



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: 01/01/2026 Fin: 31/12/2026

Costo del Proyecto: 42,208,429.10

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 01.06.02 - DIRECCION DE CONTABILIDAD

Plan de Desarrollo:

Eje Rector Nos Toca Hacer Impulso Económico  
Sub Eje Hacienda Municipal  
Programa Hacienda municipal e inversión pública.  
Objetivo Propiciar e incrementar la productividad y la estabilidad de las finanzas públicas, buscando el desarrollo de economías inclusivas con derecho al trabajo y medios de vida seguros para todas las personas, de forma justa y equilibrada.  
Estrategia Actualizar los procesos administrativos y contables en el Ayuntamiento.

**Objetivo Estratégico:** Fomentar e incrementar el desarrollo económico promoviendo el crecimiento del sector productivo y el turismo con estrategias que apoyen la difusión de la riqueza cultural, natural y gastronómica, fortaleciendo la economía local facilitando el acceso a mercados, con personal trabajador, capacitado, emprendedor y con habilidades competitivas, favoreciendo la atracción de inversiones, la adopción de tecnologías y practicas innovadoras.

**Propósito Institucional:** Contribuir a la emisión de 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 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:**  $\text{Numero de Observaciones de auditoría anterior}() / \text{Numero de Observaciones de auditoría en curso}()$

**Unidad de Medida:** Pliego Observaciones

**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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**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:** 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 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:**  $(\text{Numero de recomendaciones anteriores}() / \text{Numero de recomendaciones en curso}()) * 100$

**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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**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:** Información 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.

**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

**Método de Cálculo:** Activo Circulante()/Pasivo Circulante()

**Unidad de Medida:** Balanza de Comprobación

**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
<b>Total:</b>	<b>4.00</b>

**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.

**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

**Método de Cálculo:** Conciliaciones Bancarias Programadas()/Conciliaciones Bancarias Realizadas()

**Unidad de Medida:** Conciliacion

**Periodo:** Trimestral

**Tipo de Indicador:** Gestion

**Dimensión:** Eficacia

Periodo	Programado
Primer trimestre	90.00
Segundo Trimestre	90.00
Tercer Trimestre	90.00
Cuarto Trimestre	90.00
<b>Total:</b>	<b>360.00</b>

**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.

**Actividad [1.1.2]**

**Objetivo:** Elaboración de Estados Financieros de la administración central  
**Nombre:** Estados Financieros  
**Definición:** Elaboración de estados financieros del ayuntamiento  
**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  
**Método de Cálculo:** Elaboracion de Estados Fiancieros()/Elaboracion de Estados Financieros Programados()

**Unidad de Medida:** Estados Financieros**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
<b>Total:</b>	<b>4.00</b>

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

**Actividad [1.1.3]**

**Objetivo:** Elaboración de Estados Financieros Consolidados  
**Nombre:** Estados Financieros Consolidados  
**Definición:** Elaboración de consolidación de estados financieros  
**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  
**Método de Cálculo:** Elaboracion de Estados Financieros Consolidados Programados()/Elaboracion de Estados Financieros Consolidados Realizados()

**Unidad de Medida:** Estados Financieros Col**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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**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 via remota, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en optimas 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, auditorías, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias

**Método de Cálculo:** Elaboracion de conciliacion patrominial de bienes muebles e inmuebles()/Programacion de conciliacion trimestral de bienes()

**Unidad de Medida:** Conciliacion

**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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**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.

**Componente [1.2]**

**Objetivo:** Grado de avance en cumplimiento de Armonización Contable, así como la actualización de reportes Financieros y Presupuestarios de acuerdo al CONAC.

**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, auditorías, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.

**Método de Cálculo:** Calificación SEVAC año anterior()/Calificación SEVAC año curso()

**Unidad de Medida:** Porcentaje

**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
<b>Total:</b>	<b>1.00</b>

**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.

<b>Actividad [1.2.1]</b>													
<b>Objetivo:</b> Mantener calificación alta en las evaluaciones SEVAC <b>Nombre:</b> Evaluaciones SEVAC <b>Definición:</b> Promedio de evaluaciones se mantengan altas. <b>Medio de Verificación:</b> Sistema actualizado, información completa <b>Método de Cálculo:</b> Evaluaciones Programadas()/Evaluaciones Realizadas()	<b>Unidad de Medida:</b> Evaluación <b>Periodo:</b> Trimestral <b>Tipo de Indicador:</b> Gestion <b>Dimensión:</b> Eficacia												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Programado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primer trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Segundo Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Tercer Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Cuarto Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td><b>Total:</b></td> <td><b>4.00</b></td> </tr> </tbody> </table>	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>
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>												
<b>Supuesto:</b> El equipo informático y el sistema SIAC funciona en optimas condiciones para obtener evidencias													

<b>Actividad [1.2.2]</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> Tickets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo <b>Método de Cálculo:</b> Reportes de Incidencias reportados()/Reportes de Incidencias Solucionados()	<b>Unidad de Medida:</b> Reporte <b>Periodo:</b> Trimestral <b>Tipo de Indicador:</b> Gestion <b>Dimensión:</b> Eficacia												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Programado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Primer trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Segundo Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Tercer Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>Cuarto Trimestre</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td><b>Total:</b></td> <td><b>4.00</b></td> </tr> </tbody> </table>	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>
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>												
<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 optimas condiciones.													

**BENEFICIARIOS**

Nombre	Programado
<b>Personas</b>	<b>126,890.00</b>
Masculino	64,386.00
Femenino	62,504.00

**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. 2 Implementación incompleta del sistema integral de armonización contable 3 Normatividad Interna desactualizada	Incremento de observaciones del órgano superior de fiscalización. Aplicación de registros y procesos de forma manual susceptible a errores humanos Incongruencia en la aplicación de procesos administrativos con relación a la normatividad vigente.	1 Conocimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y normatividad aplicable. 2 Implementación completa del sistema integral de armonización contable 3 Normatividad Interna actualizada	Disminución de observaciones del órgano superior de fiscalización. Aplicación de registros y procesos de forma automática Congruencia en la aplicación de procesos administrativos con relación a la normatividad vigente.


---



---

DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS  
TESORERA MUNICIPAL

---



---

MARIA ARACELI COVARRUBIAS HERNANDEZ  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD