

DATOS GENERALES

Programa: Estados Financieros Oportunos y Confiables	Fecha:
Periodo de Ejecución:	Número de Programa: 4
Inicio: 01/01/2018 Fin: 31/12/2018	Costo del Programa: 2,634,124.89
Tipo de Programa: Administración Publica Eficiente	Cobertura: Municipal
Programa Especial: Bajo	Tipo de Acción: Administración Publica
Unidad Responsable:	
Nivel 1 01 - Ayuntamiento Municipal de Playas de Rosarito	
Nivel 2 01.09 - Tesorería Municipal	
Nivel 3 01.09.01 - Tesorería Municipal	
Nivel 4 01.09.01.04 - Contabilidad	
Plan de Desarrollo:	
Eje Rector	GOBIERNO INNOVADOR Y EFICIENTE
Sub Eje	Gobierno Eficiente
Programa	Cuentas Claras
Objetivo	Ejercer el gasto público del Ayuntamiento de manera eficiente, eficaz y basado en resultados
Estrategia	Actualizar los procesos administrativos y contables en el Ayuntamiento y sus Paramunicipales.
Objetivo Estratégico: Establecer un modelo integral para mejorar la calidad de la administración pública municipal que permita instrumentar políticas públicas orientadas a la modernización, innovación y uso eficiente de los recursos públicos.	
Propósito Institucional: Contribuir a la emisión Estados Financieros Oportunos y Confiables mediante el cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y la normatividad en materia de Armonización Contable.	

MATRIZ DE INDICADORES

Fin													
Objetivo: Contribuir a la emisión Estados Financieros Oportunos y Confiables mediante el cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad en materia de Armonización Contable.	Unidad de Medida: Porcentaje												
Nombre: Información Financiera confiable y en tiempo real.	Periodo: Anual												
Definición: Se compararan las observaciones del ejercicio anterior vs el ejercicio corriente en busca de la disminución de observaciones anuales.	Tipo de Indicador: Estrategico												
Medio de Verificación: Auditoria, Cuenta Pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	Dimensión: Eficacia												
Método de Calculo: $((\)/(\))*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>12.00</td> </tr> <tr> <td>Total:</td> <td>12.00</td> </tr> </tbody> </table>	Periodo	Programado	Primer trimestre	0.00	Segundo Trimestre	0.00	Tercer Trimestre	0.00	Cuarto Trimestre	12.00	Total:	12.00
Periodo	Programado												
Primer trimestre	0.00												
Segundo Trimestre	0.00												
Tercer Trimestre	0.00												
Cuarto Trimestre	12.00												
Total:	12.00												

Propósito [1]

Objetivo: El departamento de contabilidad que cumple parcialmente con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental, logra cumplir con la emisión de información financiera confiable y oportuna conforme a lo establecido en la Ley.

Nombre: Información Financiera Confiable y Oportuna

Definición: Se comparara el resultado de la evaluación en cumplimiento de armonización contable en lo referente a los registros contables, estados financieros y notas de la ASF del año anterior vs año corriente buscando aumentar el grado de avance.

Medio de Verificación: Auditoria, cuenta pública trimestral y anual, conciliaciones bancarias y presupuestales y papeles de trabajo.

Método de Calculo: $(\text{Resultado 2017}() / \text{Resultado 2018}()) * 100$

Unidad de Medida: Porcentaje

Periodo: Anual

Tipo de Indicador: Estrategico

Dimensión: Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	48.00
Total:	48.00

Componente [1.1]

Objetivo: Información Financiera actualizada.

Nombre: Registros contables del Ayuntamiento actualizados

Definición:

Medio de Verificación: Cuentas públicas trimestrales, anuales, conciliaciones bancarias y presupuestales y papeles de trabajo.

Método de Calculo:

Unidad de Medida: Balanza de Comprobación

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 [1.1.1]

Objetivo: Actualización y depuración de registros contables.

Nombre: Actualización y depuración de registros contables.

Definición:

Medio de Verificación: Información Financiera, pólizas, papeles de trabajo.

Método de Calculo:

Unidad de Medida: Conciliación

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 [1.1.2]**Objetivo:** Elaboración de conciliaciones bancarias**Nombre:** Elaboración de conciliaciones bancarias**Definición:****Medio de Verificación:** Información Financiera, pólizas, papeles de trabajo y conciliaciones bancarias.**Método de Calculo:****Unidad de Medida:** Conciliacion**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	132.00
Segundo Trimestre	132.00
Tercer Trimestre	132.00
Cuarto Trimestre	132.00
Total:	528.00

Actividad [1.1.3]**Objetivo:** Elaboración de Estados Financieros.**Nombre:** Elaboracion de Estados Financieros.**Definición:****Medio de Verificación:** Información Financiera, pólizas, papeles de trabajo.**Método de Calculo:****Unidad de Medida:** Reporte**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

Componente [1.2]**Objetivo:** Registros Contables del Patrimonio conciliados**Nombre:** Registros Contables del Patrimonio Completamente Conciliados Contra el Padrón de Oficialia Mayor.**Definición:****Medio de Verificación:** Cuenta Publica, papeles de trabajo, padrón de bienes**Método de Calculo:****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	20.00
Total:	20.00

Actividad [1.2.1]

Objetivo: Elaboración de Conciliación Patrimonial entre las cifras contables y del padrón de bienes.

Nombre: Elaboración de Conciliación Patrimonial entre las cifras contables y del padrón de bienes.

Definición:

Medio de Verificación: Información Financiera, pólizas, papeles de trabajo.

Método de Cálculo:

Unidad de Medida: Conciliacion

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 [1.2.2]

Objetivo: Determinación y aplicación de los ajustes por diferencias identificadas.

Nombre: Determinación y aplicación de los ajustes por diferencias identificadas.

Definición:

Medio de Verificación: Información Financiera, pólizas, papeles de trabajo.

Método de Cálculo:

Unidad de Medida: Polizas

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

Componente [1.3]

Objetivo: Estados Financieros consolidados de Paramunicipales

Nombre: Estados Financieros Consolidados

Definición:

Medio de Verificación: Cuenta pública anual del ayuntamiento y de sus paramunicipales, papeles de trabajo.

Método de Cálculo:

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
Total:	7.00

Actividad [1.3.1]**Objetivo:** Revisión de la información financiera de las Paramunicipales previa al cierre del ejercicio.**Nombre:** Revisión de la información financiera de las Paramunicipales.**Definición:****Medio de Verificación:** Estados financieros de Paramunicipales e institutos.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Informe**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	10.00
Total:	10.00

Actividad [1.3.2]**Objetivo:** Recopilación de los Estados Financieros aprobados por las juntas de Gobierno de las Paramunicipales.**Nombre:** Recopilación de los Estados Financieros de las Paramunicipales**Definición:****Medio de Verificación:** Estados financieros de Paramunicipales e institutos.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Reporte**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	10.00
Total:	10.00

Actividad [1.3.3]**Objetivo:** Integración de los Estados Financieros Consolidados.**Nombre:** Integración de los Estados Financieros Consolidados.**Definición:****Medio de Verificación:** Estados financieros de Paramunicipales e institutos.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Reporte**Periodo:** Trimestral**Tipo de Indicador:** Gestion**Dimensión:** Eficiencia

Periodo	Programado
Primer trimestre	0.00
Segundo Trimestre	0.00
Tercer Trimestre	0.00
Cuarto Trimestre	10.00
Total:	10.00

Componente [1.4]

Objetivo: Archivo contable organizado
Nombre: Archivo contable organizado
Definición:

Medio de Verificación: Fotos, bitácora de entradas y salidas de documentación.

Método de Calculo:

Unidad de Medida: Libramiento
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
Total:	1.00

Actividad [1.4.1]

Objetivo: Reubicación y organización de archivo por ejercicio.
Nombre: Reubicación y organización de archivo.
Definición:

Medio de Verificación: Pólizas, Cajas Archivadoras.

Método de Calculo:

Unidad de Medida: Libramiento
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
Total:	1.00

Actividad [1.4.2]

Objetivo: Implementación de Control de Entradas y Salidas de Documentos.
Nombre: Control de Entradas y Salidas de Documentos.
Definición:

Medio de Verificación: Pólizas, Cajas Archivadoras.

Método de Calculo:

Unidad de Medida: Bitacora
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
Total:	1.00

BENEFICIARIOS

Nombre	Programado
Persona	96,734.00
Masculino	48,270.00
Femenino	48,464.00

ARBOLES

Problemas		Objetivos	
Información Financiera No Confiable		Información Financiera Contable y en Tiempo Real	
Causas	Efectos	Medios	Fines

1 Incremento de las observaciones del Órgano de Fiscalización Superior 2 Mala toma de decisiones	Desconocimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera. Sistema Contable Ineficiente	1 Conocimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera. 2 Sistema Contable Eficiente	Disminución de las observaciones de Órgano de Fiscalización Superior Buena Toma de Decisiones
---	---	--	--

GERARDO ALFREDO ROCHA CENTENO
TESORERO MUNICIPAL

ELIZABETH TOVAR SERVIN
CONTADOR GENERAL