



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



**DATOS GENERALES**

<b>Proyecto:</b> Contabilidad	<b>Fecha:</b> 04/01/2023
<b>Periodo de Ejecución:</b>	<b>Número de Proyecto:</b> 2
Inicio: 01/01/2023    Fin: 31/12/2023	<b>Costo del Proyecto:</b> 9,878,601.55
<b>Tipo de Proyecto:</b> Administración Publica Eficiente	<b>Cobertura:</b> Municipal
<b>Programa Especial:</b> Bajo	<b>Tipo de Acción:</b> Administración Publica
<b>Unidad Responsable:</b>	
Nivel 1 01 - AYUNTAMIENTO	
Nivel 2 01.06 - TESORERIA MUNICIPAL	
Nivel 3 01.06.02 - DIRECCION DE CONTABILIDAD	
<b>Plan de Desarrollo:</b>	
Eje Rector	Prosperidad Económica y Gobierno Austero
Sub Eje	Economía y Hacienda Municipal
Programa	Hacienda Digital e Inversión Pública
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
<b>Objetivo Estratégico:</b> 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.	
<b>Propósito Institucional:</b> Contabilidad	

**MATRIZ DE INDICADORES**

**Fin**

<b>Objetivo:</b> Contribuir a la generación de información confiable mediante el cumplimiento de la Ley General, normatividad aplicable y el uso de un sistema integral confiable.	<b>Unidad de Medida:</b> Porcentaje												
<b>Nombre:</b> Informacion Financiera Confiable	<b>Periodo:</b> Anual												
<b>Definición:</b> 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.	<b>Tipo de Indicador:</b> Estrategico												
<b>Medio de Verificación:</b> Minutas, reportes, lsitas de asitencia, manuales evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	<b>Dimensión:</b> Eficiencia												
<b>Método de Cálculo:</b> (Numero de observaciones ejercicio 2020()-Numero de observaciones ejercicio 2021())*100													
	<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>2.00</td> </tr> <tr> <td><b>Total:</b></td> <td><b>2.00</b></td> </tr> </tbody> </table>	Periodo	Programado	Primer trimestre	0.00	Segundo Trimestre	0.00	Tercer Trimestre	0.00	Cuarto Trimestre	2.00	<b>Total:</b>	<b>2.00</b>
Periodo	Programado												
Primer trimestre	0.00												
Segundo Trimestre	0.00												
Tercer Trimestre	0.00												
Cuarto Trimestre	2.00												
<b>Total:</b>	<b>2.00</b>												
<b>Supuesto:</b> Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.													

**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 la normatividad aplicable

**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:**  $(\text{Num de recomendaciones ejercicio 2021} / \text{Num de recomendaciones ejercicio 2020}) * 100$

**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
<b>Total:</b>	<b>3.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Componente [1.1]**

**Objetivo:** Registros contables actualizados y confiables para la toma de desicion

**Nombre:** Informacion financiera actualizada y revisada

**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 pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias

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

**Unidad de Medida:** Balanza de Comprobaci

**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
<b>Total:</b>	<b>12.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Actividad [1.1.1]****Objetivo:** Elaboracion de conciliaciones bancarias.**Nombre:** Conciliaciones bancarias**Definición:** Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales**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:** Conciliaciones bancarias mensuales realizadas()/Conciliaciones bancarias mensuales programadas()**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
<b>Total:</b>	<b>408.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.**Actividad [1.1.2]****Objetivo:** Elaboracion de Estados Financieros de la administracion central**Nombre:** Elaboracion de Estados Financieros**Definición:** Elaboración de estados financieros del ayuntamiento**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**Método de Cálculo:** Elaboración de Estados Financieros()/Estados Financieros programados()**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
<b>Total:</b>	<b>48.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Actividad [1.1.3]**

**Objetivo:** Elaboracion de Estados Financieros Consolidados  
**Nombre:** Estados Financieros Consolidados  
**Definición:** Elaboración de consolidación de estados financieros  
**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  
**Método de Cálculo:** Elaboración de Estado Financieros Consolidados Realizados()/Estados Financieros Consolidados Programados()

**Unidad de Medida:** Estados Financieros  
**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
<b>Total:</b>	<b>7.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Actividad [1.1.4]**

**Objetivo:** Elaboración de Conciliación patrimonial de muebles e inmuebles entre las cifras contables y el padron de bienes  
**Nombre:** Elaboración de Conciliacion Patrimonial  
**Definición:** Elaborar la conciliación de patrimonio de bienes muebles e inmuebles  
**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  
**Método de Cálculo:** Elaboración de la conciliación de los bienes muebles e inmuebles()/Programación de conciliación trimestral de los bienes()

**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
<b>Total:</b>	<b>4.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Actividad [1.1.5]****Objetivo:** Elaboración de manuales contables y de procedimientos**Nombre:** Elaboración de manuales contables**Definición:** Elaborar Manuales Contables**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 p**Método de Cálculo:** Elaboración de manuales en el ejercicio()/Programación de actualización de manuales()**Unidad de Medida:** Manuales**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	1.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	0.00
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.**Componente [1.2]****Objetivo:** Grado de avance en cumplimiento de Armonización Contable**Nombre:** Armonizacion contable implementada**Definición:** Mide el grado de cumplimiento en relación a la Ley general de Contabilidad Gubernamental y normatividad 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**Método de Cálculo:** (Calificaicon SEVAC año anterior()/Calificaicon 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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Actividad [1.2.1]**

**Objetivo:** Mantener el sistema informatico actualizado y supervisado, administracion central y paramunicipales  
**Nombre:** Actualizar y supervisar el funcionamiento del SIAC  
**Definición:** Realizar los reportes de incidencias reportados que las áreas reportan, para la solución del proveedor  
**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 p  
**Método de Cálculo:** Reportes de Incidencias Solucionados()/Reportes de Incidencias Reportados()

**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
<b>Total:</b>	<b>4.00</b>

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, las condiciones de salud en cuanto a la pandemia son aptas para el trabajo en oficina y no via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.

**Actividad [1.2.2]**

**Objetivo:** Mantener calificación alta en las evaluaciones SEVAC  
**Nombre:** Evaluaciones SEVAC  
**Definición:** Promedio de evaluaciones se mantengan altas.  
**Medio de Verificación:** Sistema actualizado, información completa  
**Método de Cálculo:** Evaluaciones Realizadas()/Evaluaciones Programadas()

**Unidad de Medida:** Evaluación  
**Periodo:** Trimestral  
**Tipo de Indicador:** Gestion  
**Dimensión:** Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	1.00
Tercer Trimestre	1.00
Cuarto Trimestre	1.00
<b>Total:</b>	<b>3.00</b>

**Supuesto:** personal activo

**BENEFICIARIOS**

Nombre	Programado
<b>Personas</b>	<b>126,890.00</b>
Masculino	64,386.00
Femenino	62,504.00

**ARBOLES**

Problemas		Objetivos	
Cumplimiento Parcial de la Ley de Contabilidad Gubernamental y a la Normatividad emitida por CONAC		Cumplimiento total de la Ley de Contabilidad Gubernamental y a la Normatividad emitida por CONAC	
Causas	Efectos	Medios	Fines
1 Desconocimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y normatividad aplicable. (Causa Inmediata)	Incremento de observaciones del órgano superior de fiscalización. Aplicación de registros y procesos de forma manual susceptible a errores humanos	1 Conocimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y normatividad aplicable. (Proposito)	Disminución de observaciones del órgano superior de fiscalización. Aplicación de registros y procesos de forma automática
2 Implementacion incompleta del sistema integral de armonizacion contable (Causa Inmediata)	Incongruencia en la aplicacion de procesos administrativos con relacion a la normatividad vigente.	2 Implementacion completa del sistema integral de armonizacion contable (Proposito)	Congruencia en la aplicacion de procesos administrativos con relacion a la normatividad vigente.

3 Normatividad Interna desactualizada (Causa Inmediata)		3 Normatividad Interna actualizada (Proposito)	
--	--	---	--

---

**MANUEL ZERMEÑO CHAVEZ**  
**TESORERO MUNICIPAL**

---

**ALEJANDRA RODRIGUEZ HERRERA**  
**DIRECTORA DE CONTABILIDAD**