

### ALCANCE

- a. Procedimientos predecesores
  - 1. Control de existencia de combustible
  - 2. Ajuste de inventario por Merma (Evaporación)
- b. Objetivo del procedimiento: Controlar los pedidos de compra de combustible para evitar desabastecimiento y garantizar el flujo de pagos.
- c. Procedimientos sucesores
  - 1. Compra de combustible
  - 2. Recepción de combustible y registro de documentos

### CARGO RESPONSABLE

- a. Jefe de servicio de estación (JSE)
- b. Gerente de servicio de estación (GSE)

### CARGOS INVOLUCRADOS

- a. Gerente de servicio de tesorería (GST)- en ausencia Gerente de Servicio de estación (GSE)

### TIEMPOS

- a. Diariamente

### INDICADORES CLAVES

- a. Presupuesto mensual por combustible y lubricantes: Monto por lubricantes \$2,000 a \$3,000 por estación
- b. Número y monto de pedidos realizados semanalmente por estación: 2 a 3 pedidos de 3,000 galones mínimo y 8,000 galones máximo
- c. Número y monto de pedidos pagados y por pagar en el mes:

Montos pagados en el mes de abril 2,022		
Estacion	Monto	Monto Semanal
San Jacinto	\$369,591	\$92,398
Troncal	\$304,254	\$76,064
Apopa	\$430,639	\$107,660
Atlatatl	\$231,656	\$57,914
La Garita	\$304,429	\$76,107
Proceres	\$234,586	\$58,647
Papalon	\$376,460	\$94,115
Total	\$2251,615	\$562,904

\* Montos reflejados en dolares americanos

### TERMINOLOGÍA

- a. **Sedimentos:** Es la suciedad que se encuentra en el fondo de los tanques de combustible. En el caso de gasolina y diesel el promedio es de  $\frac{7}{8}$  = 1 pulgada y un máximo de 1.5 pulgadas según,

Elaborado por: Jenny Orantes/ / Natalia Tobon Coral/Karla Beltran	Revisado por:	Aprobado por: Jose Tovar/ Lissette Gonzales
Fecha:	Fecha:	Fecha:

## ACUERDOS Y COMPROMISOS

Todo procedimiento aprobado por José Tovar Oliva ,deberá ser auditado para garantizar su objetividad y cumplimiento.La firma de dicho documento por todos los asistentes, hará constar el compromiso, validez, vigencia y obligatoriedad de las partes involucradas, con el propósito de ser más eficientes y productivos en todos los procesos que se realicen dentro de Grupo Entusiasmo S.A de C.V.

NOMBRE	PUESTO DE TRABAJO	FIRMA
José Tovar	Director General	
Natalia Tobón	Directora de Mercadeo y Transformación Digital	
Jenny Orantes	Jefe de Servicios de Mercadeo	
Lisette González	Gerente de Servicios de Contabilidad	
Brenda Vides	Jefe de Servicio de Contabilidad	
Karla Beltrán	Auxiliar de Servicio de Prevención de Riesgos	
Roque Oliva	Gerente de Servicio de Tesorería	
Wilmer Miranda	Jefe de servicio de estación	
Hugo Gomez	Jefe de servicio de estación	

**PROCEDIMIENTO**
**Jefe de servicio de estación/ supervisor de servicio de estación**
**I. Verificación de existencia y costo de combustible**

1. Confirma la existencia y costo del combustible en Odo:
  - a. En el módulo Inventario/ productos /productos/ en el buscador escribe el nombre del producto/ Click en la opción “Búsqueda de producto” e ingresa a la cédula del producto, verifica el costo
  - b. Consulta la existencia, ingresando con un click en la pestaña “A mano”, selecciona el almacén que desea consultar, ejemplo: “Estación Garita /Stock”, y verifica la cantidad disponible en Odo.
2. Toma la existencia física de combustible, del documento en excel “Control de inventario de combustible” Anexo 1
3. Compara la existencia en Odo contra la existencia física, y de haber diferencia informar a GSC y JSERP para realizar el ajuste correspondiente

**II. Recopilación de datos para el cálculo de pedido de combustible**

1. Elabora una proyección de ventas semanal por producto comparando la venta de la semana anterior.
  - a. Considerando días de asuetos, fines de semana, eventos deportivos, fiestas patronales, o cualquier otro evento que refleje un cambio considerable en el promedio diario de venta habitual, y que pueda afectar la entrega del combustible.

**III. Cálculo de pedido de combustible**

1. Con la existencia en galones y el promedio diario de venta se realiza un “aproximado de existencia” de combustible a tres días a futuro
  - a. Con base a este “aproximado de existencia” se toma la decisión si es necesario compra de combustible
  - b. Considerando que existe una cantidad mínima de productos que no succionan las bombas dispensadoras, generalmente ronda entre un 5% hasta un 10% de capacidad de cada tanque (Entre 200 a 300 galones)
  - c. Se recomienda que la existencia producto no alcancen estos niveles porque puede succionar sedimentos del tanque
2. Definen el pedido según las ventas de cada estación y la capacidad de los tanques.

Estacion	Minimo de Galones	Maximo de galones	Pedido por semana
San Jacinto	3,000	8,000	diariamente
Troncal	3,000	8,000	diariamente
Apopa	6,000	8,000	3 veces por semana
Atlatl	7,000	8,000	3 veces por semana
La Garita	6,000	8,000	2- 3 veces por semana
Proceres	6,000	8,000	2 veces por semana
Papalon	6,000	8,000	2- 3 veces por semana

**IV. Consideraciones del pedido de combustible**

1. Los pedidos se reciben un día después colocada y liberada la orden de compra, excepto (domingos, asuetos o casos especiales) y los pedidos que se necesitan recibir el día lunes se piden el día viernes.
2. Los horarios normales de entrega por lo general son desde 6:00 am a las 8:00 pm del día siguiente de haber colocado y liberado la orden de compra
3. La hora de llegada del pedido depende mucho de la distancia de la estación de la planta de carga ubicada en Acajutla y también si la estación cuenta o no con una hora de ventana de recepción, así como de la cantidad de pedidos y la sobrecarga de las rutas de distribución

**Gerente de Servicio de Estación/ Jefe de servicio de estación****V. Confirmación de cálculo del pedido**

1. Envía a Gerente de servicio de Tesorería en ausencia al Gerente de servicio de estación, para verificación del monto a pagar, si existen fondos suficientes para realizar la compra, y si las cantidades son correctas.
2. Confirmado el cálculo procede a realizar el procedimiento de Compra de Combustible

**FIN DE PROCEDIMIENTO**

**Anexo 1 “Control de inventario de combustible” Hoja 1**
**Hoja de Cálculo: Reconciliación de Inventarios de Combustible**

País	EL SALVADOR
Nombre de ES	UNO TRONCAL DEL NORTE
Código ES	730046
Mes	MAYO
Año	2022
Unidad de Medida	GALONES



Fecha	Tanque 1	Volumen Recibido en tanque	Ventas	Ajuste de Transferencias	Inventario Físico	Nivel de Agua	Información de Recepción y Descarga - Tanque 1				
	Producto: SUPER						Tipo: GASOLINA	Piloto	Unidad #	Comp. #	Cantidad en Volumen Facturado
1/may/22	Inventario Inicial	2,631			1,951						
2/may/22		1,000	668		2,179		JUAN AVALOS	S-48	24785		1,000
3/may/22		1,000	747		2,535		SAMUEL PINEDA	1-T	24908		1,000
4/may/22			623		1,903						
5/may/22		1,000	650		2,237		DANILO ALVARADO	S-43	64		1,000
6/may/22			724		1,512						
7/may/22		2,000	688		2,804		IVAN LARIOS	S-59	181		2,000
8/may/22			688		2,121						
9/may/22			681		1,440						
10/may/22		1,000	724		1,724		ORLANDO MEJIA	S-40	355		1,000
11/may/22		1,000	761		1,951		SALVADOR RIVERA	11-T	434		1,000
12/may/22		1,000	745		2,198		ABEL ARIAS	12-T	510		1,000
13/may/22			645		1,530						
14/may/22		2,000	839		2,699		CARLOS MEDRANO	S-50	659		2,000
15/may/22			812		1,874						
16/may/22			747		1,105						
17/may/22		1,000	695		1,395		JOSE REMIREZ	59-1	836		1,000

**Anexo 2 “Control de inventario de combustible” Hoja 2**

Fecha	Inventario Inicial (A)	Volumen Facturado (L)	Volumen Recibido en Tanque (B)	Ventas (C)	Ajuste de Transferencias (Z)	Inventario Teórico (D)=A+B-C+Z	Inventario Físico (E)	Nivel de Agua en Tanque (F)	Varianza en Volumen (G)=(E)-(D)	Varianza en Volumen de Recepciones (M)=(B)-(L)	Varianza (%) Sobre Ventas (H)=G/C * 100	Varianza Acumulada (I)	Acumulada en Volumen de Recepciones (N)	Ventas Acumuladas (J)	Varianza Acumulada (%) sobre Ventas (K)=(I)/J * 100
1	2,631	-	-	668	-	1,963	1,951	-	(12)	-	-1.8%	(12)	-	668	-1.79%
2	1,951	1,000	1,000	747	-	2,204	2,179	-	(25)	-	-3.3%	(37)	-	1,415	-2.60%
3	2,179	1,000	1,000	662	-	2,517	2,535	-	18	-	2.8%	(18)	-	2,078	-0.89%
4	2,535	-	-	623	-	1,912	1,903	-	(9)	-	-1.4%	(27)	-	2,701	-1.00%
5	1,903	1,000	1,000	650	-	2,253	2,237	-	(16)	-	-2.5%	(43)	-	3,351	-1.30%
6	2,237	-	-	724	-	1,513	1,512	-	(1)	-	-0.1%	(44)	-	4,075	-1.09%
7	1,512	2,000	2,000	686	-	2,828	2,804	-	(22)	-	-3.2%	(66)	-	4,761	-1.39%
8	2,804	-	-	688	-	2,116	2,121	-	5	-	0.7%	(62)	-	5,448	-1.13%
9	2,121	-	-	681	-	1,440	1,440	-	(0)	-	0.0%	(62)	-	6,129	-1.01%
10	1,440	1,000	1,000	724	-	1,716	1,724	-	8	-	1.2%	(53)	-	6,854	-0.78%
11	1,724	1,000	1,000	761	-	1,963	1,951	-	(12)	-	-1.6%	(66)	-	7,614	-0.86%
12	1,951	1,000	1,000	745	-	2,206	2,198	-	(8)	-	-1.1%	(74)	-	8,359	-0.88%
13	2,198	-	-	645	-	1,553	1,530	-	(23)	-	-3.5%	(97)	-	9,004	-1.07%
14	1,530	2,000	2,000	839	-	2,691	2,699	-	8	-	0.9%	(89)	-	9,843	-0.90%
15	2,699	-	-	812	-	1,887	1,874	-	(13)	-	-1.6%	(101)	-	10,656	-0.95%
16	1,874	-	-	747	-	1,127	1,105	-	(22)	-	-3.0%	(123)	-	11,403	-1.08%
17	1,105	1,000	1,000	695	-	1,410	1,395	-	(15)	-	-2.1%	(138)	-	12,098	-1.14%
18	1,395	2,000	2,000	728	-	2,667	2,689	-	22	-	3.0%	(116)	-	12,826	-0.91%
19	2,689	-	-	668	-	2,021	1,997	-	(24)	-	-3.6%	(141)	-	13,493	-1.04%
20	1,997	1,000	1,000	677	-	2,320	2,304	-	(16)	-	-2.4%	(157)	-	14,170	-1.11%
21	2,304	2,000	2,000	786	-	3,518	3,530	-	12	-	1.5%	(145)	-	14,956	-0.97%
22	3,530	-	-	612	-	2,918	2,910	-	(8)	-	-1.3%	(153)	-	15,568	-0.99%
23	2,910	1,000	1,000	804	-	3,106	3,101	-	(5)	-	-0.7%	(159)	-	16,371	-0.97%
24	3,101	-	-	689	-	2,412	2,419	-	7	-	1.0%	(152)	-	17,060	-0.89%
25	2,419	1,000	1,000	602	-	2,817	2,804	-	(13)	-	-2.2%	(165)	-	17,662	-0.94%
26	2,804	1,000	1,000	684	-	3,120	3,111	-	(9)	-	-1.4%	(175)	-	18,345	-0.95%
27	3,111	-	-	691	-	2,420	2,410	-	(10)	-	-1.5%	(185)	-	19,036	-0.97%
28	2,410	1,000	1,000	724	-	2,686	2,680	-	(6)	-	-0.9%	(191)	-	19,760	-0.97%
29	2,680	-	-	703	-	1,977	1,969	-	(8)	-	-1.1%	(199)	-	20,463	-0.97%
30	1,969	1,000	1,000	744	-	2,225	2,207	-	(18)	-	-2.5%	(217)	-	21,207	-1.02%
31	2,207	1,000	1,000	705	-	2,502	2,497	-	(5)	-	-0.7%	(222)	-	21,912	-1.01%