

## H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO

### TESORERÍA MUNICIPAL PRESUPUESTO DE EGRESOS APERTURA PROGRAMÁTICA



#### DATOS GENERALES

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Proyecto:</b> CONTABILIDAD MUNICIPAL ARMONIZADA                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Fecha:</b>                                 |
| <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 Pública Eficiente                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Cobertura:</b> Municipal                   |
| <b>Programa Especial:</b> Bajo                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Tipo de Acción:</b> Administración Pública |
| <b>Unidad Responsable:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
| Nivel 1 01 - AYUNTAMIENTO                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
| Nivel 2 01.06 - TESORERIA MUNICIPAL                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
| Nivel 3 01.06.02 - DIRECCION DE CONTABILIDAD                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
| <b>Plan de Desarrollo:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
| 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.                       |                                               |
| <b>Objetivo Estratégico:</b> 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. |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |
| <b>Propósito Institucional:</b> 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:**  $\text{Número de observaciones última auditoría}() / \text{Número de observaciones en curso}()$

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

**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 Comprobaci**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 óptimas 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 realizadas()/Conciliaciones Bancarias programadas()**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 óptimas 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:** Estados Financieros

**Periodo:** Trimestral

**Tipo de Indicador:** Gestion

**Dimensión:** Eficiencia

**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:** Elaboracion de estados Financieros()/Elaboracion de estados financieros programados()

| 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 [1.1.3]**

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

**Unidad de Medida:** Estados Financieros Consolidados

**Periodo:** Trimestral

**Tipo de Indicador:** Gestion

**Dimensión:** Eficiencia

**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:** 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        |
| <b>Total:</b>     | <b>7.00</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 [1.1.4]**

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

**Unidad de Medida:** Conciliacion

**Nombre:** Elaboración de Conciliación Patrimonial

**Periodo:** Trimestral

**Definición:** Elaborar la conciliación de patrimonio de bienes muebles e inmuebles

**Tipo de Indicador:** Gestion

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

**Dimensión:** Eficiencia

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

| 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 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

**Unidad de Medida:** Porcentaje

**Nombre:** Armonización contable implementada

**Periodo:** Trimestral

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

**Tipo de Indicador:** Gestion

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

**Dimensión:** Eficacia

**Método de Cálculo:** (Calificación SEVAC año anterior()/Calificación SEVAC año en curso())\*100

| 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, se cuenta con el presupuesto suficiente para la adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actividad [1.2.1]</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |
| <b>Objetivo:</b> Mantener calificación alta en las evaluaciones SEVAC<br><b>Nombre:</b> Evaluaciones SEVAC<br><b>Definición:</b> Promedio de evaluaciones se mantengan altas.<br><b>Medio de Verificación:</b> Sistema actualizado, información completa<br><b>Método de Cálculo:</b> Evaluaciones Programadas()/Evaluaciones realizadas() | <b>Unidad de Medida:</b> Evaluación<br><b>Periodo:</b> Trimestral<br><b>Tipo de Indicador:</b> Gestion<br><b>Dimensión:</b> 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> |

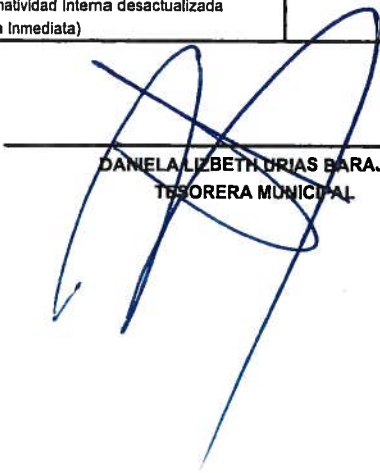
**Supuesto:** El equipo Informático y el sistema SIAC funciona en óptimas condiciones para obtener evidencias

**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. (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. | 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                                        | 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                                                                             | 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