

H. Ayuntamiento de Veracruz



Dirección de
Contabilidad
Gubernamental
Programa Anual
de Trabajo

2020



**H. AYUNTAMIENTO
DE VERACRUZ**

Mario Argüelles Juárez
DIRECTOR DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Victor Erick Núñez Hernández
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

PALACIO MUNICIPAL
C.P. 91700, Veracruz, Veracruz, México
H. Ayuntamiento de Veracruz
Enero 2020

Contenido

Presentación	4
Siglas y Acrónimos.....	5
Objetivos	6
Alineación.....	7
Contribución de los programas presupuestarios, a los objetivos del PAT	7
Metas	7
Calendario de Actividades	8
Responsables	9
Matriz de Indicadores para resultados	10

Presentación

Programa Anual de Trabajo de la Dirección de Contabilidad Gubernamental

La contabilidad es una actividad que nace de la necesidad del ser humano de llevar cuentas, guardar memoria y llevar constancia de los eventos pasados relativos a su vida económica y su patrimonio, con el paso del tiempo esta actividad se ha venido perfeccionando convirtiéndose en una disciplina, que hoy en día toda estructura organizacional necesita para su buen funcionamiento.

La Contabilidad Gubernamental es la técnica destinada a captar, clasificar, registrar, resumir, comunicar e interpretar la actividad económica, financiera, administrativa, patrimonial y presupuestaria del Estado. Registro sistematizado de operaciones derivadas de los recursos financieros asignados a instituciones de la administración pública, se orienta a la obtención e interpretación de los resultados y sus respectivos estados financieros que muestran la situación patrimonial de la administración pública.

En México, la Contabilidad Gubernamental tiene más de un siglo de haber aparecido, lo cual necesariamente ha permitido que esta técnica alcance un alto grado de desarrollo y de esta manera, hacer frente a las demandas de información de los diferentes usuarios. En el transcurso de los años, el sistema se ha adecuando a las necesidades de su tiempo para dar una acertada respuesta.

Los requerimientos que formulan los diversos usuarios de la información, se constituyen en uno de los principales factores que han intervenido en la evolución del sistema contable de México. Entre ellos, evidentemente se encuentran las demandas de los H. Congresos, mismas que se desprenden de las tareas de fiscalización del gasto público.

Asimismo, los funcionarios requieren reportes financieros para la mejor toma de decisiones, así como para transparentar el ejercicio y aplicación de los recursos. Por otro lado, también se encuentran como solicitantes de información las instituciones financieras como el Banco de México; en el contexto internacional el Banco Mundial y el Fondo Monetario Internacional; los despachos de auditoría externa; las Instituciones Superiores y las cámaras empresariales del sector privado.

Los organismos que más requieren información de las dependencias son los Órganos de Control y ahora los Organismos de Fiscalización.

Por tales motivos es la existencia de la Dirección de Contabilidad Gubernamental

El presente Programa Anual de Trabajo(PAT) tiene como apoyo el marco normativo que permite dar seguimiento a la política nacional en materia de contabilidad gubernamental, transparencia y acceso a la información, disciplina financiera, responsabilidad hacendaria y coordinación fiscal hacendaria.

Siglas y Acrónimos

LGCG: Ley General de Contabilidad Gubernamental.

MIR: Matriz de Indicadores para Resultados.

PMD: Plan Municipal de Desarrollo.

PAT: Programa Anual de Trabajo.

Objetivo

Implementar alianzas estratégicas para hacer más eficiente la armonización contable en la administración municipal.

Es por eso que, la Dirección de Contabilidad Gubernamental contribuye al cumplimiento de este objetivo, a través acciones que realizan las unidades administrativas a cargo del siguiente programa presupuestario (Pp):

Programa Presupuestario	Temática	Unidad Administrativa
Te quiero en Marcha	Elaboración de estados financieros en materia de contabilidad gubernamental y armonización contable.	Dirección de Contabilidad Gubernamental.

Alineación

Eje del PMD	Objetivo General	Programa	Objetivo	Estrategia	Líneas de Acción
Te Quiero en Marcha	Hacer más eficiente los servicios de la administración municipal priorizando la atención ciudadana, simplificando los trámites y servicios con mecanismos de innovación y sustentabilidad, realizando reducciones en el gasto, y transparentando el uso de los recursos públicos como un gobierno abierto y cercano a sus ciudadanos.	Marchando con eficiencia y eficacia.	1.6 Hacer más eficiente la contabilidad gubernamental. Implementar estrategias que optimicen los tiempos de respuesta y respondan a las necesidades de armonización contable, bajo los términos establecidos en la normatividad vigente.	6.1.1 Implementar alianzas estratégicas para hacer más eficiente la armonización contable en la administración municipal.	1.6.1.1. Capacitar al personal en materia normativa de la contabilidad. 1.6.1.2. Actualizar la infraestructura de tecnologías de la información dedicada a los procesos contables. 1.6.1.3. Implementar aplicaciones para hacer más eficientes los procesos de armonización contable. 1.6.1.4. Realizar la revisión y soporte documental de los registros contables 1.6.1.5. Elaborar las conciliaciones bancarias. 1.6.1.6. Elaborar los estados financieros.

Contribución de los programas presupuestarios, a los objetivos del PAT

Líneas de Acción	Programa Presupuestario
	Marchando con eficiencia y eficacia.
1.6.1.1. Capacitar al personal en materia normativa de la contabilidad.	
1.6.1.2. Actualizar la infraestructura de tecnologías de la información dedicada a los procesos contables.	
1.6.1.3. Implementar aplicaciones para hacer más eficientes los procesos de armonización contable.	
1.6.1.4. Realizar la revisión y soporte documental de los registros contables	√
1.6.1.5. Elaborar las conciliaciones bancarias.	√
1.6.1.6. Elaborar los estados financieros.	√

Metas

1.6.1.1. Capacitar al personal en materia normativa de la contabilidad.		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
1.6.1.2. Actualizar la infraestructura de tecnologías de la información dedicada a los procesos contables.		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
1.6.1.3. Implementar aplicaciones para hacer más eficientes los procesos de armonización contable.		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
1.6.1.4. Realizar la revisión y soporte documental de los registros contables		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Verificar que toda la documentación respalde los movimientos económicos y cumpla con el orden legal y técnico establecido para posterior registro diario y cronológico en los sistemas AS400 y SIGMAVER de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros, Glosa y digitalización de los mismos para archivo físico y digital.	Pólizas	6700
1.6.1.5. Elaborar las conciliaciones bancarias.		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Elaboración de conciliaciones bancarias de todas las cuentas del H. Ayuntamiento de Veracruz al final de cada periodo.	Oficios de entrega	12
1.6.1.6. Elaborar los estados financieros.		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Elaboración de estados financiero para ediles y congreso partiendo de toda la información registrada en los sistemas contables AS400 y SIGMAVER respectivamente.	Oficios de entrega	24

Actividades		ene	feb	mar	abr	may	jun	jul	ago	sep	oct	nov	dic	Total
1	Verificar que toda la documentación respalde los movimientos económicos y cumpla con el orden legal y técnico establecido para posterior registro diario y cronológico en los sistemas AS400 y SIGMAVER de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros, Glosa y digitalización de los mismos para archivo físico y digital.	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	700	1000	6700
2	Elaboración de conciliaciones bancarias de todas las cuentas del H. Ayuntamiento de Veracruz al final de cada periodo.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
3	Elaboración de estados financieros para ediles y congreso partiendo de toda la información registrada en los sistema contables AS400 y SIGMAVER respectivamente.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24

Responsables

Actividades		Responsables
1	Verificar que toda la documentación respalde los movimientos económicos y cumpla con el orden legal y técnico establecido para posterior registro diario y cronológico en sistema AS400 de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros.	Analista de Ingresos, Arelis López de los Santos Analista de Gastos, Miguel Vázquez Chagala Analista Nomina, Mayeli Ruiz Lagunés
1	Registro en sistema contable SIGMAVER.	Analista SIGMAVER, Ángeles Osmara Gil Aburto Analista SIGMAVER, Isidro Agustín Ramírez Moreno
1	Glosa y digitalización para archivo físico y digital de toda la documentación que respalda los movimientos económicos.	Auxiliar archivo, Adriana del C. Pérez Camacho Glosador, Mirna E. Rojas Ortega Glosador, Diego Santiago Martínez Glosador, Jorge Iván Vela López Digitalizador, Tito Reyes Palacios Digitalizador, Marisol Ávila Sánchez
2	Elaboración de conciliaciones bancarias de todas las cuentas del H. Ayuntamiento de Veracruz al final de cada periodo.	Analista de Ingresos, Arelis López de los Santos Analista de Gastos, Miguel Vázquez Chagala Analista Nomina, Mayeli Ruiz Lagunés
3	Elaboración de estados financiero para ediles partiendo de toda la información registrada en el sistema contable AS400.	Coordinador Contable, Delfina Ramírez Soriano
3	Elaboración de estados financiero para congreso partiendo de toda la información registrada en el sistema contable SIGMAVER.	Coordinador SIGMAVER, Carmen Hernández Severino

Matriz de Indicadores para resultados

Datos del Programa												
Programa Presupuestario	Marchando con eficiencia y eficacia.	Unidad responsable	Dirección de Contabilidad Gubernamental						Enfoque Transversal	Cercanía		
Alineación												
Nombre del eje:	Te Quiero en Marcha											
Objetivo:	Hacer más eficiente los servicios de la administración municipal priorizando la atención ciudadana, simplificando los trámites y servicios con mecanismos de innovación y sustentabilidad, realizando reducciones en el gasto, y transparentando el uso de los recursos públicos como un gobierno abierto y cercano a sus ciudadanos.											
Plan Estatal de Desarrollo			Programa Sectorial	(Cuando aplique)								
Plan Nacional de Desarrollo			Programa Sectorial	(Cuando aplique)								
Clasificación Funcional												
Finalidad			Función							Subfunción		
Resultados												
Nivel	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES								MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS	
		Nombre del Indicador	Método de cálculo	Tipo	Dimensión	Sentido	Frecuencia	Línea Base	Meta			
FIN	Dar cumplimiento con la normatividad vigente en materia de contabilidad gubernamental y armonización contable.	Estados financieros entregados	(número de oficinas entregados/24)*100	Estratégico	Eficacia	Ascendente	Mensual	24	24	Oficios entregados		
PROPÓSITO	Que el ayuntamiento de Veracruz cumpla con la legislación en materia de contabilidad gubernamental y armonización contable.		(Población vulnerable sujeta de asistencia social atendida/ Población vulnerable sujeta de asistencia social en el Municipio de Veracruz) * 100	Estratégico	Eficacia	Constante	Mensual			Programa Anual de Trabajo		

COMPONENTE	C1. Realizar la revisión y soporte documental de los registros contables	Índice de registros contables.	(Total de registros contables / Total de servicios de asesoría y representación solicitados) * 100	Gestión	Eficiencia	Ascendente	Mensual	100%	100%	Pólizas contables	
	C2. Elaborar las conciliaciones bancarias.	Índice de conciliaciones bancarias.	Total de hechos constitutivos de delito informados al Ministerio Público / Total de hechos constitutivos de delito	Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Oficio de entrega de estados financieros al congreso.	
	C3. Elaborar los estados financieros.	Índice de estados financieros entregados	(Imposición de Medidas de protección realizadas/ Imposición de Medidas requeridas) * 100	Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Oficio de entrega de estados financieros al congreso.	

ACTIVIDADES	C1A1. Verificar que toda la documentación respalde los movimientos económicos y cumpla con el orden legal y técnico establecido para posterior registro diario y cronológico en los sistemas AS400 y SIGMAVER de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros, Glosa y digitalización de los mismos para archivo físico y digital.	Pólizas revisadas y elaboradas	(Total de pólizas / Total de pólizas realizadas) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	500	500	Reporte de pólizas contables del sistema	
	C1A2. Elaboración de conciliaciones bancarias de todas las cuentas del H. Ayuntamiento de Veracruz al final de cada periodo.	Caratulas de conciliación bancaria	(Total de conciliaciones bancarias del mes / Total de conciliaciones bancarias realizadas) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Oficio de entrega de estados financieros al congreso.	
	C1A3. Elaboración de estados financieros para ediles y congreso partiendo de toda la información registrada en los sistema contables AS400 y SIGMAVER respectivamente.	Estados financieros entregados	(Total de estados financieros / Total de estados financieros entregados) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	2	2	Oficio de entrega de estados financieros al congreso.	