



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



DATOS GENERALES			
Proyecto:	CONTABILIDAD MUNICIPAL ARMONIZADA		Fecha: 03/07/2026
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 Accion: Administración Pl

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 DE AUDITORIA ANTERIOR()/NUMERO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA EN CURSO()							
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 adquisicion de insumos de papeleria, el equipo informatico funciona en optimas condiciones.							
ACUMULADO DEL PERIODO								
Programado:	0.00	Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Modificado:	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	0.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Porcentaje:	0.00%	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Semaforo:		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 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			
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



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



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
Medio de Verificación:	Reportes, listas de asistencia, manuales, evaluaciones aplicadas, auditorias, cuenta pública trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias, conciliaciones presupuestales.	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	(NUMERO DE RECOMENDACIONES ANTERIORES()/NUMERO DE RECOMENDACIONES EN CURSO())*100		
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.		

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

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, auditorias, 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 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.		



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:	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	2.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	2.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
Porcentaje:	100.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Semáforo:	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
Critico	X < 50.00 y X > 120.00

Componente [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.
Metodo de Calculo:	CALIFICACIÓN SEVAC AÑO ANTERIOR()/CALIFICACIÓN SEVAC AÑO 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 adquisición de insumos de papelería, el equipo informático funciona en óptimas condiciones.
Unidad de Medida: Porcentaje	
Periodo: Trimestral	
Tipo de Indicador: Gestion	
Dimensión: Eficacia	
ACUMULADO DEL PERIODO	
Programado:	0.00
Modificado:	0.00
Avance:	0.00
Porcentaje:	0.00%
Semáforo:	

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%		



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



PARAMETROS DE SEMAFORIACIÓN	
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 [1.1]

Objetivo:	Elaboración de conciliaciones bancarias.	Unidad de Medida:	Conciliación
Nombre:	Conciliaciones bancarias	Periodo:	Trimestral
Definición:	Elaboración de conciliaciones bancarias mensuales.	Tipo de Indicador:	Gestión
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:	CONCILIACIONES BANCARIAS PROGRAMADAS()/CONCILIACIONES BANCARIAS REALIZADAS()		
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:	180.00	Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Modificado:	196.00	Primer trimestre - Enero	0.00	36.00	36.00	100.00%		
Avance:	196.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	36.00	36.00	100.00%		
Porcentaje:	100.00%	Primer trimestre - Marzo	90.00	36.00	36.00	100.00%		
Semaforo:	Aceptable	Segundo Trimestre - Abril	0.00	33.00	33.00	100.00%		
		Segundo Trimestre - Mayo	0.00	28.00	28.00	100.00%		
		Segundo Trimestre - Junio	90.00	27.00	27.00	100.00%		

PARAMETROS DE SEMAFORIACIÓN

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 [1.2]			
Objetivo:	Elaboración de Estados Financieros de la administración central	Unidad de Medida:	Estados Financieros
Nombre:	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, auditorías, cuenta publica trimestral y anual, papeles de trabajo, conciliaciones bancarias	Dimensión:	Eficacia
Metodo de Calculo:	ELABORACION DE ESTADOS FIANCIEROS()/ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PROGRAMADOS()		
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.		



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:	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	2.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	2.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
Porcentaje:	100.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Semáforo:	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
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
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:	ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PROGRAMADOS()/ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS REALIZADOS()		
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:	0.00	Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Modificado:	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	0.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Porcentaje:	0.00%	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Semaforo:		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%		



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 $X > 120.00$

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:	ELABORACION DE CONCILIACION PATROMINIAL 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:	0.00	Periodo	Programado	Modificado	Avance	% de Avance	Justificación	Semáforo
Modificado:	0.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	0.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Porcentaje:	0.00%	Primer trimestre - Marzo	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Semaforo:		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 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 [2.1]			
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:	2.00	Primer trimestre - Enero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Modificado:	2.00	Primer trimestre - Febrero	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Avance:	2.00	Primer trimestre - Marzo	1.00	1.00	1.00	100.00%		
Porcentaje:	100.00%	Segundo Trimestre - Abril	0.00	0.00	0.00	0.00%		
Semaforo:	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 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 [2.2]

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:

Tikets 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 SOLUCIONADOS()

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
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

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



MARIA ARACELI COVARRUBIAS HERNANDEZ
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS
TESORERA MUNICIPAL