



## H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### PRESUPUESTO DE EGRESOS

#### APERTURA PROGRAMÁTICA



#### DATOS GENERALES

**Proyecto:** Contabilidad Municipal Armonizada

**Fecha:**

**Periodo de Ejecución:**

**Número de Proyecto:** 2

Inicio: 01/01/2021 Fin: 31/12/2021

**Costo del Proyecto:** 6,172,275.54

**Tipo de Proyecto:** Administración Pública Eficiente

**Cobertura:** Municipal

**Programa Especial:** Bajo

**Tipo de Acción:** Administración Pública

**Unidad Responsable:**

Nivel 1 01 - AYUNTAMIENTO

Nivel 2 01.08 - TESORERIA MUNICIPAL

Nivel 3 01.08.02 - DIRECCION DE CONTABILIDAD

**Plan de Desarrollo:**

Eje Rector Gobierno Democrático

Sub Eje Gobierno Humano y Transparente

Programa Gobierno Humano

Objetivo Eficiencia en la actualización de la Reglamentación Municipal para brindar certeza Jurídica a la Ciudadanía y a los Servidores Públicos en Ejercicio de sus Funciones, e impulsar la transparencia del Cabildo.

Estrategia Fortalecer los vínculos con el Cuerpo Colegiado, las Dependencias Centrales y Paramunicipales, a través de la revisión y actualización de la Reglamentación Municipal en beneficio de la Ciudadanía y mantener una fuerte vinculación entre las sesiones del Ayuntamiento y el sentir de los Rosaritenses .

**Objetivo Estratégico:** Crear una estructura de gobierno que permita orientar y ejecutar acciones y políticas públicas en el municipio para construir un gobierno austero, honesto y libre de corrupción que atienda las necesidades de la población.

**Propósito Institucional:** Contabilidad Municipal Armonizada

#### MATRIZ DE INDICADORES

**Fin**

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

**Unidad de Medida:** Porcentaje

**Nombre:** Información Financiera Confiable

**Periodo:** Anual

**Definición:**

**Tipo de Indicador:** Estratégico

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

**Dimensión:** Eficiencia

**Método de Cálculo:**

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>

**Propósito [1]**

**Objetivo:** Direccion de Contabilidad que actualmente incumple con alguna normatividad, lineamiento o regla

**Nombre:** Aplicacion eficiente de la normatividad aplicable

**Definición:**

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

**Método de Cálculo:**

**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>

**Componente [1.1]**

**Objetivo:** Registros contables del ayuntamiento depurados, actualizados y revisados.

**Nombre:** Informacion Financiera actualizada y revisada

**Definición:**

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

**Método de Cálculo:**

**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>

**Actividad [1.1.1]**

**Objetivo:** Elaboracion de conciliaciones bancarias.

**Nombre:** Informacion financiera actualizada y revisada

**Definición:**

**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, 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
<b>Total:</b>	<b>408.00</b>

**Actividad [1.1.2]**

**Objetivo:** Elaboracion de Estados Financieros de la administracion central

**Nombre:** Elaboracion de Estados Financieros

**Definición:**

**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, 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
<b>Total:</b>	<b>48.00</b>

**Actividad [1.1.3]**

**Objetivo:** Elaboracion de Estados Financieros Consolidados con Paramunicipales

**Nombre:** Elaboracion de Estados Financieros Consolidados

**Definición:**

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

**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
<b>Total:</b>	<b>7.00</b>

**Actividad [1.1.4]**

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

**Nombre:** Elaboración dem Conciliación patrimonial

**Definición:**

**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, 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
<b>Total:</b>	<b>4.00</b>

**Actividad [1.1.5]****Objetivo:** Plan de Prevision Social Implementado**Unidad de Medida:** Plan**Nombre:** Plan de Prevision Social Implementado**Periodo:** Trimestral**Definición:****Tipo de Indicador:** Gestion**Medio de Verificación:** Contrato de fiscalista, papeles de trabajo de percepciones, estudio de prestaciones, acuerdo de acabido para su aprobacion**Dimensión:** Eficiencia**Método de Cálculo:**

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>

**Actividad [1.1.6]****Objetivo:** Estados Financieros Auditados**Unidad de Medida:** Dictamen**Nombre:** Estados Financieros Auditados**Periodo:** Trimestral**Definición:****Tipo de Indicador:** Gestion**Medio de Verificación:** Contrato de auditores externos, dictamen**Dimensión:** Eficiencia**Método de Cálculo:**

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>

**Componente [1.2]****Objetivo:** Grado de avance en cumplimiento de Armonizacion Contable**Unidad de Medida:** Porcentaje**Nombre:** Avance en armonizacion contable implementada**Periodo:** Trimestral**Definición:****Tipo de Indicador:** Gestion**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, conciliaciones presupuestales.**Dimensión:** Eficiencia**Método de Cálculo:**

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>

**Actividad [1.2.1]**

**Objetivo:** Mantener el Sistema Informatico actualizado y supervisado

**Unidad de Medida:** Reporte

**Nombre:** Actualizar y supervisar el funcionamiento del SIAC

**Periodo:** Trimestral

**Definición:**

**Tipo de Indicador:** Gestión

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

**Dimensión:** Eficiencia

**Método de Cálculo:**

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>

**Actividad [1.2.2]**

**Objetivo:** Sistematizacion en SIAC de la consolidacion de estados financieros

**Unidad de Medida:** Cuenta Publica

**Nombre:** Sistematizacion de consolidacion de estados financieros

**Periodo:** Trimestral

**Definición:**

**Tipo de Indicador:** Gestión

**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, tikets levantados, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, conciliaciones presupuestales.

**Dimensión:** Eficiencia

**Método de Cálculo:**

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>

**Actividad [1.2.3]**

**Objetivo:** Elaboracion de manuales contables y de procedimientos

**Unidad de Medida:** Manuales

**Nombre:** Elaboracion de manuales

**Periodo:** Trimestral

**Definición:**

**Tipo de Indicador:** Gestión

**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, tickets, pantallas de captura, evaluaciones, auditorias, guias de cumplimiento, etc.

**Dimensión:** Eficiencia

**Método de Cálculo:**

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>

**Componente [1.3]****Objetivo:** Administración eficiente de Recursos Federales**Nombre:** Administración eficiente de Recursos Federales**Definición:****Medio de Verificación:** Minutas, reportes, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, tickets, pantallas de captura, evaluaciones, auditorias, guias de cumplimiento, etc.**Método de Cálculo:****Unidad de Medida:** Auditoria**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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**Actividad [1.3.1]****Objetivo:** Elaboracion de informes del Fortamun en el Sistema del Formato Unico**Unidad de Medida:** Reporte**Nombre:** Informes del FORTAMUN en el Formato Unico**Periodo:** Trimestral**Definición:****Tipo de Indicador:** Gestión**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, tickets, pantallas de captura, evaluaciones, auditorias, guias de cumplimiento, etc.**Dimensión:** Eficiencia**Método de Cálculo:**

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>

**Actividad [1.3.2]****Objetivo:** Elaboracion de informes del FISM en el portal de la SHCP y en el MIDS Sedesol**Unidad de Medida:** Reporte**Nombre:** Informe del FISM en SHCP y MIDS Sedesol**Periodo:** Trimestral**Definición:****Tipo de Indicador:** Gestión**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, tickets, pantallas de captura, evaluaciones, auditorias, guias de cumplimiento, etc.**Dimensión:** Eficiencia**Método de Cálculo:**

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>

**Actividad [1.3.3]**

**Objetivo:** Elaboracion de informes del FORTASEG en aplicativo de SHCP y RISS

**Unidad de Medida:** Reporte

**Nombre:** Informe del FORTASEG en SHCP y RISS

**Periodo:** Trimestral

**Definición:**

**Tipo de Indicador:** Gestión

**Medio de Verificación:** Minutas, reportes, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, tickets, pantallas de captura, evaluaciones, auditorias, guias de cumplimiento, etc.

**Dimensión:** Eficiencia

**Método de Cálculo:**

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>

**BENEFICIARIOS**

Nombre	Programado
<b>Personas</b>	<b>96,734.00</b>
Masculino	48,367.00
Femenino	48,367.00

**ARBOLES**

<b>Problemas</b>		<b>Objetivos</b>	
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	
<b>Causas</b>	<b>Efectos</b>	<b>Medios</b>	<b>Fines</b>
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	1 Conocimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y normatividad aplicable. (Propósito)	Disminución de observaciones del órgano superior de fiscalización
2 Implementación incompleta del sistema integral de armonización contable (Causa Inmediata)	Aplicación de registros y procesos de forma manual susceptible a errores humanos	2 Implementación completa del sistema integral de armonización contable (Propósito)	Aplicación de registros y procesos de forma automática
3 Normatividad Interna desactualizada (Causa Inmediata)	Incongruencia en la aplicación de procesos administrativos con relación a la normatividad vigente	3 Normatividad Interna actualizada (Propósito)	Congruencia en la aplicación de procesos administrativos con relación a la normatividad vigente

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

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