

INFORME FINAL DE LABORES

2010-2013

Lic. Mario Gómez Pacheco

Septiembre, 2013

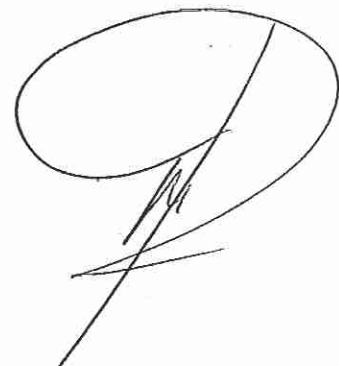
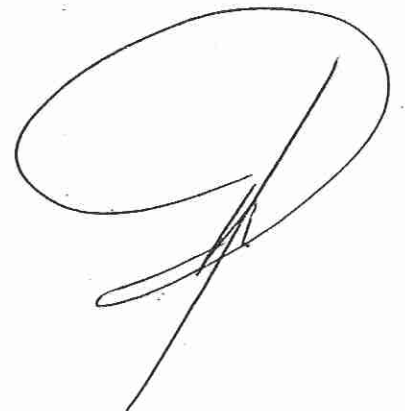
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital letter 'P' with a horizontal line through it and a vertical line extending downwards from the bottom of the 'P'.

TABLA DE CONTENIDOS

Introducción.....	3
Plan Estratégico RECOPE.....	3
Principales Reformas Legales.....	6
Principales Logros Alcanzados.....	6
a) Situación Financiera de la Entidad.....	6
b) Infraestructura.....	8
c) Calidad del Servicio.....	10
d) Control Interno.....	11
e) Tecnologías de la Información.....	12
f) Recursos Humanos.....	13
g) Responsabilidad social.....	13
h) Seguridad y Salud Ocupacional.....	15

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and several sweeping strokes below.

INFORME DE LABORES

I. INTRODUCCIÓN

Mediante el presente documento y en condición de ex Tesorero de la Refinadora Costarricense de Petróleo (RECOPE) para el periodo 2010-2013, procedo a informar sobre las labores más importantes desempeñadas por el suscrito. Es importante destacar que la labora sustancial desplegada, forma parte del Plan Estratégico 2010-2014 definido por la Junta Directiva de RECOPE, con base en estudios económicos y operativos de la entidad.

Procedo a continuación a detallar los logros alcanzados de mayor importancia.

II. CONTENIDO DEL PLAN ESTRATÉGICO

Misión de RECOPE

(Ley 6588 del 13 de agosto 1981 y Ley 7356 de 6 de septiembre de 1993)

Abastecer los combustibles requeridos por el país, mediante la administración del monopolio del Estado en la importación, refinación y distribución al mayoreo de combustibles, asfalto y naftas, para promover el desarrollo del país.

Visión de RECOPE

Ser un pilar de la competitividad de Costa Rica.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and several intersecting lines below.

Objetivos Estratégicos:

- i) Desarrollar y mantener la infraestructura para asegurar el abastecimiento de combustibles en condiciones competitivas: puertos, refinería (nueva y actual), sistema de distribución.
- ii) Asegurar el abastecimiento de petróleo y derivados, diversificando las fuentes, desarrollando alianzas, el uso de futuros e implementando un sistema de administración de riesgo para este propósito.
- iii) Establecer una cultura empresarial orientada hacia la eficiencia y la simplificación de los procesos, para disminuir costos y gastos (\$/Bbl), de tal forma que los precios en Costa Rica sean los más competitivos del área, asegurando el suministro continuo y la calidad de los productos.
- iv) Desarrollar los proyectos y operaciones de forma amigable con el ambiente y de manera que garanticen la sostenibilidad, el uso racional de la energía y el establecimiento de medidas para mitigar la huella de carbono de RECOPE.
- v) Consolidar la carrera laboral de RECOPE, promoviendo una cultura de cumplimiento de metas objetivas, evaluación del desempeño y el desarrollo profesional, mediante el entrenamiento y la creación de la universidad virtual.
- vi) Desarrollar una cultura de servicio al cliente, para atender en forma oportuna y eficiente sus necesidades.
- vii) Promover la investigación y el desarrollo para incorporar los biocombustibles a la matriz energética nacional.
- viii) Desarrollar las actividades operacionales, constructivas y administrativas observando los estándares de seguridad de la industria petrolera. Mantener una cultura de protección integral del trabajador en todos los órdenes requeridos, su desarrollo individual y social, motivándolo a realizar sus

labores teniendo en cuenta la responsabilidad de RECOPE S.A., con la sociedad costarricense.

Valores:

-Integridad

Conducción de la empresa de conformidad a los más elevados principios éticos y la ley.

Uso racional y eficiente de todos los recursos de la empresa para el logro de su misión y estrategias. Desarrollar una mística de trabajo y no contar con empleados improductivos.

-El cliente es lo primero


Nuestra labor se realiza para la satisfacción del cliente directo e indirecto.

-Rapidez, calidad y eficiencia

Debemos actuar con diligencia, trabajando en equipo para cumplir con la visión de hacer a RECOPE S.A. un pilar de la economía costarricense por la calidad de sus productos, servicios y su competitividad. Reducción de costos y gastos controlables en forma permanente.

-Protección de la naturaleza y responsabilidad social

Todas las actividades se desarrollarán de manera que reduzcan el impacto en el cambio climático, de forma sostenible y con responsabilidad social.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and several intersecting lines below.

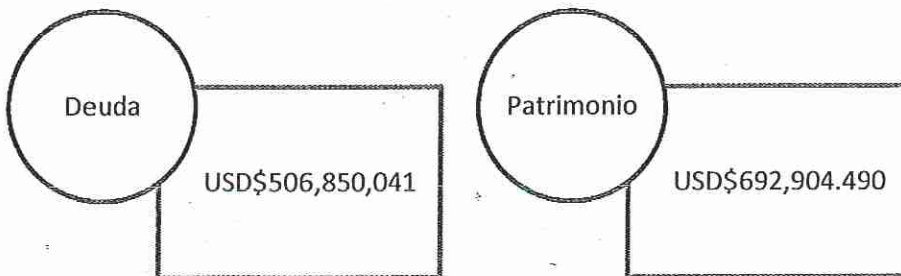
III. PRINCIPALES REFORMAS LEGALES

Durante el periodo 2010-2013 no se presentó ninguna reforma legal significativa en las norma número 6588 (Ley que Regula a la Refinadora Costarricense de Petróleo) ni tampoco en la ley número 7356, que constituyen el marco legal de operación de esta entidad pública, de conformidad con lo estatuido en los artículos 11 tanto de la Constitución Política como de la Ley General de la Administración Pública, no obstante, si han existido gestiones relevantes ante el Tribunal Contencioso Administrativo en relación con la determinación de que si RECOPE es o no sujeto pasivo del impuesto sobre la renta, y sobre la metodología que aplica la ARESEP para la fijación de precios.

IV. PRINCIPALES LOGROS ALCANZADOS

a) Situación Financiera de la entidad

Los principales logros alcanzados con nuestra administración se pueden observar en el siguiente recuadro que compara el nivel de endeudamiento con el patrimonio total de la entidad.



A large, stylized handwritten signature or mark, possibly consisting of the letters 'L' and 'G' intertwined, is located in the bottom right corner of the page.

A través de la capitalización de utilidades no distribuidas, el capital accionario de RECOPE pasó de tres millones de colones (3,000,000.00) a 200 103 000 000.00, con un valor por acción de 6,670,100 millones. Es importante destacar que el trámite para que estos valores se reflejen en los libros contables, se debe esperar la aprobación del Consejo de Gobierno como accionista de la entidad.

Otro factor relevante durante el periodo de gestión, lo constituye la rebaja en los precios de los combustibles aplicado por parte de la ARESEP, durante los meses de septiembre del 2011 hasta marzo del 2012. De conformidad con un estudio contable y financiero que fue contratado a la firma KPMG, se determinó que el modelo planteado sobre el excedente de efectivo al 31 de diciembre del 2010 fue por diecinueve mil millones y no de 63,243 millones como lo indicó la ARESEP. Dichas observaciones fueron remitidas a la entidad reguladora para su respectiva valoración.

En relación con la resolución del Tribunal Contencioso Administrativa antes aludida, se determinó que RECOPE es sujeto pasivo del impuesto sobre la renta, siempre y cuando existan excedentes que constituyan la base imponible del tributo, la cual se obtendrá como resultado de restar los ingresos brutos, los costos, los gastos útiles y las reservas de inversión o fondos de desarrollo, necesarios y pertinentes para generar divisas. En razón de lo anterior, se está negociando un arreglo de pago con la Administración Tributaria en relación con los periodos del 2004 al 2008.

Como un importante logro sobre este último tema, el estudio ordinario de precios 2013 incluye como costos las reservas de inversión y los inventarios estratégicos, lo cual incide significativamente en la determinación del pago del impuesto sobre la renta del periodo.

Las utilidades acumuladas a mayo 2013 de USD\$ 29, 090,207, aunque pueden parecer elevadas, son inadecuadas para una empresa que tiene un total de USD\$ 1,199,754,531 en activos, y cuyas ventas se duplican en un poco más de una década. La metodología fijada por la ARESEP resulta insostenible para la operatividad de la empresa. En este contexto, en el año 2011 se planteó una demanda ante el Tribunal Contencioso en contra de la ARESEP por una disminución de cuarenta y cuatro colones en promedio, en el precio de los combustibles durante el mes de septiembre del 2010.

Por otra parte, se debe mencionar que durante esta administración y por primera vez, se efectuó una colocación de bonos en el mercado costarricense por USD\$50, 000,000.00 (cincuenta millones de dólares, moneda de curso legal de los Estados Unidos de América); dinero que servirá para financiar los proyectos del muelle petrolero y un almacén estratégico. Esta colocación es relevante por cuanto se está recurriendo a un vehículo de titularización cuyos costos son menores a si la entidad tuviese que endeudarse a través de un crédito regular con una entidad bancaria.

b) Infraestructura

A continuación procedo a enumerar las principales obras construidas durante la administración que formé parte:

- **Sistema de Importación y Almacenamiento de Gas Licuado:** durante esta gestión se dio por terminada la primera etapa de esta obra, la cual consiste en una esfera de 25 mil barriles y seis tanques horizontales de 9 mil barriles en total. Es importante señalar que el abastecimiento de GLP es todavía el

eslabón más débil de la cadena de suministro de hidrocarburos. También se inició la construcción de cuatro esferas más de la misma capacidad.

- **Dragado de Mantenimiento del Atracadero:** Con esta obra, se obliga a los buques a transitar con un 30 por ciento de flete muerto, aumentando también el número de embarques y disminuyendo las demoras.
- **Inicio del Nuevo Muelle Petrolero:** el cual permitirá que atraquen buques de 80 mil toneladas, el doble de la capacidad actual. Actualmente existen cinco instalaciones de descarga (Esso en Caldera y Golfito, Texaco en Limón y en Cocal de Puntarenas y RECOPE en Limón).
- **Modernización de los planteles de ventas de Moín, El Alto y La Garita:** a través de la automatización y autoservicio en el despacho de combustible, la dosificación de etanol en las gasolinas y la recuperación de vapores, los nuevos cargaderos que están en fase de construcción duplicarán el caudal de cargar a 2270 litros por minuto.
- **Plantel de Distribución de Moín:** Este plantel ha sido totalmente remodelado y el cual es de vital importancia para la operativa de RECOPE siendo que ahí se centraliza el manejo de todos los productos que expende RECOPE. Por ejemplo, en dicho plantel se descargan los productos limpios así como el GDP, el fuel oil y el asfalto.
- **Terminal de Abastecimiento en Aeropuertos:** Las obras iniciadas en administraciones previas en el Aeropuerto internacional Juan Santamaría, han sido fenecidas de manera exitosa. De igual modo, la construcción de la terminal en el Aeropuerto Daniel Oduber presenta un gran avance para el cierre de esta administración.

Como un importante logro y objetivo de esta Administración, ha sido la construcción de la nueva refinería en Limón, la cual contará con el apoyo del gobierno de la República Popular de China y del gobierno de la República de Costa

Rica, quienes a través de una empresa o aventura conjunta, constituyeron la empresa SORESCO S.A. con igual capital accionario de ambas naciones.

En estos momentos, se cuenta con la ingeniería básica de la refinería y se podría proceder a la contratación del IPC (Ingeniería de Detalle Procura y Construcción) una vez que la oferta de la empresa CPECC (China Petroleum and Construction Company) sea valorada por la firma española Técnicas Reunidas, negociada con CPECC y revisada por las universidades públicas de Costa Rica.

Se debe destacar que mediante acuerdo en firme del Consejo Municipal de Limón, se acordó apoyar y respaldar el proyecto de ampliación y modernización de la Refinería en virtud del impacto positivo que dicho proyecto traerá a la comunidad.

c) Calidad del Servicio

Ligado a los avances en infraestructura, se han realizado importantes gestiones en cuanto a la calidad de los productos. La primera gestión fue reducir el contenido de azufre del diésel de 500 a 50 partes por millón lo cual se realizó en el 2010.

De igual modo, se incluyó en los carteles de licitación de las compras internacionales, la prohibición expresa de que los proveedores utilicen el aditivo MMT sin notificar a RECOPE.

En razón de que alguno de los proveedores utilizaron el citado aditivo MMT sin notificar a RECOPE, se presentaron los reclamos respectivos a los proveedores y se está a la espera de recibir la indemnización debida.

Por otra parte, se cambió la estrategia de compras de combustibles para alejarlas del mercado spot. Se estableció la realización de siguientes concursos anuales, que

persiguen obtener eficiencia mediante la agrupación o “bundling” para optimizar la logística y obtener mejores precios al hacer compras más elevadas.

En relación con el uso de energías limpias, se debe destacar que actualmente RECOPE se encuentra en la segunda fase de implementación del proyecto de investigación para el uso del hidrógeno como combustible. Este proyecto se desarrolla con la empresa Ad AstraRocket Company; en la siguiente etapa de investigación, se producirán los resultados.

En fecha febrero del 2013, el señor Presidente de la Junta Directiva presentó un proyecto para orientar a RECOPE en el uso de energías alternativas. Actualmente está disponible un documento preparado por la Dirección de Planificación de RECOPE que ha sido previamente discutido con el Ministerio de Planificación y que finalmente será sometido a conocimiento y discusión de la Junta Directiva de RECOPE.

Los planteles de RECOPE se están adecuando para incorporar el diez por ciento (10%) de bio-etanol en todas las gasolineras del país. Debido a las recomendaciones técnicas internacionales en cuanto a la mezcla del etanol con las gasolinas, se implementó una logística que consiste en importar el etanol en los buques de producto limpio en compartimientos separados y transportarlo en una línea dedicada del oleoducto.

d) Control Interno

La Contraloría General de la República cuenta con un Índice de Gestión Institucional (IGI) que mide la eficiencia en la prestación del servicio público, siendo que RECOPE fue calificada con la máxima nota disponible.

Los ítems que la Contraloría valoró para otorgar la calificación fueron: Planificación, gestión contable-financiera, control interno institucional, contratación administrativa, presupuesto, tecnologías de la información, servicio al usuario y recursos humanos. En todos ellos, RECOPE obtuvo una calificación de 100 puntos.

e) IT (Tecnologías de la Información)

Con el uso de las herramientas tecnológicas, se ha logrado disminuir el uso del papel en más de un treinta por ciento (30%).

Durante la administración se continuó con la implementación del sistema contable SAP. Con esta herramienta, los cierres mensuales actualmente se producen en menos de una semana y mediante el módulo de Business Intelligence (BI) se producen informes ejecutivos de los distintos aspectos de la gestión financiera que permite tomar decisiones oportunas.

Se migró la aplicación de correo electrónico a la “nube” mediante la implementación de Google Apps, simplificando el uso y mejorando el “up time”.

Se implementó el uso del Libre Office con el propósito de reducir el gasto en licencias y se está implementando un software de administración de documentos, Alfresco, también basado en apertura del código fuente.

De igual modo, se realizó una implementación del uso de la firma digital con el propósito de mejorar la eficiencia en el servicio público.

Finalmente, debemos destacar la creación de la “Universidad Virtual”, en donde se imparten diferentes cursos para la capacitación técnica de los funcionarios de RECOPE.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and a long, sweeping stroke that ends in a small flourish.

f) Recursos Humanos

A pesar de contar con un gran recurso humano, RECOPE inmerso en una economía mundial, necesita que su cuerpo técnico se especialice en cursos impartidos en habla inglesa, debido a que es en este idioma, en donde se realizan la mayoría de las transacciones y contratos.

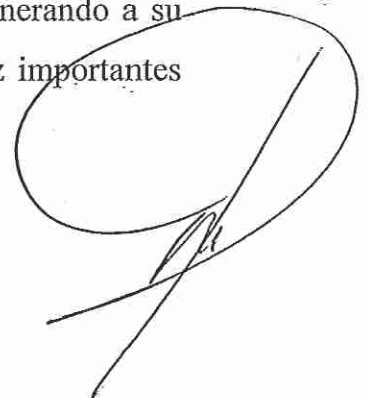
A fin de promover el anterior objetivo, se estableció un sistema de evaluación del desempeño basado en competencias y en el cumplimiento de objetivos para todo el personal. Basar los incentivos salariales en dichas herramientas es un reto para RECOPE que debe ser abordado.

Se estableció un convenio con la Universidad de Costa Rica (UCR) a fin de que evalúe los requisitos que se exigen actualmente para el ingreso a la institución y se establezca un Estudio Integral de Puestos de RECOPE que sea acorde con las exigencias del mercado tanto nacional como internacional.

g) Responsabilidad social

En relación con la temática de responsabilidad corporativa y la necesidad de servir a la comunidad, se efectuaron importantes donaciones de asfalto y emulsiones asfálticas a través de un programa dirigido a las municipalidades.

Siendo que la Municipalidad de Limón es uno de los cantones con mayor rezago social y en donde RECOPE efectúa gran parte de sus operaciones generando a su vez empleo para los habitantes de dicha zona, se realizaron a su vez importantes donaciones con dicho fin social, entre ellas mencionamos:

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is enclosed within a hand-drawn oval shape.

- Restauración del parque “Vargas”, considerado patrimonio nacional.
- Reconstrucción de la cancha de baloncesto “Los Baños”.
- Financiamiento al equipo de baloncesto de Limón de primera división.
- Aporte de licencias para el estudio del inglés y mejoramiento de la infraestructura de la biblioteca pública de Limón.

Durante nuestra administración se impulsó el programa educativo “Guardianes del ahorro” dirigido a niños y adolescentes para que adquieran hábitos de ahorro de combustible y conducción eficiente. Se explicó a los escolares sobre el origen de los petróleos, sus usos y tipos de combustibles, así como la importancia del uso racional de éstos y su impacto sobre el medio ambiente.

Por otra parte, se dio un acercamiento a las comunidades aledañas al poliducto a efectos de que tengan conocimiento sobre los planes de prevención, seguridad y atención de emergencias.

En relación con el manejo de desechos y el impacto ambiental que conlleva, se promovió un grupo de empleados de RECOPE y otras empresas tanto públicas como privadas, que se dieron a la tarea de recoger escombros y basura en los terrenos aledaños a la quebrada “La Cangreja” y un tramo importante de la carretera “32” que comunica Limón con San José. Esta actividad fue acompañada con charlas informativas sobre la necesidad de preservar el medio ambiente.

En la misma línea de lo supra indicado, RECOPE se unió al programa “EcoRomería, la promesa de todos” en donde varios entes públicos y privados aunaron esfuerzos para generar conciencia en los romeros sobre la necesidad de conservar la naturaleza y la clasificación de los desechos según su naturaleza.

Finalmente y sobre este tema, debemos resaltar la implementación del Plan Empresarial de Cambio Climático y Eficiencia Energética 2010-2014, con la meta de reproducir o compensar cincuenta mil toneladas de dióxido de carbono (CO₂) por

año de las emisiones, mediante proyectos de eficiencia energética, la siembra de árboles o la compra de bonos de carbono.

h) Seguridad y salud ocupacional

Durante esta administración se lograron importantes avances en el proceso de implantación del Sistema Integrado de Gestión en Ambiente, Salud y Seguridad Industrial (SIGAS&SI) con lo cual se procura asegurar en el corto y largo plazo, el buen desempeño en las labores de responsabilidad social y ambiental, generando un ambiente de trabajo más eficiente y de mejor calidad de vida para los empleados de RECOPE.

Como parte de estos esfuerzos, se realizó la entrega de la certificación de RECOPE como “Espacio Libre del Humo del Tabaco” por parte del IAFA (Instituto de Alcoholismo y Farmacodependencia).