**ANEXO 1: DATOS GENERALES**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dependencia:** | Dirección de Contabilidad y Glosa Hacendaria | | | | | **POA 2020** |
| **Nombre de la Propuesta:** | Elaboración y presentación de las cuentas públicas según lo dispuesto en el Titulo Quinto, Capítulo I, Artículo 55, de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Publica del Estado de Jalisco y sus Municipios. | | | | |
| **Campaña** | **Programa**  X | **Servicio** | **Proyecto** | | **Monto** | **Duración en meses** |
| **Gasto Corriente**  **X** | | | Gasto Municipal  Complementario | Gestión de Fondo Federal/Estatal/IP |  | 12 |
| **OBSERVACIONES Dir. de Planeación y Programación:** | | | **Validado** | | | |
| **Objetivos generales de la propuesta:** | | | Generar en tiempo y forma la presentación de cada una de las cuentas públicas, las de cada mes, la del corte del primer semestre y la del corte anual del año inmediato anterior. Lo anterior para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Fiscalización Superior y Auditoria Publica del Estado de Jalisco y sus Municipios, y demás ordenamientos legales en materia de rendición de cuentas del Municipio. | | | |
| **Vinculación a Estrategia del PMD:** | | | 7.3. Desarrollo y consolidación de sistemas administrativos y financieros eficientes y transparentes. | | | |
| **Vinculación a Líneas de Acción:** | | | 7.3.2 Administrar y gestionar las finanzas públicas con transparencia. | | | |

**ANEXO 2: OPERACIÓN DE LA PROPUESTA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Problemática que atiende la propuesta. | La cuenta pública municipal es el documento mediante el cual, el ayuntamiento cumple con la obligación constitucional de someter a las legislaturas locales los resultados habidos en el ejercicio presupuestario, con relación a los ingresos y gastos públicos, y el detalle sobre el uso y aprovechamiento de los bienes patrimoniales, para lo cual es necesario recabar toda la información contable, presupuestal y patrimonial del municipio para poder generar las diferentes cuentas públicas a las que el municipio está obligado a presentar antes del día veinte de cada mes, la cuenta detallada de los movimientos de fondos ocurridos en el mes anterior; antes del día último de julio, el corte del primer semestre y, antes del día último de febrero, el corte anual del año inmediato anterior. | | |
| Principal producto esperado (base para el establecimiento de metas) | Presentación de las diferentes cuentas públicas. | | |
| Actividades a realizar para la obtención del producto esperado | Las actividades para la obtención de la información, análisis, proceso e integración para la elaboración del informe de la cuenta pública del municipio, se llevaran a cabo mensual, semestral y anualmente, con el fin de tener en tiempo y forma toda la información necesaria que el municipio está obligado a presentar antes de la fecha programada, la cuenta detallada de los movimientos de fondos ocurridos en el mes anterior; antes del día último de julio, el corte del primer semestre y, antes del día último de febrero, el corte anual del año inmediato anterior. | | |
| **Nombre del Indicador** | | **Unidad de medida**  **del producto generado o acción realizada** | **Meta programada para el final del periodo** |
|  | |  |  |

**CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cronograma Anual de Actividades 2º Año de Gobierno** | | | | | | | | | | | | |
| **Actividades a realizar para la obtención del producto esperado** | **2019 - 2020** | | | | | | | | | | | |
| **OCT** | **NOV** | **DIC** | **ENE** | **FEB** | **MAR** | **ABR** | **MAY** | **JUN** | **JUL** | **AGO** | **SEP** |
| Revisión exhausta de las operaciones registradas en el sistema contable | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| En el rubro de ingresos después de su análisis se recibe en electrónico el total de las operaciones del mes, pólizas y un analítico mensual. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| El control del egreso se ve el cuadre y registro del mismo recibiendo en electrónico el control presupuestal, así como el registro de los proveedores. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Por el grado de importancia de los valores, las cuentas bancarias deben estar conciliadas revisando en especial el cuadro de bancos tesorería por esta dirección. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Revisión de las partidas contables debidamente aplicadas y cuadre de la balanza de comprobación. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Preparación de estados financieros de acuerdo a lo estipulado en el sistema de información estatal de auditoria. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Determinar las operaciones que se integran en:   * Estado de ingresos y egresos  1. Ingresos registrados en el sistema contable.  * Control de recibos * Póliza del último día de operación * Control presupuestal  1. Registro del gasto  * Control presupuestal del gasto | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Otras existencias, análisis de los rubros que integra las existencias con que cuenta el municipio, como los deudores del erario, bancos, así como las obligaciones a las que estamos por cumplir. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Deuda pública, analítica de las obligaciones a largo plazo. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Participaciones y aportaciones, la integración de los pormenores debidamente recibidos por el municipio por el mes de cumplimiento. | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |

|  |  |
| --- | --- |
| Cumplimiento de Informe | |
| Cuenta Publica Mensual | La entrega mensual es antes del día 20 de cada mes. |
| 1er Avance Semestral de Gestión Financiera | La entrega es el día 15 del mes de julio |
| 2do Avance Semestral de Gestión Financiera | La entrega es el día 15 del mes de febrero |
| Cuenta Publica Anual | La entrega es el día 30 del mes de abril al Congreso de Estado |
| Movimiento detallado Corte Anual | La entrega es el día 28 del mes de febrero a la Auditoria Superior del Estado de Jalisco |
| Sistema de Alerta | En base al artículo 30 del Reglamento del Sistema de Alerta la entrega debe realizarse dentro de los 45 y 60 días de cada trimestre a la Secretaria de Hacienda Pública. |
| Sistema de Evaluación y Armonización Contable SEVAC | En base al reglamento de operación del SEVAC la entrega debe realizarse dentro de los 45 días del cierre del trimestre a la Secretaria de Hacienda Pública. |

* Todas las actividades son realizadas cada mes, con el fin de entregar en tiempo y forma la información de la Cuenta Pública