



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



**DATOS GENERALES**

<b>Proyecto:</b>	CONTABILIDAD MUNICIPAL ARMONIZADA	<b>Fecha:</b>	07/04/2025
<b>Periodo de Ejecución:</b>		<b>Número de Proyecto:</b>	2
<b>Inicio:</b> 01/01/2025	<b>Fin:</b> 31/12/2025	<b>Costo del Proyecto:</b>	17,858,983.53
<b>Tipo de Proyecto:</b>	Administración Publica Eficiente	<b>Cobertura:</b>	Municipal
<b>Programa Especial:</b>	Bajo	<b>Tipo de Accion:</b>	Administración Pu

**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>	Pliego Observaciones
<b>Nombre:</b>	Información 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 atención y el seguimiento a las observaciones recurrentes.	<b>Tipo de Indicador:</b>	Estrategico
<b>Medio de Verificación:</b>	Reportes, listas de asitencia, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	<b>Dimensión:</b>	Eficacia
<b>Metodo de Calculo:</b>	NUMERO DE OBSERVACIONES ULTIMA AUDITORIA()/NUMERO DE OBSERVACIONES EN CURSO()		
<b>Supuesto:</b>	Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.		

  

ACUMULADO DEL PERIODO		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
<b>Programado:</b>	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Modificado:</b>	0.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Avance:</b>	0.00	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Porcentaje:</b>	0.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Semaforo:</b>		Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	0.00	0.00	0.00	0.00%		

  

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Critico	X < 50.00 y X > 120.00

**Propósito**

<b>Objetivo:</b>	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.	<b>Unidad de Medida:</b>	Porcentaje
<b>Nombre:</b>	Aplicación eficiente de la normatividad aplicable	<b>Periodo:</b>	Anual



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



<b>Definición:</b>	se compara el resultado de la ultima auditoria contra el resultado de la auditoría en curso, para evaluar la atención y el seguimiento a las recomendaciones de control interno.	<b>Tipo de Indicador:</b>	Estrategico
<b>Medio de Verificación:</b>	Reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	<b>Dimensión:</b>	Eficacia
<b>Metodo de Calculo:</b>	(NÚMERO DE RECOMENDACIONES ANTERIORES()/NÚMERO DE RECOMENDACIONES EN CURSO())*100		
<b>Supuesto:</b>	Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.		
<b>ACUMULADO DEL PERIODO</b>			
<b>Programado:</b>	0.00		
<b>Modificado:</b>	0.00		
<b>Avance:</b>	0.00		
<b>Porcentaje:</b>	0.00%		
<b>Semaforo:</b>			

Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Junio	0.00	0.00	0.00	0.00%		

**PARAMETROS DE SEMAFORIZACIÓN**

Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Critico	X < 50.00 y X > 120.00

<b>Componente [1]</b>			
<b>Objetivo:</b>	Registros contables actualizados y confiables	<b>Unidad de Medida:</b>	Balanza de Comprobacion
<b>Nombre:</b>	Información financiera actualizada y revisada	<b>Periodo:</b>	Trimestral
<b>Definición:</b>	Mide el grado de liquidez a corto plazo es decir de cada peso que deba el ayuntamiento cuantos pesos tiene para pagarlo.	<b>Tipo de Indicador:</b>	Gestion
<b>Medio de Verificación:</b>	Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias	<b>Dimensión:</b>	Eficacia
<b>Metodo de Calculo:</b>	ACTIVO CIRCULANTE()/PASIVO CIRCULANTE()		
<b>Supuesto:</b>	Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.		



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



ACUMULADO DEL PERIODO		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
<b>Programado:</b>	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Modificado:</b>	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Avance:</b>	2.00	Primer trimestre - Febrero	1.00	1.00	1.00	100.00%		
<b>Porcentaje:</b>	100.00%	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Semaforo:</b>	Aceptable	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	1.00	1.00	1.00	100.00%		

  

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Critico	X < 50.00 y X > 120.00

Componente [2]			
<b>Objetivo:</b>	Grado de avance en cumplimiento de Armonización Contable	<b>Unidad de Medida:</b>	Porcentaje
<b>Nombre:</b>	Armonización contable implementada	<b>Periodo:</b>	Trimestral
<b>Definición:</b>	Mide el grado de cumplimiento en relación a la Ley general de Contabilidad Gubernamental y normatividad aplicable.	<b>Tipo de Indicador:</b>	Gestion
<b>Medio de Verificación:</b>	Reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	<b>Dimensión:</b>	Eficacia
<b>Metodo de Calculo:</b>	(CALIFICACIÓN SEVAC AÑO ANTERIOR()/CALIFICACIÓN SEVAC AÑO EN CURSO())*100		
<b>Supuesto:</b>	Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.		
<b>ACUMULADO DEL PERIODO</b>			
<b>Programado:</b>	0.00	Periodo	Programado
<b>Modificado:</b>	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00
<b>Avance:</b>	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00
<b>Porcentaje:</b>	0.00%	Primer trimestre - Febrero	0.00
<b>Semaforo:</b>		Primer trimestre - Marzo	0.00
		Segundo Trimestre - Abril	0.00
		Segundo Trimestre - Mayo	0.00
		Segundo Trimestre - Junio	0.00

  

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Critico	X < 50.00 y X > 120.00



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



**Actividad [1.1]**

**Objetivo:** Elaboración de conciliaciones bancarias. **Unidad de Medida:** Conciliacion

**Nombre:** Conciliaciones bancarias **Periodo:** Trimestral

**Definición:** Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales. **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:** Eficacia

**Metodo de Calculo:** CONCILIACIONES BANCARIAS REALIZADAS()/CONCILIACIONES BANCARIAS PROGRAMADAS()

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.

**ACUMULADO DEL PERIODO**

Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Primer trimestre - Marzo	90.00	90.00	90.00	100.00%		
Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Junio	90.00	90.00	90.00	100.00%		

**Programado:** 180.00

**Modificado:** 180.00

**Avance:** 180.00

**Porcentaje:** 100.00%

**Semaforo:** Aceptable

**PARAMETROS DE SEMAFORIACIÓN**

Aceptable X >= 75.00 y X <= 100.00

Con riesgo X >= 65.00 y X <= 110.00

Critico X < 50.00 y X > 120.00

**Actividad [1.2]**

**Objetivo:** Elaboración de Estados Financieros de la administración central **Unidad de Medida:** Estados Financieros

**Nombre:** Elaboración de Estados Financieros **Periodo:** Trimestral

**Definición:** Elaboración de estados financieros del ayuntamiento **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:** Eficacia

**Metodo de Calculo:** ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS()/ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PROGRAMADOS()

**Supuesto:** Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas condiciones.



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



ACUMULADO DEL PERIODO		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
<b>Programado:</b>	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Modificado:</b>	2.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Avance:</b>	2.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
<b>Porcentaje:</b>	100.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Semaforo:</b>	Aceptable	Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	1.00	1.00	1.00	100.00%		

  

PARAMETROS DE SEMAFORIZACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Critico	X < 50.00 y X > 120.00

Actividad [1.3]	
<b>Objetivo:</b>	Elaboración de Estados Financieros Consolidados
<b>Nombre:</b>	Estados Financieros Consolidados
<b>Definición:</b>	Elaboración de consolidación de estados financieros
<b>Medio de Verificación:</b>	Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias
<b>Metodo de Calculo:</b>	ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS()/ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS REALIZADOS()
<b>Supuesto:</b>	Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informatico funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papeleria, el equipo informático funciona en optimas condiciones.
<b>Objetivo:</b>	Elaboración de Estados Financieros Consolidados
<b>Unidad de Medida:</b>	Estados Financieros Consolidados
<b>Periodo:</b>	Trimestral
<b>Tipo de Indicador:</b>	Gestion
<b>Dimensión:</b>	Eficacia

  

ACUMULADO DEL PERIODO		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
<b>Programado:</b>	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Modificado:</b>	0.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Avance:</b>	0.00	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Porcentaje:</b>	0.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Semaforo:</b>		Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	0.00	0.00	0.00	0.00%		

  

PARAMETROS DE SEMAFORIZACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Critico	X < 50.00 y X > 120.00



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



<b>Actividad [1.4]</b>	
<b>Objetivo:</b>	Elaboración de Conciliación patrimonial de muebles e inmuebles entre las cifras contables y el padrón de bienes
<b>Nombre:</b>	Elaboración de Conciliación Patrimonial
<b>Definición:</b>	Elaborar la conciliación de patrimonio de bienes muebles e inmuebles
<b>Medio de Verificación:</b>	Conciliaciones bancarias y presupuestales reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias
<b>Metodo de Calculo:</b>	ELABORACIÓN DE LA CONCILIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES()/PROGRAMACION DE CONCILIACION TRIMESTRAL DE BIENES()
<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 vía remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.
<b>ACUMULADO DEL PERIODO</b>	
<b>Programado:</b>	2.00
<b>Modificado:</b>	2.00
<b>Avance:</b>	2.00
<b>Porcentaje:</b>	100.00%
<b>Semaforo:</b>	Aceptable

Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semaforo
Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Segundo Trimestre - Junio	1.00	1.00	1.00	100.00%		

**PARAMETROS DE SEMAFORIACIÓN**

Acceptable                    X >= 75.00 y X <= 100.00

Con riesgo                    X >= 65.00 y X <= 110.00

Critico                        X < 50.00 y X > 120.00

<b>Actividad [2.1]</b>	
<b>Objetivo:</b>	Mantener el sistema informático actualizado y supervisado, administración central y paramunicipales
<b>Nombre:</b>	Actualizar y supervisar el funcionamiento del SIAC
<b>Definición:</b>	Realizar los reportes de incidencias reportados que las áreas reportan, para la solución del proveedor
<b>Medio de Verificación:</b>	Tikets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo
<b>Metodo de Calculo:</b>	REPORTES DE INCIDENCIAS REPORTADOS()/REPORTES DE INCIDENCUIAS SOLUCIONADAS()
<b>Supuesto:</b>	Se cuenta con el personal suficiente, el sistema informático funciona bien y cumple con las especificaciones solicitadas, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



ACUMULADO DEL PERIODO		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
<b>Programado:</b>	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Modificado:</b>	2.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Avance:</b>	2.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
<b>Porcentaje:</b>	100.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Semáforo:</b>	Aceptable	Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	1.00	1.00	1.00	100.00%		

  

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Crítico	X < 50.00 y X > 120.00

**Actividad [2.2]**

<b>Objetivo:</b>	Mantener calificación alta en las evaluaciones SEVAC	<b>Unidad de Medida:</b>	Evaluación
<b>Nombre:</b>	Evaluaciones SEVAC	<b>Periodo:</b>	Trimestral
<b>Definición:</b>	Promedio de evaluaciones se mantengan altas.	<b>Tipo de Indicador:</b>	Gestion
<b>Medio de Verificación:</b>	Sistema actualizado, información completa	<b>Dimensión:</b>	Eficacia
<b>Metodo de Calculo:</b>	EVALUACIONES PORGRAMADAS()/EVALUACIONES REALIZADAS()		
<b>Supuesto:</b>	El equipo informático y el sistema SIAC funciona en optimas condiciones para obtener evidencias		

  

ACUMULADO DEL PERIODO		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
<b>Programado:</b>	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Modificado:</b>	2.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Avance:</b>	2.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
<b>Porcentaje:</b>	100.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
<b>Semáforo:</b>	Aceptable	Segundo Trimestre - Mayo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	1.00	1.00	1.00	100.00%		

  

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN	
Aceptable	X >= 75.00 y X <= 100.00
Con riesgo	X >= 65.00 y X <= 110.00
Crítico	X < 50.00 y X > 120.00



**H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS**



---

**MARIA ARACELI COVARRUBIAS HERNANDEZ**  
**DIRECTORA DE CONTABILIDAD**

---

**DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS**  
**TESORERA MUNICIPAL**