

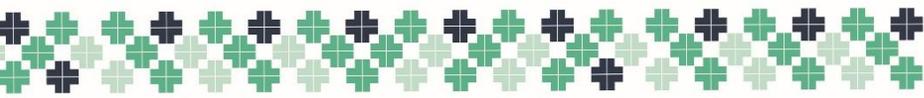


VERA  
CRUZ

# Dirección de Contabilidad Gubernamental.

## Programa Anual De Trabajo 2023

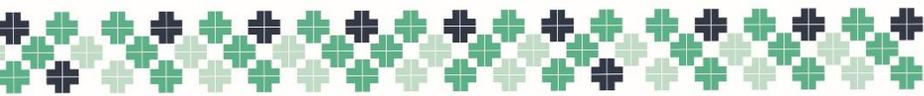
Nuestro Puerto, Nuestra Casa  
Visión 2040



# Contenido

<b>Presentación .....</b>	<b>3</b>
<b>Siglas y Acrónimos.....</b>	<b>4</b>
<b>Objetivos.....</b>	<b>5</b>
<b>Objetivo General:.....</b>	<b>5</b>
<b>Objetivos Específicos.....</b>	<b>5</b>
<b>Alineación.....</b>	<b>6</b>
<b>Contribución de los programas presupuestarios, a los objetivos del PAT.....</b>	<b>7</b>
<b>Metas .....</b>	<b>9</b>
<b>Cronograma de Actividades .....</b>	<b>11</b>
<b>Responsables .....</b>	<b>14</b>
<b>Matriz de Indicadores para resultados .....</b>	<b>15</b>





## Presentación

### Programa Anual de Trabajo de la Dirección de Contabilidad Gubernamental

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

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 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.

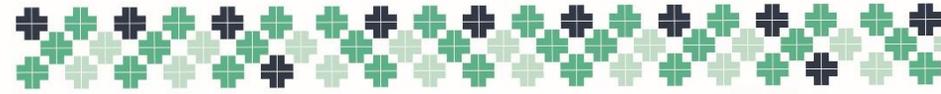
**PAT:** Programa Anual de Trabajo.

**ISR:** Impuesto Sobre la Renta.

**DIOT:** Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.

**ISERTP:** Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.





**SAT:** Servicio de Administración Tributaria.

**OVH:** Oficina Virtual de Hacienda.

## Objetivos

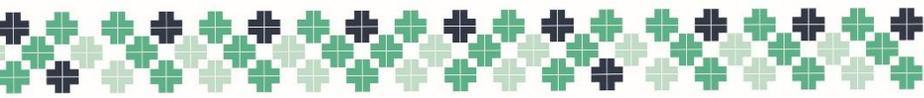
### Objetivo General:

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

### Objetivos Específicos

- I. Implementar estrategias que optimicen los tiempos de respuesta y respondan a las necesidades de la LGCG, armonización contable y en materia fiscal, bajo los términos establecidos en la normatividad vigente.





## Alineación

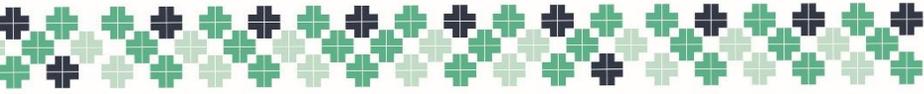
Eje del PMD	Objetivo General	Programa	Objetivo	Estrategia	Líneas de Acción
			Implementar estrategias que	Implementar alianzas	1. Ordenar, revisar, analizar y registrar las operaciones financieras realizadas por el municipio.  2. Elaborar los estados financieros para Ediles.





Eje del PMD	Objetivo General	Programa	Objetivo	Estrategia	Líneas de Acción
	<b>Cumplimiento de obligaciones financieras en materia de Ley General de Contabilidad Gubernamental, Armonización Contable y Fiscal.</b>		optimicen los tiempos de respuesta y respondan a las necesidades de la LGCG, armonización contable y en materia fiscal, bajo los términos establecidos en la normatividad vigente.	estratégicas para hacer más eficiente el cumplimiento de obligaciones en materia de LGCG, Armonización Contable y Fiscal.	<ol style="list-style-type: none"><li>3. Elaborar los estados financieros para el Congreso.</li><li>4. Presentación de declaraciones de retenciones de Impuesto Sobre la Renta.</li><li>5. Presentación de Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).</li><li>6. Presentación de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP).</li><li>7. Publicación de información financiera en páginas web oficiales.</li></ol>

### Contribución de los programas presupuestarios, a los objetivos del PAT.



<b>Líneas de Acción</b>	<b>Programa Presupuestario</b>
1. Realizar la revisión y soporte documental de los registros contables	√
2. Elaborar los estados financieros para Ediles.	√
3. Elaborar los estados financieros para el Congreso.	√
4. Presentación de declaraciones de retenciones de Impuesto Sobre la Renta.	√
5. Presentación de Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).	√
6. Presentación de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP).	√
7. Publicación de información financiera en páginas web oficiales.	√





## Metas

<b>1. Realizar la revisión y soporte documental de los registros contables</b>		
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 ODOO y SIGMAVER de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros, glosa y digitalización de los mismos para archivo físico y digital.	Pólizas	13,000

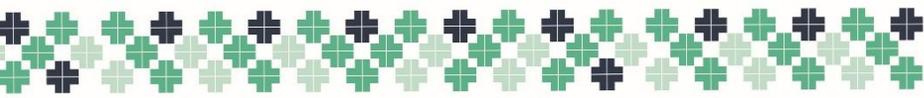
<b>2. Elaborar los estados financieros para Ediles.</b>		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Elaboración de estados financiero para ediles partiendo de la información registrada en el sistema contable ODOO.	Oficios de entrega	12

<b>3. Elaborar los estados financieros para el Congreso.</b>		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Elaboración de estados financiero para el congreso partiendo de toda la información registrada en el sistema contable SIGMAVER.	Oficios de entrega	12

<b>4. Presentación de declaraciones de retenciones de Impuesto Sobre la Renta.</b>		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual



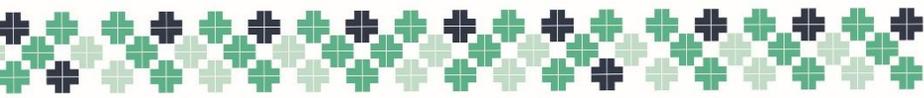
Entero de retenciones de ISR partiendo de los registros contables para presentación de la declaración en el portal del SAT de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.	Acuses de envío	12
--	-----------------	----

<b>5. Presentación de Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.</b>		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Preparación de la información de pagos a terceros y presentación de la declaración en el portal del SAT.	Acuses de envío	12

<b>6. Presentación de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.</b>		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Calculo del ISERTP partiendo de los registros contables de la nómina para su presentación y pago en el portal OVH de Gobierno del Estado de Veracruz.	Acuses de envío	12

<b>7. Publicación de información financiera en páginas web oficiales.</b>		
Descripción de la Actividad	Unidad de Medida	Meta Cuantitativa Anual
Publicación de información financiera en páginas web oficiales.	Información financiera cargada en portal	168

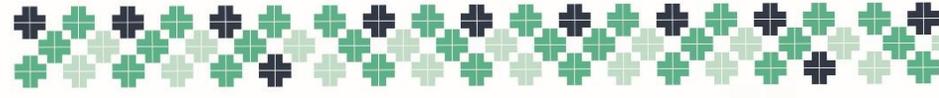
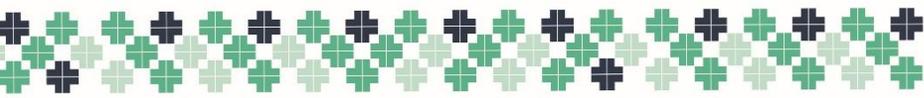




## Cronograma de Actividades

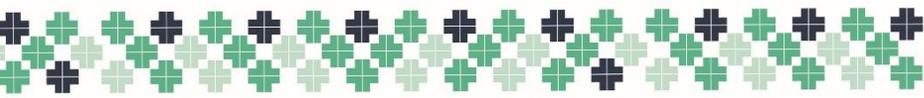
Actividades		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
1	Verificar que toda la documentación respalde los movimientos económicos y cumpla con el orden legal y técnico establecido para posterior registro diario y cronológico en los sistemas ODOO y SIGMAVER de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros, glosa y digitalización de los mismos para archivo físico y digital.	200	500	800	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1000	1500	3000	13000
2	Elaboración de estados financieros para Ediles de la información registrada en sistema ODOO.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12





Actividades		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
3	Elaboración de estados financieros para Congreso de la información registrada en sistema SIGMAVER.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
4	Determinación de las retenciones del ISR para el entero y pago dentro del portal del SAT.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
5	Preparación de la información de los pagos hechos a terceros (proveedores) para envío de DIOT en el portal del SAT.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
6	Calculo del ISERTP para envío y pago por medio del portal de la OVH.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
7	Publicación de la información financiera en las páginas web oficiales.	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	168







## Responsables

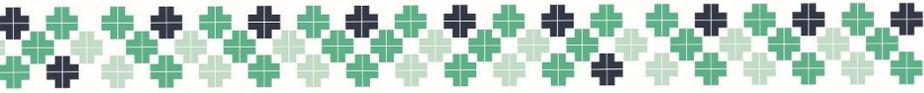
Actividades		Responsables
1	Verificar que toda la documentación respalde los movimientos económicos y cumpla con el orden legal y técnico establecido para posterior registro diario y cronológico en sistema ODOO de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros.	Analista de Ingresos, Arelis López de los Santos Analista de Gastos, Analista Nomina, Mayeli Lagunés Ruiz
1	Glosa y digitalización para archivo físico y digital de toda la documentación que respalda los movimientos económicos.	Coordinador Archivos, Miriam Demeneghi Miranda Auxiliar archivo, Adriana del Carmen Pérez Camacho Glosador, Mirna Eduarda Rojas Ortega Glosador, José Alberto Duran Martínez Glosador, Digitalizador, Tito Reyes Palacios Digitalizador, Marisol Ávila Sánchez
2	Elaboración de estados financiero para ediles partiendo de toda la información registrada en el sistema contable ODOO.	Coordinador SIGMAVER, Carmen Hernández Severino Analista de Ingresos, Arelis López de los Santos Analista de Gastos, Analista Nomina, Mayeli Lagunés Ruiz Auxiliar, Mariela Hernández Acosta
3	Elaboración de estados financiero para congreso partiendo de toda la información registrada en el sistema contable SIGMAVER.	Coordinador SIGMAVER, Carmen Hernández Severino Analista SIGMAVER, Ángeles Osmary Gil Aburto Analista SIGMAVER, Judith Janeth Ramírez González Auxiliar, Mariela Hernández Acosta
4	Presentación de declaraciones de retenciones de ISR.	Coordinador Contable, Delfina Ramírez Soriano Analista Nomina, Mayeli Lagunés Ruiz
5	Presentación de declaración DIOT.	Coordinador SIGMAVER, Carmen Hernández Severino Analista SIGMAVER, Judith Janeth Ramírez González
6	Presentación de Impuesto ISERTP.	Coordinador Contable, Delfina Ramírez Soriano Analista Nomina, Mayeli Lagunés Ruiz



Actividades		Responsables
7	Publicación de información financiera en páginas web oficiales.	Coordinador Archivos, Miriam Demeneghi Miranda Auxiliar archivo, Adriana del Carmen Pérez Camacho Glosador, José Alberto Duran Martínez

## Matriz de Indicadores para resultados

Datos del Programa											
Programa Presupuestario		Unidad responsable	Dirección de Contabilidad Gubernamental							Enfoque Transversal	
Alineación											
Nombre del eje:											
Objetivo:											
Plan Estatal de Desarrollo			Programa Sectorial	(Cuando aplique)							
Plan Nacional de Desarrollo			Programa Sectorial	(Cuando aplique)							
Clasificación Funcional											
Finalidad		Función		Subfunción						Actividad Institucional	
Resultados											
Nivel	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES								MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
		Nombre del Indicador	Método de cálculo	Tipo	Dimensión	Sentido	Frecuencia	Línea Base	Meta		
<b>FIN</b>	Dar cumplimiento con la normatividad vigente en materia de contabilidad gubernamental, armonización contable y fiscal.	Estados financieros entregados	(número de oficios entregados/24)*100	Estratégico	Eficacia	Ascendente	Mensual	24	24	Oficios entregados	
<b>PROPÓSITO</b>	Que el ayuntamiento de Veracruz cumpla			Estratégico	Eficacia	Constante	Mensual			Programa Anual de Trabajo	



	con la legislación en materia de contabilidad gubernamental, armonización contable y fiscal.										
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Nivel	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES								MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
		Nombre del Indicador	Método de cálculo	Tipo	Dimensión	Sentido	Frecuencia	Línea Base	Meta		
COMPONENTE	C1. Realizar la revisión de los registros contables y su soporte documental.	Índice de registros contables.		Gestión	Eficiencia	Ascendente	Mensual	100%	100%	Pólizas contables	
	C2. Elaborar los estados financieros para Ediles.	Índice de estados financieros entregados a Ediles.		Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Oficio de entrega de estados financieros a ediles.	
	C3. Elaborar los estados financieros para el Congreso.	Índice de estados financieros entregados a Congreso.		Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Oficio de entrega de estados financieros al congreso.	
	C4. Presentación de declaraciones de retenciones de Impuesto Sobre la Renta.	Índice de declaraciones ISR presentadas.		Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Acuses de envío.	
	C5. Presentación de Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).	Índice de declaraciones DIOT presentadas.		Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Acuses de envío.	





	C6. Presentación de Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP).	Índice de declaraciones ISERTP presentadas.		Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Acuses de envío.	
	C7. Publicación de información financiera en páginas web oficiales.	Índice de publicaciones en portal.		Gestión	Eficiencia	Constante	Mensual	100%	100%	Página web	

Nivel	RESUMEN NARRATIVO	Método de cálculo	Tipo	Dimensión	Sentido	Frecuencia	Línea Base	Meta	Método de cálculo	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
<b>ACTIVIDADES</b>	CIA1. 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 ODOO y SIGMAVER de acuerdo a su naturaleza evitando la postergación de registros, Glosa y digitalización de	Pólizas revisadas y elaboradas	(Total de pólizas / Total de pólizas realizadas) * 100	Gestión	Eficacia	Ascendente	Mensual	1000	1000	Reporte de pólizas contables del sistema	



Nivel	RESUMEN NARRATIVO	Método de cálculo	Tipo	Dimensión	Sentido	Frecuencia	Línea Base	Meta	Método de cálculo	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
	los mismos para archivo físico y digital.										
	C2A1. Elaboración de estados financieros para ediles partiendo de toda la información registrada en el sistema contable ODOO.	Estados financieros entregados a Ediles	(Total de estados financieros del mes / Total de estados financieros realizados) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Oficio de entrega de estados financieros a ediles.	
	C3A1. Elaboración de estados financieros para el congreso partiendo de toda la información registrada en el sistema contable SIGMAVER.	Estados financieros entregados al Congreso	(Total de estados financieros / Total de estados financieros entregados) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Oficio de entrega de estados financieros al congreso.	
	C4A1. Determinación de las retenciones del ISR para el entero y pago dentro del portal del SAT.	Declaraciones ISR retenciones presentadas	(Total de declaraciones ISR retenciones / Total de declaraciones ISR retenciones presentadas) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Acuse de declaración presentada	
	C5A1. Preparación de la información de los pagos hechos a terceros (proveedores) para envío de	Declaraciones DIOT presentadas	(Total de declaraciones DIOT / Total de declaraciones DIOT presentadas) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Acuse de declaración presentada	



Nivel	RESUMEN NARRATIVO	Método de cálculo	Tipo	Dimensión	Sentido	Frecuencia	Línea Base	Meta	Método de cálculo	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
	DIOT en el portal del SAT.										
	C6A1. Calculo del ISERTP para envío y pago por medio del portal de la OVH.	Declaraciones ISERTP presentadas	(Total de declaraciones ISERTP / Total de declaraciones ISERTP presentadas) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Acuse de declaración presentada	
	C7A1. Publicación de la información financiera en las páginas web oficiales.	Publicaciones en página web oficial.	(Total de publicaciones mensuales / Total de publicaciones cargadas) * 100	Gestión	Eficacia	Constante	Mensual	1	1	Publicaciones de página web.	



**L.C. Mario Alfredo Argüelles Juárez**  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Dirección de Contabilidad Gubernamental  
Tesorería  
H. Ayuntamiento de Veracruz

**EDIFICIO TRIGUEROS**  
C.P. 91700, Veracruz, Veracruz, México

***NUESTRO PUERTO, NUESTRA CASA***  
Veracruz 2022-2025

Veracruz, Veracruz, México  
Febrero 2023

