



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



DATOS GENERALES

Proyecto: Contabilidad	Fecha: 08/01/2024
Periodo de Ejecución:	Número de Proyecto: 2
Inicio: 01/01/2024 Fin: 31/12/2024	Costo del Proyecto: 7,835,981.16
Tipo de Proyecto: Administración Pública Eficiente	Cobertura: Municipal
Programa Especial: Bajo	Tipo de Acción: Administración Pública
Unidad Responsable:	
Nivel 1 01 - AYUNTAMIENTO	
Nivel 2 01.06 - TESORERIA MUNICIPAL	
Nivel 3 01.06.02 - DIRECCION DE CONTABILIDAD	
Plan de Desarrollo:	
Eje Rector	Prosperidad Económica y Gobierno Austero
Sub Eje	Administración
Programa	Manejo Eficiente de Recursos
Objetivo	Colaborar con Tesorería municipal en mejorar la productividad y en apoyo a la estabilidad de las finanzas públicas, buscando un ejercicio fiscal justo y equilibrado que permita brindar un servicio de calidad y trato humano a los empleados del ayuntamiento y ciudadanía en general.
Estrategia	Programa de austeridad permanente y restructuración de nómina por medio de la implementación de tabulador de sueldos, eficiencia y transparencia en procesos de compra y contratación de servicios y de los bienes muebles e inmuebles propiedad del ayuntamiento.
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:	2024

MATRIZ DE INDICADORES

Fin

Objetivo: Contribuir a la generación de información confiable mediante el cumplimiento de la Ley General, normatividad aplicable y el uso de un sistema integral confiable.

Nombre: Información Financiera Confiable

Definición: Se compara el resultado de la última auditoría contra el resultado de la auditoría en curso, para evaluar la atención y el seguimiento a las observaciones recurrentes.

Medio de Verificación: Reportes, listas de asistencia, evaluaciones aplicadas, auditorías, cuenta pública trimestral, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo: $(\text{Numero de observaciones 2021}() / \text{Numero de observaciones 2022}()) * 100$

Unidad de Medida: Porcentaje

Periodo: Anual

Tipo de Indicador: Estratégico

Dimensión: Eficacia

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

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

Propósito [1]

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

Nombre: Aplicación eficiente de la normatividad aplicable

Definición: e compara el resultado de la última auditoría contra el resultado de la auditoría en curso, para evaluar la atención y el seguimiento a las recomendaciones de control interno.

Medio de Verificación: Reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorías, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo: $(\text{Numero de recomendaciones 2022}() - \text{Numero de recomendaciones 2021}()) * 100$

Unidad de Medida: Porcentaje

Periodo: Anual

Tipo de Indicador: Estratégico

Dimensión: Eficiencia

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

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

Componente [1.1]

Objetivo: Registros contables actualizados y confiables
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.

Unidad de Medida: Balanza de Comprobaci
Periodo: Trimestral
Tipo de Indicador: Gestion

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

Dimensión: Eficiencia

Método de Cálculo: Activo circulante()/Pasivo circulante()

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

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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.

Actividad [1.1.1]

Objetivo: Elaboración de conciliaciones bancarias.
Nombre: Conciliaciones bancarias
Definición: Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales.

Unidad de Medida: Conciliacion
Periodo: Trimestral
Tipo de Indicador: Gestion

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.

Dimensión: Eficiencia

Método de Cálculo: Conciliaciones bancarias realizadas()/Conciliaciones bancarias programads()

Periodo	Programado
Primer trimestre	100.00
Segundo Trimestre	100.00
Tercer Trimestre	100.00
Cuarto Trimestre	100.00
Total:	400.00

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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.

Actividad [1.1.2]

Objetivo: Elaboración de Estados Financieros de la administración central
Nombre: Elaboración de Estados Financieros
Definición: Elaboración de estados financieros del ayuntamiento

Unidad de Medida: Conciliación**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestión**Dimensión:** Eficiencia

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

Método de Cálculo: Elaboración de estados financieros()/Estados financieros programados()

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

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

Actividad [1.1.3]

Objetivo: Elaboración de Estados Financieros Consolidados
Nombre: Estados Financieros Consolidados
Definición: Elaboración de consolidación de estados financieros

Unidad de Medida: Estados Financieros Col**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestión**Dimensión:** Eficiencia

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

Método de Cálculo: Elaboración de estados financieros consolidados()/Estados financieros consolidados realizados()

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

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

Actividad [1.1.4]

Objetivo: Elaboración de Conciliación patrimonial de muebles e inmuebles entre las cifras contables y el padrón de bienes

Nombre: Elaboración de Conciliación 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, conciliaciones presupuestales.

Método de Cálculo: Elaboración de la conciliación de bienes muebles e inmuebles()/Programación de conciliación trimestral de los bienes()

Unidad de Medida: Conciliación

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestión

Dimensión: Eficiencia

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

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

Componente [1.2]

Objetivo: Grado de avance en cumplimiento de Armonización Contable

Nombre: Armonización contable implementada

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

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

Método de Cálculo: $(\text{Calificación CEVAC año anterior}) / (\text{Calificación CEVAC año corriente}) * 100$

Unidad de Medida: Porcentaje

Periodo: Trimestral

Tipo de Indicador: Gestión

Dimensión: Eficiencia

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

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

Actividad [1.2.1]

Objetivo: Mantener el sistema informático actualizado y supervisado, administración 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: Tickets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorías, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo

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
Total:	4.00

Supuesto: Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático 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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas 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: Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	1.00
Tercer Trimestre	1.00
Cuarto Trimestre	1.00
Total:	3.00

Supuesto: El equipo informático y el sistema SIAC funciona en óptimas condiciones para obtener evidencias

BENEFICIARIOS

Nombre	Programado
Personas	120,890.00
Masculino	60,890.00
Femenino	60,000.00

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 Implementación incompleta del sistema integral de armonización contable (Causa Inmediata)	Incongruencia en la aplicación de procesos administrativos con relación a la normatividad vigente.	2 Implementación completa del sistema integral de armonización contable (Proposito)	Congruencia en la aplicación de procesos administrativos con relación a la normatividad vigente.
3 Normatividad Interna desactualizada (Causa Inmediata)			

		3 Normatividad Interna actualizada (Proposito)	
--	--	---	--

JOSE FRANCISCO SIGLER PINEDA
TESORERO MUNICIPAL

BIANCA ADILENE QUEVEDO RUIZ
ENCARGADA DESPACHO DE LA DIRECCION DE
CONTABILIDAD