cabo el registro de las transacciones diarias, a las diferentes cuentas de efectivo de la ACT, de forma tal que la información sobre las finanzas sean lo más confiable posible.

III. Definiciones

A. **Crédito** – significa aquella cantidad por la cual disminuye una cuenta por cobrar y aumenta una cuenta por pagar.

B. **Débito** – significa aquella cantidad por la cual incrementa una cuenta por cobrar y disminuye una cuenta por pagar.

C. **Excel** – programa electrónico utilizado por la Oficina de Tesorería para identificar el concepto de las transacciones.

D. **"Interface"** – se trata de un mecanismo electrónico, el cual permite entrar datos de otros sistemas externos.

E. **Periodo** – será el lapso de tiempo establecido en la Autoridad para llevar a cabo sus transacciones de registro, cuadre y conciliación contable (generalmente comenzando el 1ro de cada mes y terminando el día último de cada mes).

F. **Postear (Post)** – significa llevar a cabo el traslado de cantidades de los jornales al mayor general.

G. **Programa IQ2** – icono del programa mediante el cual se accede al sistema "Treasury Work Station".

H. **Suspenso** – se trata de aquellas cantidades de dinero que no han sido registradas por no saberse la razón del origen de la transacción o la cuenta o no tener la cuenta registrada en el TWS.

I. **"Treasury Work Station"** – enlace electrónico provisto por el Banco Popular de Puerto Rico, donde éste recibe el insumo del Banco BBVA (banco en el cual están las cuentas bancarias de la ACT) y asigna las diferentes cuentas de acuerdo a la identificación que recibe de la transacción realizada.

IV. Disposiciones Generales

A. El Contador será responsable de verificar que todas las transacciones del periodo hayan sido registradas.

B. El Contador será responsable de cotejar las cantidades que aparecen en suspenso para asignar y registrar las mismas.

C. El Contador deberá analizar cualquier discrepancia que surja para identificar la razón de la misma.

D. El Contador será responsable del proceso de contabilización de las transacciones "Treasury Work Station".

E. El Supervisor de la Sección de Contabilidad será responsable de la corrección del registro y contabilización de las transacciones del "Treasury Work Station".

F. El Director de la Oficina de Contabilidad será responsable de asignar, modificar y mantener al día las responsabilidades de cada empleado en el sistema en cuanto a este proceso se refiere, mediante los formularios de Autorización de Uso al Sistema Oracle para los Módulos de Compras y Finanzas: ACT-653 "Responsabilidades del Módulo del Sistema Financiero" (Anejo I), ACT-656

"Responsabilidades del Módulo de Finanzas Mayor General" (Anejo II) y el ACT-657 "Responsabilidades del Módulo de Activo Fijo" (Anejo III).

G. Será responsabilidad del administrador del sistema financiero administrar cualquier enmienda a este procedimiento, para lo cual proveerá acceso al sistema, a la Oficina de Organización y Métodos. Una vez se aprueben dichas modificaciones, se retirará dicho acceso a la mencionada oficina.

V. Instrucciones

A. Análisis de Cuentas Bancarias

1 Supervisor(a) Sección de Contabilidad

a. Supervisa el registro de los datos que reciben diariamente de las instituciones bancarias a través del "Treasury Work Station".

2. Contador(a)

a. Obtiene el informe de las transacciones del mes corriente a través del Sistema IQ2 en el "Treasury Work Station" (Anejo IV).

b. Recibe de la Oficina de Tesorería, a través del programa "Excel", la identificación de las transacciones diarias llevadas a cabo mediante transferencias electrónicas (Anejo V).

c. Registra los datos recibidos de la institución bancaria periódicamente "Post Bank to Cash Ledger".

d. Analiza, verifica y asigna número de cuenta a aquellas transacciones que aparecen en suspenso.

e. Procesa el "Post Cash Ledger to General Ledger" después de haber asignado el 100% de las transacciones del periodo.

f. Procesa el "Journal Import" en programa "Oracle".

g. Entrega los documentos producidos para la verificación y aprobación del Supervisor.

h. Imprime y archiva el último informe "Treasury Work Station".

3. Supervisor(a) Sección de Contabilidad

a. Recibe del Contador los documentos correspondientes a la conciliación del "Treasury Work Station".

b. Verifica los mismos para comprobar su corrección y firma éstos de estar conforme.

c. Refiere los documentos al Director o Subdirector para su verificación y firma.

d. Investiga cualquier situación en cuanto a la contabilización de las transacciones "Treasury Work Station" para subsanar errores en el sistema.

e. Informa al Director o Subdirector de la Oficina sobre cualquier asunto que no pueda resolver para que éste tome la acción correspondiente.

4. Director(a) o Subdirector(a) Oficina de Contabilidad

a. Recibe del Supervisor los documentos correspondientes a la contabilización de las transacciones "Treasury Work Station".

b. Revisa los mismos para corroborar su corrección y los firma de estar correctos.

c. Investiga cualquier asunto relacionado con el proceso que no haya sido resuelto por el Supervisor de la Sección Contabilidad para solucionar el mismo.

VI. Enmienda

Las enmiendas a este procedimiento serán procesadas por la Oficina de Organización y Métodos y requerirán la aprobación del Director Ejecutivo de la Autoridad de Carreteras y Transportación.

VII. Vigencia

Este procedimiento entrará en vigor treinta (30) días a partir de la fecha de su aprobación.

Aprobado por:

10/6/09
Fecha

Evelyn S. Colón Berlingeri
Subdirectora Ejecutiva

ANEJO I

ACT-653
(8/07)

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Departamento de Transportación y Obras Públicas
AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN
Área de Tecnologías de Información
Oficina de Apoyo Técnico

Autorización de Uso al Sistema ORACLE Para los Módulos de Compras y Finanzas	
Nombre:	
Área:	Oficina:
Teléfono:	
☐ Acceso Nuevo ☐ Modificación de Acceso ☐ Eliminar Acceso	
Responsabilidades del Módulo del Sistema Financiero	
☐ General Ledger Audit User GUI	☐ Fixed Assets Audit GUI
☐ Receivables Audit	☐ Otros especifique

Nombre y firma del Director o Supervisor Inmediato — Fecha

Nombre y Firma del Dueño del Módulo — Fecha

Nombre y Firma del Director Área de Finanzas — Fecha

Nombre y Firma del Director Oficina de Apoyo Técnico — Fecha

PARA USO ÁREA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN		
Nombre y Firma Funcionario Autorizado o representante	Fecha	Clave de Acceso

La utilización del sistema implica que es para Uso Oficial de la Agencia solamente y es de carácter confidencial. La divulgación de cualquier dato del sistema está penalizada por ley.

Ver Instrucciones al dorso

Instrucciones

1. Complete toda la información requerida en la Solicitud de Acceso.
2. La Solicitud debe ser firmada por el Director de su Oficina o su representante autorizado.
3. Esta solicitud debe ser enviada al Administrador o Dueño del Módulo o su representante autorizado para aprobación.
   - El Administrador del Módulo o su representante autorizado evaluará la solicitud y otorgará o denegará la misma.
     (1) Administrador del Módulo
       - Adquisición de Bienes – Director Oficina de Compras
       - Adquisición de Servicios – Director Oficina de Servicios Generales
       - Contratos de Construcción – Director Oficina de Preintervención
       - Contabilidad – Director Oficina de Contabilidad
   - El Administrador del Módulo o su representante autorizado enviará la solicitud aprobada al Área de Tecnologías de Información.
4. El Área de Tecnologías de Información otorgará el acceso, notificará al usuario y proveerá el nombre de usuario y clave de acceso.
5. Una vez el Usuario tenga acceso al Sistema por primera vez, debe cambiar su contraseña. Esa contraseña debe ser confidencial.

ANEJO II

ACT-656
(8/07)

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Departamento de Transportación y Obras Públicas
AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN
Área de Tecnologías de Información
Oficina de Apoyo Técnico

Autorización de Uso al Sistema ORACLE Para los Módulos de Compras y Finanzas

Nombre:

Área: | Oficina:

Teléfono:

☐ Acceso Nuevo ☐ Modificación de Acceso ☐ Eliminar Acceso

Responsabilidades del Módulo de Finanzas Mayor General

☐ Administración de Sistema GL GUI	☐ Consultas de Mayor General GUI
☐ Entradas de Jornal GUI	☐ Entrada de Encumbrances GUI
☐ General Ledger Controller GUI	☐ General Ledger Supervisor GUI
☐ Mantenimiento de Cuentas GUI	☐ Sección de Costos GUI
☐ General Ledger Super User GUI-GASB 34	☐ General Ledger Super User GUI*
☐ General Ledger User GUI	☐ General Ledger Audit User GUI
☐ Otros especifique	

* Esta responsabilidad es solamente para el Dueño del Módulo o persona encargada, no más de dos personas

Nombre y firma del Director o Supervisor Inmediato — Fecha

Nombre y Firma del Dueño del Módulo — Fecha

Nombre y Firma del Director Área de Finanzas — Fecha

Nombre y Firma del Director Oficina de Apoyo Técnico — Fecha

PARA USO ÁREA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN

Nombre y Firma Funcionario Autorizado o representante	Fecha	Clave de Acceso

La utilización del sistema implica que es para Uso Oficial de la Agencia solamente y es de carácter confidencial. La divulgación de cualquier dato del sistema está penalizada por ley.

Ver Instrucciones al dorso

Instrucciones

1. Complete toda la información requerida en la Solicitud de Acceso.
2. La Solicitud debe ser firmada por el Director de su Oficina o su representante autorizado.
3. Esta solicitud debe ser enviada al Administrador o Dueño del Módulo o su representante autorizado para aprobación.
   - El Administrador del Módulo o su representante autorizado evaluará la solicitud y otorgará o denegará la misma.
     (1) Administrador del Módulo
     - Director Oficina de Contabilidad
     - Director Área de Finanzas
   - El Administrador del Módulo o su representante autorizado enviará la solicitud aprobada al Área de Tecnologías de Información.
4. El Área de Tecnologías de Información otorgará el acceso, notificará al usuario y proveerá el nombre de usuario y clave de acceso.
5. Una vez el Usuario tenga acceso al Sistema por primera vez, debe cambiar su contraseña. Esa contraseña debe ser confidencial.

ANEJO III

ACT-657
(8/07)

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
Departamento de Transportación y Obras Públicas
AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN
Área de Tecnologías de Información
Oficina de Apoyo Técnico

Autorización de Uso al Sistema ORACLE Para los Módulos de Compras y Finanzas	
Nombre:	
Área:	Oficina:
Teléfono:	
☐ Acceso Nuevo ☐ Modificación de Acceso ☐ Eliminar Acceso	
Responsabilidades del Módulo de Activo Fijo	
☐ Fixed Assets Manager GUI*	☐ Fixed Assets Administrator GUI
☐ Fixed Assets User GUI	☐ Consulta
☐ Otros especifique	

* Esta responsabilidad es solamente para el Dueño del Módulo o persona encargada, no más de dos personas.

Nombre y firma del Director o Supervisor Inmediato — Fecha

Nombre y Firma del Dueño del Módulo — Fecha

Nombre y Firma del Director Área de Finanzas — Fecha

Nombre y Firma del Director Oficina de Apoyo Técnico — Fecha

PARA USO ÁREA DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN		
Nombre y Firma Funcionario Autorizado o representante	Fecha	Clave de Acceso

La utilización del sistema implica que es para Uso Oficial de la Agencia solamente y es de carácter confidencial. La divulgación de cualquier dato del sistema está penalizada por ley.

Ver Instrucciones al dorso

Instrucciones

1. Complete toda la información requerida en la Solicitud de Acceso.
2. La Solicitud debe ser firmada por el Director de su Oficina o su representante autorizado.
3. Esta solicitud debe ser enviada al Administrador o Dueño del Módulo o su representante autorizado para aprobación.
   - El Administrador del Módulo o su representante autorizado evaluará la solicitud y otorgará o denegará la misma.
     (1) Administrador del Módulo
       - Activo Fijo – Supervisor o Director Oficina de Contabilidad
       - Director Área de Finanzas
   - El Administrador del Módulo o su representante autorizado enviará la solicitud aprobada al Área de Tecnología de Información.
4. El Área de Tecnologías de Información otorgará el acceso, notificará al usuario y proveerá el nombre de usuario y clave de acceso.
5. Una vez el Usuario tenga acceso al Sistema por primera vez, debe cambiar su contraseña. Esa contraseña debe ser confidencial.

5/1/2009 7:58:29AM

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTAC

Cash Sub-Ledger Detail Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Tracker Number	Debit Amount	Credit Amount	Beg./End.: Balance
02-111001 - BBV-CONSTRUCTION FUNDS							**-58,700,872.00**
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959371	909066	0.00	2,050,735.78	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959373	909062	3,000,058.33	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/2009	960684	911551	0.00	331,401.08	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/2009	960678	911572	0.00	95,617.84	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/2009	960666	911869	0.00	38,568.03	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/2009	960668	911868	0.00	7,293.00	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/21/2009	4/22/2009	960670	911863	0.00	24,718.40	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/21/2009	4/22/2009	960672	911862	0.00	1,000.00	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/21/2009	4/22/2009	960674	911861	0.00	16,165.00	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/2009	960676	911860	1,800,000.00	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/22/2009	4/24/2009	962207	912168	0.00	1,666,282.18	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/22/2009	4/24/2009	962209	912167	0.00	323.94	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/22/2009	4/24/2009	962211	912160	0.00	3,000,000.00	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/2009	962213	912159	4,000,000.00	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/24/2009	4/27/2009	963647	914679	0.00	564,397.23	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/24/2009	4/27/2009	963649	914678	0.00	23,535.83	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/27/2009	4/28/2009	963694	914710	0.00	1,262,682.09	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/27/2009	4/28/2009	963696	914709	0.00	220,790.12	
GDB - AP PAYME	4/27/2009	4/28/2009	963698	914702	34,064.57	0.00	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/27/2009	4/28/2009	963700	914701	2,100,000.00	0.00	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/27/2009	4/28/2009	963702	914700	0.00	1,500,000.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/28/2009	4/29/2009	964637	915079	0.00	804,658.84	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/28/2009	4/29/2009	964639	915078	0.00	10,857.24	
DEF FEES BBVA - CASH0480	4/28/2009	4/29/2009	964641	915076	0.00	2,358.94	
GDB - AP PAYME	4/28/2009	4/29/2009	964643	915075	2,881.68	0.00	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/28/2009	4/29/2009	964645	915074	1,000,000.00	0.00	
ENDOSO IRREGULAR	4/28/2009	4/29/2009	964647	915073	91,359.99	0.00	
			Account Total:		**12,028,364.57**	**11,621,385.54**	**-58,293,892.97**

EXPEDIENTE

ANEJO IV

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTAC

Cash Sub-Ledger Detail Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Tracker Number	Debit Amount	Credit Amount	Beg./End.: Balance
02-111002 - BBV-GENERAL CASH ACCOUNT							**931,547,911.26**
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/2009	960667	911868	7,293.00	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/22/2009	4/24/2009	962208	912167	323.94	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/24/2009	4/27/2009	963648	914678	23,535.83	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/27/2009	4/28/2009	963695	914709	220,790.12	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/28/2009	4/29/2009	964638	915078	10,857.24	0.00	
			Account Total:		**262,800.13**	**0.00**	**931,810,711.39**
02-111006 - BBV-CUENTA QUICK							**937,033,766.22**
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959370	909066	2,050,735.78	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/2009	960683	911551	331,401.08	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/2009	960677	911572	95,617.84	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/2009	960665	911869	38,568.03	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/22/2009	4/24/2009	962206	912168	1,666,282.18	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/24/2009	4/27/2009	963646	914679	564,397.23	0.00	
7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/2009	963690	914712	0.00	3,244.75	
7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/2009	963692	914711	0.00	4,497.50	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/27/2009	4/28/2009	963693	914710	1,262,682.09	0.00	
ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/28/2009	4/29/2009	964636	915079	804,658.84	0.00	
			Account Total:		**6,814,343.07**	**7,742.25**	**943,840,367.04**
02-111026 - BGF C.M.I.A.							**62,456,318.35**
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/22/2009	4/24/2009	962224	912160	3,000,000.00	0.00	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/27/2009	4/28/2009	964660	914700	1,500,000.00	0.00	
			Account Total:		**4,500,000.00**	**0.00**	**66,956,318.35**
02-111043 - CERT. OF DEPOSIT (OVERNIGHT)							**-207,133,286.40**
INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959670	909062	0.00	3,000,058.33	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/2009	960693	911860	0.00	1,800,000.00	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/2009	962225	912159	0.00	4,000,000.00	
INCOMING MONEY TRANSFER	4/27/2009	4/28/2009	964659	914701	0.00	2,100,000.00	

FIDEIMPLO

ANEJO IV

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTAC

Cash Sub-Ledger Detail Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Tracker Number	Debit Amount	Credit Amount	Beg./End.: Balance
INCOMING MONEY TRANSFER	4/28/2009	4/29/2009	964658	915074	0.00	1,000,000.00	
			Account Total:		0.00	11,900,058.33	-219,033,344.73
CREDITSUSPENSE - CREDIT SUSPENSE ACCOUNT							-375,417,968.55
GDB - AP PAYME	4/27/2009	4/28/2009	963697	914702	0.00	34,064.57	
GDB - AP PAYME	4/28/2009	4/29/2009	964642	915075	0.00	2,881.68	
ENDOSO IRREGULAR	4/28/2009	4/29/2009	964646	915073	0.00	91,359.99	
			Account Total:		0.00	128,306.24	-375,546,274.79
DEBITSUSPENSE - DEBIT SUSPENSE ACCOUNT							453,831,076.14
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/21/2009	4/22/2009	960669	911863	24,718.40	0.00	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/21/2009	4/22/2009	960671	911862	1,000.00	0.00	
OUTGOING MONEY TRANS. (GMT)	4/21/2009	4/22/2009	960673	911861	16,165.00	0.00	
7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/2009	963689	914712	3,244.75	0.00	
7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/2009	963691	914711	4,497.50	0.00	
DEF FEES BBVA - CASH0480	4/28/2009	4/29/2009	964640	915076	2,358.94	0.00	
			Account Total:		51,984.59	0.00	453,883,060.73
			Grand Total:		23,657,492.36	23,657,492.36	

FIRMADO

ANEJO IV

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACION

Journal Summary Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Tracker Number	Account Number	Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Debit Amount	Credit Amount
909062	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959670	0.00	3,000,058.33
909062	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959373	3,000,058.33	0.00
					Subtotal:	**$3,000,058.33**	**$3,000,058.33**
909066	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959370	2,050,735.78	0.00
909066	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959371	0.00	2,050,735.78
					Subtotal:	**$2,050,735.78**	**$2,050,735.78**
911551	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/200	960683	331,401.08	0.00
911551	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/200	960684	0.00	331,401.08
					Subtotal:	**$331,401.08**	**$331,401.08**
911572	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/200	960677	95,617.84	0.00
911572	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/200	960678	0.00	95,617.84
					Subtotal:	**$95,617.84**	**$95,617.84**
911860	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/200	960693	0.00	1,800,000.00
911860	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/200	960676	1,800,000.00	0.00
					Subtotal:	**$1,800,000.00**	**$1,800,000.00**
911868	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/200	960667	7,293.00	0.00
911868	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/200	960668	0.00	7,293.00
					Subtotal:	**$7,293.00**	**$7,293.00**
911869	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/200	960665	38,568.03	0.00
911869	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/200	960666	0.00	38,568.03
					Subtotal:	**$38,568.03**	**$38,568.03**
912159	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/200	962213	4,000,000.00	0.00
912159	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/200	962225	0.00	4,000,000.00
					Subtotal:	**$4,000,000.00**	**$4,000,000.00**
912160	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/22/2009	4/24/200	962211	0.00	3,000,000.00
912160	02-111026	OUTGOING MONEY TRANS.	4/22/2009	4/24/200	962224	3,000,000.00	0.00
					Subtotal:	**$3,000,000.00**	**$3,000,000.00**

EJEMPLO

ANEJO V

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACION

Journal Summary Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Tracker Number	Account Number	Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Debit Amount	Credit Amount
909062	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959670	0.00	3,000,058.33
909062	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959373	3,000,058.33	0.00
					Subtotal:	**$3,000,058.33**	**$3,000,058.33**
909066	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959370	2,050,735.78	0.00
909066	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959371	0.00	2,050,735.78
					Subtotal:	**$2,050,735.78**	**$2,050,735.78**
911551	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/200	960683	331,401.08	0.00
911551	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/200	960684	0.00	331,401.08
					Subtotal:	**$331,401.08**	**$331,401.08**
911572	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/200	960677	95,617.84	0.00
911572	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/200	960678	0.00	95,617.84
					Subtotal:	**$95,617.84**	**$95,617.84**
911860	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/200	960693	0.00	1,800,000.00
911860	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/200	960676	1,800,000.00	0.00
					Subtotal:	**$1,800,000.00**	**$1,800,000.00**
911868	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/200	960667	7,293.00	0.00
911868	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/200	960668	0.00	7,293.00
					Subtotal:	**$7,293.00**	**$7,293.00**
911869	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/200	960665	38,568.03	0.00
911869	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/200	960666	0.00	38,568.03
					Subtotal:	**$38,568.03**	**$38,568.03**
912159	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/200	962213	4,000,000.00	0.00
912159	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/200	962225	0.00	4,000,000.00
					Subtotal:	**$4,000,000.00**	**$4,000,000.00**
912160	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/22/2009	4/24/200	962211	0.00	3,000,000.00
912160	02-111026	OUTGOING MONEY TRANS.	4/22/2009	4/24/200	962224	3,000,000.00	0.00
					Subtotal:	**$3,000,000.00**	**$3,000,000.00**

EJEMPLO

ANEJO V

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACION

Journal Summary Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Tracker Number	Account Number	Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Debit Amount	Credit Amount
909062	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959670	0.00	3,000,058.33
909062	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/2/2009	4/7/2009	959373	3,000,058.33	0.00
					Subtotal:	**$3,000,058.33**	**$3,000,058.33**
909066	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959370	2,050,735.78	0.00
909066	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/2/2009	4/7/2009	959371	0.00	2,050,735.78
					Subtotal:	**$2,050,735.78**	**$2,050,735.78**
911551	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/200	960683	331,401.08	0.00
911551	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/17/2009	4/22/200	960684	0.00	331,401.08
					Subtotal:	**$331,401.08**	**$331,401.08**
911572	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/200	960677	95,617.84	0.00
911572	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/20/2009	4/22/200	960678	0.00	95,617.84
					Subtotal:	**$95,617.84**	**$95,617.84**
911860	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/200	960693	0.00	1,800,000.00
911860	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/21/2009	4/22/200	960676	1,800,000.00	0.00
					Subtotal:	**$1,800,000.00**	**$1,800,000.00**
911861	DEBITSUSPENSE	OUTGOING MONEY TRANS.	4/21/2009	4/22/200	960673	16,165.00	0.00
911861	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/21/2009	4/22/200	960674	0.00	16,165.00
					Subtotal:	**$16,165.00**	**$16,165.00**
911862	DEBITSUSPENSE	OUTGOING MONEY TRANS.	4/21/2009	4/22/200	960671	1,000.00	0.00
911862	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/21/2009	4/22/200	960672	0.00	1,000.00
					Subtotal:	**$1,000.00**	**$1,000.00**
911863	DEBITSUSPENSE	OUTGOING MONEY TRANS.	4/21/2009	4/22/200	960669	24,718.40	0.00
911863	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/21/2009	4/22/200	960670	0.00	24,718.40
					Subtotal:	**$24,718.40**	**$24,718.40**
911868	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/200	960667	7,293.00	0.00
911868	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/21/2009	4/22/200	960668	0.00	7,293.00
					Subtotal:	**$7,293.00**	**$7,293.00**

ESTIMADO

ANEJO V

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACION

Journal Summary Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Tracker Number	Account Number	Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Debit Amount	Credit Amount
911869	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/200	960665	38,568.03	0.00
911869	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/21/2009	4/22/200	960666	0.00	38,568.03
					Subtotal:	**$38,568.03**	**$38,568.03**
912159	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/200	962213	4,000,000.00	0.00
912159	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/22/2009	4/24/200	962225	0.00	4,000,000.00
					Subtotal:	**$4,000,000.00**	**$4,000,000.00**
912160	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/22/2009	4/24/200	962211	0.00	3,000,000.00
912160	02-111026	OUTGOING MONEY TRANS.	4/22/2009	4/24/200	962224	3,000,000.00	0.00
					Subtotal:	**$3,000,000.00**	**$3,000,000.00**
912167	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/22/2009	4/24/200	962208	323.94	0.00
912167	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/22/2009	4/24/200	962209	0.00	323.94
					Subtotal:	**$323.94**	**$323.94**
912168	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/22/2009	4/24/200	962206	1,666,282.18	0.00
912168	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/22/2009	4/24/200	962207	0.00	1,666,282.18
					Subtotal:	**$1,666,282.18**	**$1,666,282.18**
914678	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/24/2009	4/27/200	963648	23,535.83	0.00
914678	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/24/2009	4/27/200	963649	0.00	23,535.83
					Subtotal:	**$23,535.83**	**$23,535.83**
914679	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/24/2009	4/27/200	963646	564,397.23	0.00
914679	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/24/2009	4/27/200	963647	0.00	564,397.23
					Subtotal:	**$564,397.23**	**$564,397.23**
914700	02-111001	OUTGOING MONEY TRANS.	4/27/2009	4/28/200	963702	0.00	1,500,000.00
914700	02-111026	OUTGOING MONEY TRANS.	4/27/2009	4/28/200	964660	1,500,000.00	0.00
					Subtotal:	**$1,500,000.00**	**$1,500,000.00**
914701	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/27/2009	4/28/200	964659	0.00	2,100,000.00
914701	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/27/2009	4/28/200	963700	2,100,000.00	0.00
					Subtotal:	**$2,100,000.00**	**$2,100,000.00**

EXPEDIENTE

ANEJO V

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACION

Journal Summary Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Tracker Number	Account Number	Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Debit Amount	Credit Amount
914702	CREDITSUSPENSE	GDB - AP PAYME	4/27/2009	4/28/200	963697	0.00	34,064.57
914702	02-111001	GDB - AP PAYME	4/27/2009	4/28/200	963698	34,064.57	0.00
					Subtotal:	**$34,064.57**	**$34,064.57**
914709	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/27/2009	4/28/200	963695	220,790.12	0.00
914709	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/27/2009	4/28/200	963696	0.00	220,790.12
					Subtotal:	**$220,790.12**	**$220,790.12**
914710	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/27/2009	4/28/200	963693	1,262,682.09	0.00
914710	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/27/2009	4/28/200	963694	0.00	1,262,682.09
					Subtotal:	**$1,262,682.09**	**$1,262,682.09**
914711	DEBITSUSPENSE	7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/200	963691	4,497.50	0.00
914711	02-111006	7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/200	963692	0.00	4,497.50
					Subtotal:	**$4,497.50**	**$4,497.50**
914712	DEBITSUSPENSE	7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/200	963689	3,244.75	0.00
914712	02-111006	7876261111CORREA - 78762611	4/27/2009	4/28/200	963690	0.00	3,244.75
					Subtotal:	**$3,244.75**	**$3,244.75**
915073	CREDITSUSPENSE	ENDOSO IRREGULAR	4/28/2009	4/29/200	964646	0.00	91,359.99
915073	02-111001	ENDOSO IRREGULAR	4/28/2009	4/29/200	964647	91,359.99	0.00
					Subtotal:	**$91,359.99**	**$91,359.99**
915074	02-111001	INCOMING MONEY TRANSFER	4/28/2009	4/29/200	964645	1,000,000.00	0.00
915074	02-111043	INCOMING MONEY TRANSFER	4/28/2009	4/29/200	964658	0.00	1,000,000.00
					Subtotal:	**$1,000,000.00**	**$1,000,000.00**
915075	CREDITSUSPENSE	GDB - AP PAYME	4/28/2009	4/29/200	964642	0.00	2,881.68
915075	02-111001	GDB - AP PAYME	4/28/2009	4/29/200	964643	2,881.68	0.00
					Subtotal:	**$2,881.68**	**$2,881.68**
915076	DEBITSUSPENSE	DEF FEES BBVA - CASH0480	4/28/2009	4/29/200	964640	2,358.94	0.00
915076	02-111001	DEF FEES BBVA - CASH0480	4/28/2009	4/29/200	964641	0.00	2,358.94
					Subtotal:	**$2,358.94**	**$2,358.94**

EXPEDIENTE OFICIAL

ANEJO V

AUTORIDAD DE CARRETERAS Y TRANSPORTACION

Journal Summary Report

4/1/2009 - 4/30/2009

Tracker Number	Account Number	Description	Txn. Date	Entry Date	Seq. Number	Debit Amount	Credit Amount
915078	02-111002	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/28/2009	4/29/200	964638	10,857.24	0.00
915078	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1310002695	4/28/2009	4/29/200	964639	0.00	10,857.24
					Subtotal:	**$10,857.24**	**$10,857.24**
915079	02-111006	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/28/2009	4/29/200	964636	804,658.84	0.00
915079	02-111001	ZB.TRF.DR-0470-1340000046	4/28/2009	4/29/200	964637	0.00	804,658.84
					Subtotal:	**$804,658.84**	**$804,658.84**
					Grand Total:	**$23,657,492.36**	**$23,657,492.36**

EJEMPLO

ANEJO V