

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR			Código:	FR/GPP2-DFI-25
		CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS			Revisión:	09
GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades.						
(Documento de referencia - Formato 42 - Manual de Implementación - MECIP)						
MACROPROCESO DE APOYO: Gestión Administrativa y Financiera. - MA 1						
OBJETIVO: Gestionar y administrar los recursos en forma oportuna y eficiente para asegurar el financiamiento de los planes y programas de la empresa, así como adquirir los bienes y servicios necesarios de acuerdo en el marco legal vigente.						
PROCESO: ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y PRESUPUESTARIA - MA 1.2						
OBJETIVO:						
• Administrar razonablemente la ejecución de los ingresos y egresos del presupuesto general de la Nación, de manera a cumplir con los planes estrategicos del ejercicio fiscal. • Administrar los fondos y valores de la empresa y mantener un equilibrio financiero en la cartera de créditos. • Presentar los Estados Financieros (situación económica, patrimonial) conforme a las normas contables.						
DEPENDENCIA: DIRECCION FINANCIERA						
CARGO RESPONSABLE: DIRECTOR FINANCIERO						
OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS: OE1: Aumentar la Rentabilidad - OE2: Lograr eficiencia operativa y de gestión.						
NORMOGRAMA						
Jerarquía de la Norma	Número / Fecha	Título	Artículo	Aplicación Específica	Proceso /Subproceso al que Aplica	
Decretos-Leyes	2051/03	Ley de Presupuesto	Art. 1°	De Aplicación General	Proceso -MA 1.1 - ADMINISTRACION FINANCIERA, CONTABLE Y PRESUPUESTARIA	
Decretos-Leyes-Resoluciones-Normas-Principios	Ley N° 6873/22 y su Decreto Reglamentario	Que Aprueba el Presupuesto General de la Nacion	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Sub Proceso 1 - MA 1.1 - Gestión Contable	
	Ley N° 1535/99 y Decreto Reglamentario	De la Administracion Financiera del Estado	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General		
	Ley N° 2051/03 y su Decreto Reglamentario	De Contrataciones Públicas	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General		
	Resolucion CGR N° 250/2020	Por la Cual se Reglamenta Rendicion de Cuentas	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General		
	PR / DI N° 134/21 Año 2021	Procedimiento e Implementacion Sistema SAP	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General		
	PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General		
	NIC	Normas Internacionales de Contabilidad	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General		
Decretos-Leyes-Resoluciones-Normas-Principios	Ley N° 1535/99 y Decreto Reglamentario	De la Administracion Financiera del Estado	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Actividades - MA 1.1.1.1 - Conciliacion de Cuentas y Analisis	
	Ley N° 2051/03 y su Decreto Reglamentario	De Contrataciones Públicas	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Actividades - MA 1.1.1.2 - Proceso de Costos	
	Resolucion CGR N° 250/2020	Por la Cual se Reglamenta Rendicion de Cuentas	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Actividades - MA 1.1.1.3 - Proceso de Costos y Operaciones Contables - MJT	
	PR / DI N° 134/21 Año 2021	Procedimiento e Implementacion Sistema SAP	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Sub Proceso 2 - MA 1.1.1 - Gestión Presupuestaria	
	PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Actividades - MA 1.1.1.1 - Operaciones Presupuestarias	

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR			Código:	FR/GPP2-DFI-25
		CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS			Revisión:	09
GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades.						
(Documento de referencia - Formato 42 - Manual de Implementación - MECIP)						
	NIC	Normas Internacionales de Contabilidad	Art. 1°	Normas y Procedimientos de aplicación General	Actividades - MA 1.1.1.2 - Ejecución y Control Presupuestario	
Decretos-Leyes-Resoluciones-Normas-Principios	Circular N° 6	Calendario de Cierres	General	Calendario de Cierre Fiscal	Sub Proceso 3 - MA 1.1.2 - Gestión Sico	
	Convenio 1253/OC-PR Proyecto PAR	Plan de Cuentas y Manual de SICO	Manual de procedimientos Contables	Manual de procedimientos Contables	Actividades - MA 1.1.2.1 - Registro de Fondos Propios	
	Circular N° 3 DGCP 2022	SSEAF N° 167/2021	Instructivo de Cierre Ejercicio Fiscal 2021	Presentacion de Informes Cierre Ejercicio Fiscal	Actividades - MA 1.1.2.2 - Movimiento de Gastos	
	125/91-2421/04-6380/19	Reordenamiento Administrativo y Adecuacion Fiscal	Art. 1°	Principios, Normas legales de Aplicación General de las Disposiciones Tributarias en la Gestion Impositiva del Estado	Sub Proceso 4 - MA 1.1.4 - Gestión Impositiva	
Decretos - Resoluciones	3107/19-3109/19-90/21-3182/19	Impuesto al Valor Agregado - Registro Electronico de los Gastos	Art. 1°	Normas y Procedimiento de Aplicación General para la Liquidacion de las Obligaciones Impositivas	Actividades - MA 1.1.4.1 - Liquidación de Impuestos	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sistema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos que atañen a los Ingresos de la Empresa	Sub Proceso 5 - MA 1.2.2 - Gestión de Ingresos	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sistema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos que atañen a los Ingresos que provienen de las Entidades públicas	Actividades - MA 1.2.2.1 - Ingresos Sector Publico	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sistema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos que atañen a los Ingresos provenientes de las Operadoras y Otros Ingresos.	Actividades - MA 1.2.2.2 - Ingresos Sector Privado	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sistema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos que rigen para los pago a Proveedores	Sub Proceso 6 - MA 1.2.1 - Gestión de Egresos	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sistema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos que rigen para los pago a Proveedores	Actividades - MA 1.2.1.1 - Egresos	
Resolución	N° 842/24	Aprueba modificacion y actualizacion Reglamento para pago a proveedores	Art. 1°	Procedimientos y requisitos que rigen para los pago a Proveedores		
Ley y su Decreto-Ley 6873 y su Decreto reglamentario	Ley 6511 y Decreto 6076- Ley 6873 y Decreto 6581	Otorgamiento de Viáticos al Sector Público- Aprobación del Presupuesto 2022	Ley 6511 todo- Decreto 6581 Art. 120 al 122	Normas y Procedimiento de Aplicación General para el otorgamiento de Viáticos.	Actividades - MA 1.2.1.2 - Liquidación de Viaticos	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sistema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos para la gestión de Cobranzas a Operadoras y Entes del Estado	Sub Proceso 7 - MA 1.2.3 - Gestión de Creditos y Cobranzas	

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR			Código:	FR/GPP2-DFI-25
		CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS			Revisión:	09
GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades.						
(Documento de referencia - Formato 42 - Manual de Implementación - MECIP)						
Resolución	N° 280/24	Manual de Procedimientos para incorporacion de Operadores	Art. 1°	Requisitos administrativos y procedimientos para incorporacion de Operadores	Sub Proceso 7 - MA 1.2.3 - Gestión de Creditos y Cobranzas	
Resolución	N° 369/23	Reglamento de Políticas Crediticias de Petroleos Paraguayos y el Manual de Creditos , Refinanciaciones y Previsiones	Art. 1°	Requisitos administrativos y procedimientos para acceder a credito,refinanciaciones		
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sitema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos para el otorgamiento de créditos por venta de combustibles a Operadoras	Actividades - MA 1.2.3.1 - Analisis de Creditos	
Resolución y Sistema de Gestión SAP	N° 357/2019	Actualización del Organigrama y Manual de Funciones de la DFI-Sitema SAP	Art. 1°	Funciones y Procedimientos para la gestión de Cobranzas a Operadoras y Entes del Estado	Actividades - MA 1.2.3.2 - Seguimiento de Cobranzas	
Decreto	20132/03 2003 Año	Manual de Normas y Procedimientos para la Adm., Uso, Control, Custodia, Clasificacion y Contabilizacion de Bienes del Estado	Capitulo #1 al 18, con Sus Incisos Correspondientes para su Aplicación	Normas y Procedimeinto de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado Responsabilidad en la Administracion	Sub Proceso 8 - MA 1.3.1 - Gestión del Activo Fijo	
Decreto	20132/03 2003 Año	Manual de Normas y Procedimientos para la Adm., Uso, Control, Custodia, Clasificacion y Contabilizacion de Bienes del Estado	Capitulo #1 al 18, con Sus Incisos Correspondientes para su Aplicación	Normas y Procedimeinto de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado Responsabilidad en la Administracion	Actividades - MA 1.3.1.1 - Operaciones de Registros y Control Patrimonial	
Decreto	20132/03 2003 Año	Manual de Normas y Procedimientos para la Adm., Uso, Control, Custodia, Clasificacion y Contabilizacion de Bienes del Estado	Capitulo #1 al 18, con Sus Incisos Correspondientes para su Aplicación	Normas y Procedimeinto de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado Responsabilidad en la Administracion	Actividades - MA 1.3.1.3 - Operaciones de Verificacion del Activo Fijo	
Decreto	20132/03 2003 Año	Manual de Normas y Procedimientos para la Adm., Uso, Control, Custodia, Clasificacion y Contabilizacion de Bienes del Estado	Capitulo #1 al 18, con Sus Incisos Correspondientes para su Aplicación	Normas y Procedimeinto de Aplicación General para el Inventario de Bienes del Estado Responsabilidad en la Administracion	Actividades - MA 1.3.1.3 - Operaciones de Registro y Verificacion del Activo Fijo - MJT	
Resolucion	PR / DL N° 134/21 Año 2021	Procedimiento de Implementacion del Plan Piloto delo Modulos Administrativos y Financiero del Sitema de Gestion SAP.	Capitulo 7.3 Pasos 20 y 21	Procedimientos para el Movimiento de Materiales o Suminstros en Alamacenes	Sub Proceso 8 - MA 1.3.2 - Gestión de Administración de Bienes	
Resolucion	PR / DL N° 134/21 Año 2021	Procedimiento de Implementacion del Plan Piloto delo Modulos Administrativos y Financiero del Sitema de Gestion SAP.	Capitulo 7.3 Pasos 20 y 21	Procedimientos para el Movimiento de Materiales o Suministros en Alamacenes	Actividades - MA 1.3.2.1 - Recepción y Entrega de Bienes	
Resolución	PR / DL N° 134/21 Año 2021	Procedimiento de Implementacion del Plan Piloto delo Modulos Administrativos y Financiero del Sitema de Gestion SAP.	Capitulo 7.3 Pasos 20 y 21	Procedimientos para el Movimiento de Materiales o Suministros en Alamacenes	Actividades - MA 1.3.2.2 - Registro de Bienes	