



H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO

TESORERÍA MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE EGRESOS

REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS



DATOS GENERALES

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

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.	Unidad de Medida:	Pliego Observaciones
Nombre:	Información Financiera Confiable	Periodo:	Anual
Definición:	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.	Tipo de Indicador:	Estrategico
Medio de Verificación:	Reportes, listas de asitencia, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	NUMERO DE OBSERVACIONES ULTIMA AUDITORIA()/NUMERO DE OBSERVACIONES EN CURSO()		
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 adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.		

ACUMULADO DEL PERIODO

	Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Programado:	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	0.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	0.00	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00%		
Porcentaje:	0.00%						
Semaforo:							

PARAMETROS DE SEMAFORIZACIÓN

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

Propósito

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.	Unidad de Medida:	Porcentaje
Nombre:	Aplicación eficiente de la normatividad aplicable	Periodo:	Anual
Definición:	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 recomendaciones de control interno.	Tipo de Indicador:	Estrategico



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



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
Metodo de Calculo:	(NÚMERO DE RECOMENDACIONES ANTERIORES()/NÚMERO DE RECOMENDACIONES EN CURSO())*100		
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.		
ACUMULADO DEL PERIODO			
Programado:	0.00		
Modificado:	0.00		
Avance:	0.00		
Porcentaje:	0.00%		
Semaforo:			

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%		

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

Componente [1]			
Objetivo:	Registros contables actualizados y confiables	Unidad de Medida:	Balanza de Comprobacion
Nombre:	Información financiera actualizada y revisada	Periodo:	Trimestral
Definición:	Mide el grado de liquidez a corto plazo es decir de cada peso que deba el ayuntamiento cuantos pesos tiene para pagarlo.	Tipo de Indicador:	Gestion
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	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	ACTIVO CIRCULANTE()/PASIVO CIRCULANTE()		
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.		
ACUMULADO DEL PERIODO			
Programado:	1.00		
Modificado:	1.00		
Avance:	1.00		
Porcentaje:	100.00%		
Semaforo:	Aceptable		

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	1.00	1.00	1.00	100.00%		Aceptable



H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO

TESORERÍA MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE EGRESOS

REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS



PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN

Aceptable	$X \geq 75.00$ y $X \leq 100.00$
Con riesgo	$X \geq 65.00$ y $X \leq 110.00$
Critico	$X < 50.00$ y $X > 120.00$

Componente [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
Metodo de Calculo:	$(\text{CALIFICACIÓN SEVAC AÑO ANTERIOR}() / \text{CALIFICACIÓN SEVAC AÑO EN CURSO}()) * 100$		
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

Programado:	0.00
Modificado:	0.00
Avance:	0.00
Porcentaje:	0.00%
Semaforo:	

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%		

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN

Aceptable	$X \geq 75.00$ y $X \leq 100.00$
Con riesgo	$X \geq 65.00$ y $X \leq 110.00$
Critico	$X < 50.00$ y $X > 120.00$

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, auditorías, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	$\text{CONCILIACIONES BANCARIAS REALIZADAS}() / \text{CONCILIACIONES BANCARIAS PROGRAMADAS}()$		
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.		



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
Programado:	90.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	90.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	90.00	Primer trimestre - Marzo	90.00	90.00	90.00	100.00%		Aceptable
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.

ACUMULADO DEL PERIODO

Programado:

1.00

Modificado:

1.00

Avance:

1.00

Porcentaje:

100.00%

Semaforo:

Aceptable

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	1.00	1.00	1.00	100.00%		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 [1.3]			
Objetivo:	Elaboración de Estados Financieros Consolidados	Unidad de Medida:	Estados Financieros Consolidados
Nombre:	Estados Financieros Consolidados	Periodo:	Trimestral
Definición:	Elaboración de consolidación de estados financieros	Tipo de Indicador:	Gestion



H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO

TESORERÍA MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE EGRESOS

REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS



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	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS()/ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS REALIZADOS()		
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			
Programado:	0.00		
Modificado:	0.00		
Avance:	0.00		
Porcentaje:	0.00%		
Semaforo:			

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%		

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

Actividad [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, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	ELABORACIÓN DE LA CONCILIACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES()/PROGRAMACION DE CONCILIACION TRIMESTRAL DE BIENES()		
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.		
ACUMULADO DEL PERIODO			
Programado:	1.00		
Modificado:	1.00		
Avance:	1.00		
Porcentaje:	100.00%		
Semaforo:	Aceptable		

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	1.00	1.00	1.00	100.00%		Aceptable



H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO

TESORERÍA MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE EGRESOS

REPORTE DE RENDICIÓN DE CUENTAS



PARAMETROS DE SEMAFORIACIÓN

Aceptable	$X \geq 75.00$ y $X \leq 100.00$
Con riesgo	$X \geq 65.00$ y $X \leq 110.00$
Critico	$X < 50.00$ y $X > 120.00$

Actividad [2.1]

Objetivo:	Mantener el sistema informático actualizado y supervisado, administración central y paramunicipales	Unidad de Medida:	Reporte
Nombre:	Actualizar y supervisar el funcionamiento del SIAC	Periodo:	Trimestral
Definición:	Realizar los reportes de incidencias reportados que las áreas reportan, para la solución del proveedor	Tipo de Indicador:	Gestion
Medio de Verificación:	Tickets de incidencias, reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	REPORTES DE INCIDENCIAS REPORTADOS()/REPORTES DE INCIDENCIAS SOLUCIONADAS()		
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 optimas condiciones.		

ACUMULADO DEL PERIODO

		Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Programado:	1.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	1.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	1.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		Aceptable
Porcentaje:	100.00%							
Semaforo:	Aceptable							

PARAMETROS DE SEMAFORIACIÓN

Aceptable	$X \geq 75.00$ y $X \leq 100.00$
Con riesgo	$X \geq 65.00$ y $X \leq 110.00$
Critico	$X < 50.00$ y $X > 120.00$

Actividad [2.2]

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



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
Programado:	1.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	1.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	1.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		Aceptable
Porcentaje:	100.00%							
Semaforo:	Aceptable							

PARAMETROS DE SEMAFORACIÓN

Aceptable	$X \geq 75.00$ y $X \leq 100.00$
Con riesgo	$X \geq 65.00$ y $X \leq 110.00$
Critico	$X < 50.00$ y $X > 120.00$

MARIA ARACELI COVARRUBIAS HERNANDEZ
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS
TESORERA MUNICIPAL