

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Código:                                                                                                                                                                                                      | FR/GPP3-DFI/UGC-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Revisión:                                                                                                                                                                                                    | 09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| GPP3 - Identificación y determinación de Productos, Clientes y/o Grupos de Interés por Procesos, Subprocesos y Actividades                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| (Documento de referencia - Formato 46 - Manual de Implementación - MECIP)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| MACROPROCESO DE APOYO: Gestión Administrativa y Financiera. - MA/1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>OBJETIVO:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Administrar razonablemente la ejecución de los ingresos y egresos del presupuesto general de la Nación, de manera a cumplir con los planes estratégicos del ejercicio fiscal.</li><li>• Administrar los fondos y valores de la empresa y mantener un equilibrio financiero en la cartera de créditos.</li><li>• Presentar los Estados Financieros (situación económica, patrimonial) conforme a las normas contables.</li></ul>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PROCESO: Gestión Contable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| CODIGO: MA/1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>OBJETIVO:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Cumplir conforme a los plazos establecidos la elaboración y presentación de los Balances de Situación y General, Estado de Resultados y/o otros Informes Contables oficiales de PETROPAR requeridos por Instituciones Públicas y Privadas.</li><li>• Verificar la correcta registración y documentos respaldatorios de las partidas contables que componen el Balance General y Estado de Resultados ajustados a los Principios y Normas Generales e Internacionales de Contabilidad.</li></ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| DEPENDENCIA: Unidad de Gestion Contable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| CARGO RESPONSABLE: Jefe de Unidad de Gestion Contable                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS: OE1: Aumentar la Rentabilidad - OE2: Lograr eficiencia operativa y de gestión.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Proceso - Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Características del Producto                                                                                                                                                                                 | Clientes y/o Grupos de Interés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| MA 1.1 GESTIÓN CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Balance de Situación y Estado de Resultados.</li><li>• Informes Financieros (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Variación Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo, Notas a los Estados Financieros)</li><li>• Anteproyecto de Presupuesto General de Ingresos y Gastos (Anual/ Plurianual).</li><li>• Ejecución Presupuestaria (Ingresos/Egresos)</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Formato Impreso/ Digital/Correo Electrónico</li></ul>                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"><li>• Presidente/Gerente General/Dirección de Comunicaciones/Dirección de Gabinete de la Presidencia/Gerencia de Planificación/Auditoría Interna/ Dirección General de Empresas Públicas/ Dirección General de Contabilidad Pública- MH. / Contraloría General de la Rca/Auditoría General del Poder Ejecutivo</li></ul> |
| Sub Proceso 1 - Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Características del Producto                                                                                                                                                                                 | Clientes y/o Grupos de Interés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| MA 1.1.1 GESTIÓN PRESUPUESTARIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"><li>• Anteproyecto de Presupuesto anual y plurianual</li><li>• Emisión de CDP</li><li>• Elaboración de reprogramaciones y ampliaciones.</li><li>• Ejecución presupuestaria</li><li>• Elaboración, modificación y presentación del Plan Financiero</li><li>• Planificación de Actividades u Obras</li><li>Evaluación resumido</li></ul> <div>* Informe de Control y</div>             | <ul style="list-style-type: none"><li>• Hojas Foliadas y Rubricadas Impresas</li><li>• Formato Impresos/Correo Electrónico - Digital.</li><li>• Formato Asiento Contable / mayor contable Impresos</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Jefe Dpto. Presupuesto, Contador General, Director Financiero, DOC</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                       |
| Actividad 1 - Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Características del Producto                                                                                                                                                                                 | Clientes y/o Grupos de Interés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| MA 1.1.1.1 OPERACIONES PRESUPUESTARIAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Anteproyecto de Presupuesto anual y plurianual.</li><li>• Certificado de Disponibilidad Presupuestaria.</li><li>• Informe de Disponibilidad Presupuestaria.</li><li>• Plan Financiero Anual.</li><li>• Reprogramación y Ampliación Presupuestaria.</li></ul>                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Planilla Excel, Memorándum/ correo electrónico. Sistema de SIP.</li><li>• Memo/SIP/Resolución PR Plan Financiero...</li><li>• Memo/Resolución PR.</li></ul>          | <ul style="list-style-type: none"><li>• Jefe Dpto. Presupuesto, Contador General, Director Financiero, DOC</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                                                      |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                            | PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        | Código:                                                              | FR/GPP3-DFI/UGC-25 |
|                                                                                                                            | CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                        | Revisión:                                                            | 09                 |
| GPP3 - Identificación y determinación de Productos, Clientes y/o Grupos de Interés por Procesos, Subprocesos y Actividades |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                                                      |                    |
| (Documento de referencia - Formato 46 - Manual de Implementación - MECIP)                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                        |                                                                      |                    |
| Actividad 2 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.1.2 EJECUCIÓN Y CONTROL PRESUPUESTARIO                                                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>Informe de codificación presupuestaria de fondo fijo.</li><li>Informe de la ejecución presupuestaria mensual</li><li>Informe de nivel de ejecución por objeto de gastos por programas</li></ul>                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"><li>Hojas Foliadas y Rubricadas Impresas</li><li>Formato Impresos/Correo Electrónico - Digital.</li><li>Formato Asiento Contable / mayor contable Impresos</li></ul> | • Jefe Dpto. Presupuesto, Contador General, Director Financiero, DOC |                    |
| Sub Proceso 2 - Código                                                                                                     | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.2 GESTIÓN SICO                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"><li>Balance de Situación y Variaciones</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>Digital e Impresa</li></ul>                                                                                                                                      | • Contador General/ Direccion General de Contabilidad Pública/CGR/AI |                    |
| Actividad 1 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.2.1 REGISTRO DE FONDOS PROPIOS                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"><li>Libros Mayores de Ingresos y registracion</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"><li>Digital e Impresa</li></ul>                                                                                                                                      | • Jefe Dpto. SICO/ Unidad Contable                                   |                    |
| Actividad 2 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.2.2 MOVIMIENTOS DE GASTOS                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"><li>Libros Mayores de Egresos y registracion</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"><li>Digital e Impresa</li></ul>                                                                                                                                      | • Jefe Dpto. SICO/ Unidad Contable                                   |                    |
| Sub Proceso 3 - Código                                                                                                     | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.3 CONTABILIDAD Y COSTOS                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"><li>Balance de Situación y General, Estado de Resultados Informes Financieros (Estado Flujo de Efectivo, Notas a los Est. Financieros, Estado Variación PN, Determinación IR)</li><li>Anteproyecto de Presupuesto y del PAC anual para el Dpto.</li><li>Antecedentes y composiciónde saldos de las cuentas del Balance Situación y General, Estado de Resultados.</li><li>Balance de Sumas y Saldos mensual y anual</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>Formato Impreso/ Digital/Correo Electrónico</li></ul>                                                                                                            | • Director Financiero/Gerente General/Presidente                     |                    |
| Actividad 1 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.3.1 CONTABILIDAD Y COSTOS                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"><li>Verificación de los Asientos de costos que impactan en el Balance de Situación y Estado de Resultados.</li><li>Composición de las cuentas afectadas al costo de importación y de ventas.</li><li>Generar informes de costos y estadísticas de rentabilidad por producto como respaldo para toma de decisiones.</li></ul>                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>Formato Impreso/ sistema contable/correo.</li><li>Informes y composiciones impresos.</li></ul>                                                                   | • Contador General/Jefe de Dpto.de Contabilidad y Costos             |                    |
| Actividad 2 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Características del Producto                                                                                                                                                                           | Clientes y/o Grupos de Interés                                       |                    |
| MA 1.1.3.2 ANALISIS Y CONCILIACIÓN DE CUENTAS                                                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>Composición de las cuentas afectadas a los rubros del Balance de Situación y Estado de Resultados</li><li>Informe sobre los hallazgos a partir de los análisis efectuados a las cuentas contables</li><li>Archivo de los documentos originales</li></ul>                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>Impreso/correo electrónico</li><li>Impreso/sistema contable</li></ul>                                                                                            | • Contador General/Jefe de Dpto.de Contabilidad y Costos             |                    |

|                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                 |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                            | PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Código:                                                                                         | FR/GPP3-DFI/UGC-25 |
|                                                                                                                            | CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Revisión:                                                                                       | 09                 |
| GPP3 - Identificación y determinación de Productos, Clientes y/o Grupos de Interés por Procesos, Subprocesos y Actividades |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                 |                    |
| (Documento de referencia - Formato 46 - Manual de Implementación - MECIP)                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                 |                    |
| Actividad 3 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Características del Producto                                                                                                                                                                                                                                                                 | Clientes y/o Grupos de Interés                                                                  |                    |
| MA1.1.3.3 OPERACIONES CONTABLES MJT                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"><li>• Asientos contables</li><li>• Conciliación Bancaria</li><li>• Registro Contable</li><li>• Informe de costos</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"><li>• Impreso/correo electrónico</li><li>• Impreso/sistema contable</li></ul>                                                                                                                                                                              | • Contador General/Jefe de Dpto.de Contabilidad y Costos                                        |                    |
| Sub Proceso 4 - Código                                                                                                     | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Características del Producto                                                                                                                                                                                                                                                                 | Clientes y/o Grupos de Interés                                                                  |                    |
| MA 1.1.4 GESTIÓN IMPOSITIVA                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"><li>• Declaraciones Juradas de Impuestos y pagos a la SET.</li><li>• Libros Impositivos (compra, venta).</li><li>• Declaraciones Juradas de pagos de Retenciones Ley 2051/03.</li><li>• Actualización del contribuyente en el sistema Marangatu SET.</li><li>• Declaraciones juradas Informativas RG 90 ( Gestios de Comprobantes)</li></ul>                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"><li>• Formulario digital e impreso por el sistema Marangatu SET.</li><li>• Libros compras -Ventas /sistema SAP.</li><li>• Registros de retenciones Ley 2051 en el Sistema DNCP</li><li>• Sistema Marangatu</li><li>* Estado de cuenta Municipios</li></ul> | • Contador General/Dpto. Egresos/Direccion General de Grandes Contribuyentes - SET./Proveedores |                    |
| Actividad 1 - Código                                                                                                       | Producto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Características del Producto                                                                                                                                                                                                                                                                 | Clientes y/o Grupos de Interés                                                                  |                    |
| MA 1.1.4.1 LIQUIDACION DE IMPUESTOS                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"><li>• Declaraciones Juradas de Impuestos y pagos a la SET.</li><li>• Libros Impositivos (compra, venta).</li><li>• Declaraciones Juradas de pagos de Retenciones Ley 2051/03.</li><li>• Actualización del contribuyente en el sistema Marangatu SET.</li><li>• Declaraciones Juradas Informativas (Gestion de comprobantes RG 90)</li></ul> retenciones IRE, MD y MJ municipales <ul style="list-style-type: none"><li>* Liquidación de</li><li>* Liquidación de tributos</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Formulario digital e impreso por el sistema Marangatu SET.</li><li>• Libros compras -Ventas /sistema SAP.</li><li>• Registros de retenciones Ley 2051 en el Sistema DNCP</li><li>• Sistema Marangatu</li><li>* Estado de cuenta Municipios</li></ul> | • Jefe Dpto. Impuestos y Contador General                                                       |                    |