



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



DATOS GENERALES

Proyecto: Tesorería Municipal	Fecha: 04/01/2023
Periodo de Ejecución:	Número de Proyecto: 1
Inicio: 01/01/2023 Fin: 31/12/2023	Costo del Proyecto: 55,940,805.48
Tipo de Proyecto: Administración Publica Eficiente	Cobertura: Municipal
Programa Especial: Bajo	Tipo de Acción: Administración Publica
Unidad Responsable:	
Nivel 1 01 - AYUNTAMIENTO	
Nivel 2 01.06 - TESORERIA MUNICIPAL	
Nivel 3 01.06.01 - TESORERIA MUNICIPAL OFICINA DEL TITULAR	
Plan de Desarrollo:	
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
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: Tesorería Municipal	

MATRIZ DE INDICADORES

Fin	
Objetivo: Contribuir al fortalecimiento de la Tesorería Municipal mediante la implementación de controles administrativos y el saneamiento financiero.	Unidad de Medida: Informe
Nombre: Fortalecimiento de la Tesorería Municipal	Periodo: Anual
Definición: Representa el cumplimiento de la realización del informe anual de gestión	Tipo de Indicador: Estrategico
Medio de Verificación: Informe Anual de gestión	Dimensión: Eficacia
Método de Cálculo: (Informe anual de gestión realizado()/Informe anual de gestión programado())*100	
Supuesto: Recursos financieros suficientes	

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

Propósito [1]

Objetivo: Contar con los suficientes controles administrativos y flujo de efectivo, aplican lineamientos y normas administrativas para eficientar los procesos y saneamiento de las finanzas municipales

Nombre: Eficiencia en los procesos administrativos

Definición: Representa el cumplimiento del informe operativo anual de las áreas internas de la Tesorería Municipal

Medio de Verificación: Manuales de procedimientos, firma de convenios, gestión de recursos, Normas técnicas administrativas, lineamientos establecidos CONAC.

Método de Cálculo: $(\text{Reporte Operativo Anual realizado} / \text{Reporte Operativo Anual programado}) * 100$

Unidad de Medida: Reporte**Periodo:** Anual**Tipo de Indicador:** Estrategico**Dimensión:** Eficacia

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

Supuesto: Recursos financieros y administrativos suficientes**Componente [1.1]**

Objetivo: Llevar a cabo una Hacienda Pública Municipal, eficaz, ordenada y digital, dando un seguimiento cabal recursos públicos, atención de auditorias, revisión y supervisión de deuda pública, supervisión, elaboración y cumplimiento de programas operativos anuales, proyecto de egresos e ingresos, llevar a cabo el Presupuesto Participativo y automatización de procesos

Nombre: Hacienda digital y eficiente

Definición: Representa el porcentaje de cumplimiento de los reportes operativos detallados de las áreas

Medio de Verificación: Reportes operativos por área, oficios

Método de Cálculo: $(\text{Reportes operativos de área realizados} / \text{Reportes operativos de área programados}) * 100$

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

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

Supuesto: Recursos financieros, humanos y materiales, solicitudes

Actividad [1.1.1]

Objetivo: Reuniones internas de trabajo con la Dirección de Contabilidad, Dirección de Recaudación de Rentas Municipal y Departamentos.

Nombre: Reuniones estratégicas

Definición: Representa el cumplimiento de las reuniones internas de trabajo de la Tesorería Municipal

Medio de Verificación: Lista de asistencia, oficios

Método de Cálculo: $(\text{Reuniones internas de trabajo realizadas}) / (\text{Reuniones internas de trabajo programadas}) * 100$

Unidad de Medida: Reunión**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestión**Dimensión:** Eficacia

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

Supuesto: Convocatoria de reunión**Actividad [1.1.2]**

Objetivo: Depuración y destrucción de documentación de acuerdo a la normatividad aplicable

Nombre: Depuración y destrucción de documentos

Definición: Representa el cumplimiento de ejecución de actas de destrucción y depuración de documentación

Medio de Verificación: Acta de destrucción de documentos

Método de Cálculo: $(\text{Actas de ejecución realizadas}) / (\text{Actas de ejecución programadas}) * 100$

Unidad de Medida: Actas**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestión**Dimensión:** Eficacia

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

Supuesto: Convocatoria**Actividad [1.1.3]**

Objetivo: Seguimiento a la Calificación Crediticia de Fitch Ratings con la finalidad de analizar la calificación y sus métricas a mejorar

Nombre: Calificación Fitch Ratings

Definición: Representa el cumplimiento de la generación del informe anual de calificación crediticia de Fitch Ratings.

Medio de Verificación: Boletín emitido por la calificadora, factura y correos.

Método de Cálculo: $(\text{Publicación de Boletín de Fitch Ratings realizada}) / (\text{Publicación de Boletín de Fitch Ratings programada}) * 100$

Unidad de Medida: Publicación**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestión**Dimensión:** Eficacia

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

Supuesto: Contratación de calificadora y dar cumplimiento a los reportes e informes solicitados.

Actividad [1.1.4]

Objetivo: Transparentar y difundir la información financiera y presupuestal a las ciudadanas y los ciudadanos, conforme a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información

Nombre: Transparencia informativa

Definición: Representa el cumplimiento de publicaciones en el portal de transparencia

Medio de Verificación: Publicación en el portal de transparencia del ayuntamiento y envío de formatos a la Dirección de Transparencia

Método de Cálculo: $(\text{Publicaciones de formatos de transparencia realizadas} / \text{Publicaciones de formatos de transparencia programados}) * 100$

Unidad de Medida: Publicación

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	120.00
Segundo Trimestre	120.00
Tercer Trimestre	120.00
Cuarto Trimestre	120.00
Total:	480.00

Supuesto: Publicación de información y cumplir con los reportes y formatos solicitados

Actividad [1.1.5]

Objetivo: Coordinación y Elaboración del Proyecto de Presupuesto de Egresos 2024.

Nombre: Proyecto de Presupuesto de Egresos 2024

Definición: Coordinación y Elaboración del Proyecto de Presupuesto de Egresos 2022.

Medio de Verificación: Publicación en el Periódico Oficial del Estado

Método de Cálculo: $(\text{Proyecto de Presupuesto de Egresos 2023 realizado} / \text{Proyecto de Presupuesto de Egresos 2023 programado}) * 100$

Unidad de Medida: Publicación

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Turnar oficio a dependencias para solicitud de anteproyecto, revisión de anteproyecto, enviar anteproyecto de Egresos a la Comisión de Hacienda y envío al Congreso del Estado para su aprobación en tiempo y forma.

Actividad [1.1.6]

Objetivo: Coordinación y Elaboración del Proyecto de Ley de Ingresos 2024.

Nombre: Proyecto de Ley de Ingresos 2024

Definición: Coordinación y Elaboración del Proyecto de Ley de Ingresos 2023.

Medio de Verificación: Publicación en el Periódico Oficial del Estado

Método de Cálculo: $(\text{Proyecto de Ley de Ingresos 2023 realizado} / \text{Proyecto de Ley de Ingresos 2023 programado}) * 100$

Unidad de Medida: Publicación

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Turnar oficio a dependencias para solicitud de anteproyecto, revisión de anteproyecto, enviar anteproyecto de Egresos a la Comisión de Hacienda y envío al Congreso del Estado para su aprobación en tiempo y forma

Componente [1.2]

Objetivo: Llevar a cabo la programación operativa y presupuestal de la administración pública municipal, con la finalidad de llevar a cabo de manera óptima y eficaz los procesos internos.

Nombre: Programación y Presupuesto Hacendario

Definición: Representa la realización del reporte trimestral de la situación programática y presupuestaria

Medio de Verificación: SIAC, Oficios, informe

Método de Cálculo: $(\text{Reporte trimestral programático y presupuestal realizado}) / (\text{Reporte trimestral programático y presupuestal programado}) * 100$

Supuesto: Sistema Integral de Armonización Contable

Unidad de Medida: Reporte

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Actividad [1.2.1]

Objetivo: Llevar a cabo la calificación de las actividades de los programas operativos anuales de las dependencias centrales y paramunicipales, con la finalidad de vigilar su cumplimiento.

Nombre: Evaluación de Programas Operativos Anuales

Definición: Representa el cumplimiento del informe trimestral de gestión de los programas operativos anuales

Medio de Verificación: Base de datos de calificación de actividades por dependencia y paramunicipales

Método de Cálculo: $(\text{Evaluación de POA's realizada}) / (\text{Evaluación de POA's programada}) * 100$

Supuesto: Ejecución de los programas y proyectos

Unidad de Medida: Evaluación

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Estrategico

Dimensión: Eficacia

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: Llevar a cabo la proceso de modificaciones de los programas operativos anuales de las dependencias centrales y paramunicipales, con su debido acompañamiento y revisión

Nombre: Modificaciones de Programas Operativos Anuales

Definición: Representa la apertura de modificaciones programáticas de sus proyectos anuales

Medio de Verificación: Oficio de modificaciones, oficios de dependencias, validación del POA{s en el Sistema Integral de Armonización Contable

Método de Cálculo: $(\text{Procedimiento de modificaciones programáticas realizado}) / (\text{Procedimiento de modificaciones programáticas programado}) * 100$

Supuesto: Oficios, modificaciones programáticas

Unidad de Medida: Procedimiento

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Estrategico

Dimensión: Eficacia

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

Componente [1.3]

Objetivo: Llevar a cabo la revisión y generación de información financiera, según la normatividad aplicable, para llevar a cabo auditorias de carácter estatal y federal.

Nombre: Cuenta Pública Evaluada

Definición: Representa la realización del informe trimestral de la cuenta pública

Medio de Verificación: Oficios, formatos, reportes

Método de Cálculo: $(\text{Informe trimestral de cuenta pública realizado}) / (\text{Informe trimestral de cuenta pública programado}) * 100$

Supuesto: Personal capacitado, SIAC, Información financiera

Unidad de Medida: Informe

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Actividad [1.3.1]

Objetivo: Gestión, control y supervisión de la Deuda Pública Municipal

Nombre: Supervisión de la Deuda Pública

Definición: Cumplimiento de la entrega de informe a SHCP

Medio de Verificación: Reportes a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

Método de Cálculo: $(\text{Informe hacendario realizado}) / (\text{Informe hacendario programado}) * 100$

Supuesto: Personal capacitado con conocimiento de Deuda publica, aplicación de leyes aplicables, cumplimiento de reportes e informes

Unidad de Medida: Informe

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	1.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	1.00
Cuarto Trimestre	0.00
Total:	2.00

Actividad [1.3.2]

Objetivo: Contestación y seguimiento a Pliegos de Observaciones de la Auditoría de parte del Estado de Baja California y de la Auditoría Superior de la Federación

Nombre: Auditorías ASEBC/ASF

Definición: Los informes al pliego realizados y puestos a disposición de la auditoría.

Medio de Verificación: Oficio de Solventación, Oficios de Confrontas y Dictámenes emitidos.

Método de Cálculo: $(\text{Pliego realizado de auditoría realizado})/(\text{Pliego realizado de auditoría programado}) * 100$

Unidad de Medida: Pliego

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Aplicación de Normas y lineamientos emitidos por el CONAC.

Actividad [1.3.3]

Objetivo: Llevar a cabo la realización y entrega de la información financiera suficiente para la presentación de la Cuenta Pública del 2022 ante el Congreso del Estado de Baja California, donde dicha información comprende el 1er, 2do, 3er y 4to trimestre.

Nombre: Presentación de Cuenta Pública 2022

Definición: Realización y entrega de la Cuenta Pública 2022

Medio de Verificación: Oficio, paquete de información

Método de Cálculo: $(\text{Realización y entrega de Cuenta Pública 2022})/(\text{Programación realización y entrega de Cuenta Pública 2022}) * 100$

Unidad de Medida: Cuenta Publica

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Cuenta Pública realizada, SIAC

Componente [1.4]

Objetivo: Llevar a cabo la revisión analítica del flujo de efectivo para llevar a cabo procedimientos internos del área.

Nombre: Egresos Hacendarios Municipales

Definición: Representa la realización del informe de flujo de efectivo

Medio de Verificación: Reporte de posición bancaria, Estados de cuenta bancario, SPEI, Cheques, etc.

Método de Cálculo: $(\text{Informe de flujo de efectivo realizado})/(\text{Informe de flujo de efectivo programado}) * 100$

Unidad de Medida: Reporte

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	6.00
Segundo Trimestre	6.00
Tercer Trimestre	6.00
Cuarto Trimestre	6.00
Total:	24.00

Supuesto: Control del flujo de efectivo y realización de reportes de posición financiera

Actividad [1.4.1]

Objetivo: Revisión de la deuda pendiente con proveedores, para programar para su pago correspondiente.

Nombre: Pagaduría Hacendaria

Definición: Reporte y revisión de los compromisos pendientes de pago a proveedores

Medio de Verificación: Contra-recibos

Método de Cálculo: $(\text{Revisión de pagos pendientes}() / \text{Revisión de pagos programados}()) * 100$

Unidad de Medida: Supervisión

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	6.00
Segundo Trimestre	6.00
Tercer Trimestre	6.00
Cuarto Trimestre	6.00
Total:	24.00

Supuesto: Revisión del Flujo de Efectivo disponible, saldo en bancos, revisión de deuda con proveedores

Actividad [1.4.2]

Objetivo: Revisión analítica de estados de cuenta bancarios

Nombre: Estados de Cuenta Bancarios

Definición: Realización de estados de cuenta bancarios

Medio de Verificación: Reporte de posición bancaria, estados de cuenta, SPEI, Cheques

Método de Cálculo: $(\text{Estados de cuenta realizados}() / \text{Estados de cuenta solicitados}()) * 100$

Unidad de Medida: Estados de Cuenta

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Obtención de estados de cuenta bancarios y revisión de estados de cuenta bancarios

Actividad [1.4.3]

Objetivo: Llevar a cabo el archivo de forma correcta y ordenada sobre las póliza de egresos con la documentación soporte correspondiente para su revisión en su caso.

Nombre: Póliza documentada

Definición: Revisión y archivo correspondiente a los trámites finalizados.

Medio de Verificación: Pólizas de cheque y SPEI

Método de Cálculo: $(\text{Reporte de pólizas realizado}() / \text{Reporte de pólizas programado}()) * 100$

Unidad de Medida: Reporte

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestion

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Revisión de póliza de egreso con documentación soporte y integración de pólizas de egreso.

BENEFICIARIOS

Nombre	Programado
Personas	126,890.00
Masculino	64,386.00
Femenino	62,504.00

ARBOLES

Problemas		Objetivos	
Necesidad de recursos administrativos y financieros para el cumplimiento de las obligaciones de la Hacienda Pública Municipal		Tener los suficientes recursos administrativos, financieros y operativos para el cumplimiento de las obligaciones de la Hacienda Pública Municipal	
Causas	Efectos	Medios	Fines
1 Insuficientes herramientas para evaluar el desempeño de la gestión. (Causa Inmediata) 2 En ocasiones el ingreso recaudado no es el proyectado (Causa Inmediata) 3 Insuficientes manuales de procesos administrativos (Causa Inmediata)	Observaciones recurrentes en la cuenta pública No se cumplen al 100% las metas programáticas No se cumplen oportunamente los compromisos de pago.	1 Tener procesos digitales para las tareas diarias de las áreas internas de la Hacienda Pública Municipal (Proposito) 2 Suficientes herramientas para evaluar el desempeño de la gestión administrativa y de los programas operativos anuales (Proposito) 3 El ingreso municipal sea el proyectado o en su caso mayor a este para llevar a cabo un plan de egresos equilibrado (Proposito)	Que no existan observaciones en el pliego de la Auditoria con relación a la Cuenta Pública 2023 Cumplimiento del 100% y supervisión de los programas operativos anuales con sus elementos totales para su análisis y medición. Se cumplen oportunamente con los procedimientos de egresos (pagos, egresos, requisiciones, etc.)

MANUEL ZERMEÑO CHAVEZ
TESORERO MUNICIPAL

MANUEL ZERMEÑO CHAVEZ
TESORERO MUNICIPAL