



H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO
TESORERÍA MUNICIPAL
PRESUPUESTO DE EGRESOS
APERTURA PROGRAMÁTICA



DATOS GENERALES

Proyecto: Contabilidad	Fecha: 08/01/2022
Periodo de Ejecución:	Número de Proyecto: 2
Inicio: 01/01/2022 Fin: 31/12/2022	Costo del Proyecto: 9,654,996.38
Tipo de Proyecto: Administración Publica Eficiente	Cobertura: Municipal
Programa Especial: Bajo	Tipo de Acción: Administración Publica
Unidad Responsable:	
Nivel 1 01 - AYUNTAMIENTO	
Nivel 2 01.08 - TESORERIA MUNICIPAL	
Nivel 3 01.08.02 - DIRECCION DE CONTABILIDAD	
Plan de Desarrollo:	
Eje Rector	Prosperidad Económica y oportunidades para todos
Sub Eje	Economía y Hacienda Municipal
Programa	Desarrollo Economico y Financiero Sustentable
Objetivo	Gobernar los recursos públicos buscando la modernización, transparencia y el saneamiento financiero brindando con ello certeza a la ciudadanía del buen manejo de la Hacienda Pública Municipal.
Estrategia	Actualizar los procesos administrativos y contables en el Ayuntamiento y sus Paramunicipales
Objetivo Estratégico: Implementar acciones que fomenten el desarrollo e innovación de los sectores productivos del municipio, la creación de oportunidades laborales para la ciudadanía y la adecuada distribución de los bienes y recursos tanto del Ayuntamiento como en el municipio.	
Propósito Institucional: 2022	

MATRIZ DE INDICADORES

Fin

Objetivo: Contribuir a la generaion de informacion confiable mediante el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, normatividad aplicable y el uso de un sistema integral armonizado.	Unidad de Medida: Porcentaje
Nombre: Informacion Financiera Confiable	Periodo: Anual
Definición: Se compara el resultado de la ultima auditoria contra el resultado de la auditoria en curso, para evaluar la atencion y els eguimiento a las observaciones recurrentes.	Tipo de Indicador: Estrategico
Medio de Verificación: Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	Dimensión: Eficiencia
Método de Cálculo: (Num de observaciones ejercicio 2019()/Num de observaciones ejercicio 2020())*100	

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	2.00
Total:	2.00

Propósito [1]

Objetivo: Direccion de Contabilidad que actualmente cuenta con recomendaciones de control interno y seguimiento, se coordina con las diversas areas para cumplir oportunemnte y conforme a lo establecido con lo sugerido.

Nombre: Aplicacion eficiente de controles internos

Definición: Se compara el resultado de la ultima auditoria contra el resultado de la auditoria en curso, para evaluar la atencion y el seguimiento a las recomendaciones de control interno.

Medio de Verificación: Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo: $(\text{Num de recomendaciones ejercicio 2019} / \text{Num de recomendaciones ejercicio 2020}) * 100$

Unidad de Medida: Porcentaje

Periodo: Anual

Tipo de Indicador: Estrategico

Dimensión: Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	3.00
Total:	3.00

Componente [1.1]

Objetivo: Registros contables actualizados y confiables para la toma de desiciones.

Nombre: Grado de liquidez

Definición: Mide el grado de liquidez a corto plazo es decir de cada peso que deba el ayuntamiento cuantos pesos tiene para pagarlo.

Medio de Verificación: Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo: $(\text{Activo circulante menos inventario en almacen} / \text{Pasivo circulante}) * 100$

Unidad de Medida: Pesos

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	4.00
Segundo Trimestre	4.00
Tercer Trimestre	4.00
Cuarto Trimestre	4.00
Total:	16.00

Actividad [1.1.1]**Objetivo:** Elaboracion de conciliaciones bancarias.**Nombre:** Conciliaciones bancarias**Definición:****Medio de Verificación:** Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Conciliacion**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	102.00
Segundo Trimestre	102.00
Tercer Trimestre	102.00
Cuarto Trimestre	102.00
Total:	408.00

Actividad [1.1.2]**Objetivo:** Elaboracion de Estados Financieros de la administracion central**Nombre:** Elaboracion de Estados Financieros**Definición:****Medio de Verificación:** Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Estados Financieros**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	12.00
Segundo Trimestre	12.00
Tercer Trimestre	12.00
Cuarto Trimestre	12.00
Total:	48.00

Actividad [1.1.3]**Objetivo:** Elaboracion de Conciliacion Contable-Presupuestal de Ingresos**Nombre:** Conciliacion Contable-Presupuestal de Ingresos**Definición:****Medio de Verificación:** Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Conciliación de Ingresos**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	3.00
Segundo Trimestre	3.00
Tercer Trimestre	3.00
Cuarto Trimestre	3.00
Total:	12.00

Actividad [1.1.4]**Objetivo:** Elaboracion de Estados Financieros Consolidados**Nombre:** Estados Financieros Consolidados**Definición:****Medio de Verificación:** Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Estados Financieros Co**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	7.00
Total:	7.00

Actividad [1.1.5]**Objetivo:** Elaboracion de Consiliacion patrimonial de muebles e inmuebles entre las cifras contables y el padron de bienes**Nombre:** Conciliacion Patrimonial**Definición:****Medio de Verificación:** Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Conciliacion**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	1.00
Segundo Trimestre	1.00
Tercer Trimestre	1.00
Cuarto Trimestre	1.00
Total:	4.00

Actividad [1.1.6]**Objetivo:** Revision analitica de saldos en balanza**Nombre:** Revision de Saldos en Balanza de Comprobacion**Definición:****Medio de Verificación:** Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Cedula Analitica**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	1.00
Segundo Trimestre	1.00
Tercer Trimestre	1.00
Cuarto Trimestre	1.00
Total:	4.00

Componente [1.2]

Objetivo: Grado de avance en cumplimiento de Armonizacion Contable

Nombre: Armonizacion contable implementada

Definición: Mide el grado de cumplimiento en relacion a la Ley general de Contabilidad Gubernamental y nomatividad aplicable.

Medio de Verificación: Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo: $(\text{Calificacion Sevac año anterior} / \text{Calificacion Sevac año en curso}) * 100$

Unidad de Medida: Porcentaje

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	1.00
Total:	1.00

Actividad [1.2.1]

Objetivo: Mantener el sistema infomatico actualizado y supervisado, administracion central y paramunicipales

Nombre: Actualizar y supervisar el funcionamiento del SIAC

Definición:

Medio de Verificación: Tikets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo:

Unidad de Medida: Reporte

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	1.00
Segundo Trimestre	1.00
Tercer Trimestre	1.00
Cuarto Trimestre	1.00
Total:	4.00

Actividad [1.2.2]													
Objetivo: Elaboracion de manuales contables y de procedimientos Nombre: Elaboracion de manuales contables Definición: Medio de Verificación: Tikets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales. Método de Cálculo:	Unidad de Medida: Manuales Periodo: Trimestral Tipo de Indicador: Gestion Dimensión: Eficiencia <table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Programado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primer trimestre</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Segundo Trimestre</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Tercer Trimestre</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Cuarto Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Total:</td> <td>1.00</td> </tr> </tbody> </table>	Periodo	Programado	Primer trimestre	0.00	Segundo Trimestre	0.00	Tercer Trimestre	0.00	Cuarto Trimestre	1.00	Total:	1.00
Periodo	Programado												
Primer trimestre	0.00												
Segundo Trimestre	0.00												
Tercer Trimestre	0.00												
Cuarto Trimestre	1.00												
Total:	1.00												

Actividad [1.2.3]													
Objetivo: Implementacion del sistema de Recursos Humnos, Nomina y Control de asistencia Nombre: Sietema de Recursos Humanos Definición: Medio de Verificación: Tikets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales. Método de Cálculo:	Unidad de Medida: Sistema Periodo: Trimestral Tipo de Indicador: Gestion Dimensión: Eficiencia <table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Programado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primer trimestre</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Segundo Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Tercer Trimestre</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Cuarto Trimestre</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Total:</td> <td>1.00</td> </tr> </tbody> </table>	Periodo	Programado	Primer trimestre	0.00	Segundo Trimestre	1.00	Tercer Trimestre	0.00	Cuarto Trimestre	0.00	Total:	1.00
Periodo	Programado												
Primer trimestre	0.00												
Segundo Trimestre	1.00												
Tercer Trimestre	0.00												
Cuarto Trimestre	0.00												
Total:	1.00												

BENEFICIARIOS

Nombre	Programado
Personas	126,890.00
Masculino	63,953.00
Femenino	62,937.00

ARBOLES

Problemas		Objetivos	
Cumplimiento parcial a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Normatividad emitida por CONAC		Cumplimiento total a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Normatividad emitida por CONAC.	
Causas	Efectos	Medios	Fines
1 Desconocimiento de algunos funcionarios de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y Normatividad aplicable. (Causa Inmediata)	Incremento de observaciones de la auditoria superior de fiscalizacion. Aplicacion de registros y procesos de forma manual susceptible a errores humanos.	1 Conocimiento de todos los funcionarios de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y Normatividad aplicable. (Proposito) 2 Implementacion completa del sistema integral de armonizacion contable. (Proposito)	Disminucion de observaciones de la auditoria superior de fiscalizacion. Aplicacion de registros y procesos de form automatizada. Congruencia en la aplicacion de procesos administrativos con relacion a la normatividad vigente.

2 Implementacion incompleta del sistema integral de armonizacion contable. (Causa Inmediata)	Incongruencia en la aplicacion de procesos administrativos con relacion a la normatividad vigente.	3 Normatividad Interna actualizada. (Proposito)	
3 Normatividad Interna desactualizada. (Causa Inmediata)			

MANUEL ZERMEÑO CHAVEZ
TESORERO MUNICIPAL

ALEJANDRA RODRIGUEZ HERRERA
DIRECTORA DE CONTABILIDAD