

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL  
H. AYUNTAMIENTO DE TENABO  
TESORERIA MUNICIPAL

C O N T E N I D O

PAGINA

MISION Y VISION.....	2
DIAGNOSTICO ORGANIZACIONAL.....	3
OBJETIVOS ESTRATEGICOS.....	5
CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS.....	6
CONTROL Y EVALUACION POR PROYECTO.....	13

## MISION Y VISION

**MISION:** ADMINISTRAR LOS RECURSOS FINANCIEROS CON TRANSPARENCIA APEGADOS AL MARCO DE LA LEGALIDAD, PROMOVRIENDO LA MEJORA DE LA HACIENDA MUNICIPAL, ASI COMO LA ATENCION OPORTUNA A LOS ASUNTOS QUE OCUPAN A LA TESORERIA MUNICIPAL, BRINDANDO UN MEJOR SERVICIO A LA CIUDADANIA.

**VISION:** SE PRETENDE UNA HACIENDA PUBLICA SANA, QUE PERMITA MEJORAR LA LIQUIDEZ Y EL DAR CUMPLIMIENTO A LAS NECESIDADES DE LA ADMINISTRACION PUBLICA, DANDO ATENCION A LOS CRITERIOS DE FISCALIZACION.

## DIAGNOSTICO ORGANIZACIONAL

### FORTALEZAS:

- PERSONAL CAPACITADO Y RESPONSABLE

### ACCIONES:

- SE PROMOVERA LA CAPACITACION AL PERSONAL QUE LABORA EN LA TESORERIA, PRINCIPALMENTE EN MATERIA DE IMPUESTOS, CONTABILIDAD Y ATENCION CIUDADANA

### DEBILIDADES:

- FALTA DE DELIMITACION DE LA RESPONSABILIDAD EN CADA AREA QUE INTEGRA LA TESORERIA, INGRESOS, EGRESOS Y CONTABILIDAD ASI COMO TAMBIEN EL RESGUARDO Y GENERACION DE REPORTES DE FISCALIZACION.
- FALTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA ENTRE ELLOS EQUIPO DE COMPUTO.

### ACCIONES:

- APEGARSE A LAS LEYES VIGENTES DEL GASTO PUBLICO, LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASI COMO LAS DEMAS QUE CORRESPONDAN DEJANDO EN CLARO LOS OBJETIVOS Y METAS DE CADA SECTOR EN EL DEPARTAMENTO.
- ESTAR PENDIENTES DE EL MANTENIMIENTO DEL EQUIPO DE COMPUTO ASI COMO DEL MOBILIARIO DEL DEPARTAMENTO PARA QUE NO SEA CONTRATIEMPO EN LA ELABORACION DE REPORTES DE FISCALIZACION Y FINANCIEROS

**OPORTUNIDADES:**

- CAPACITACION DE PARTE DE DEPENDENCIAS ESTATALES COMO LA ASECAM, INDETEC Y CONTRALORIA ESTATAL

**ACCIONES:**

- SE COORDINARA LA CAPACITACION POR PARTE DE DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO PARA EL MEJOR DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DEL PERSONAL DE LA TESORERIA.

**AMENAZAS:**

- RECURSOS FINANCIEROS INSUFICIENTES PARA ATENDER NECESIDADES DEL GASTO CORRIENTE, DE INVERSION Y DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS PROPIOS.
- RECURSOS FINANCIEROS INSUFICIENTES PARA ATENDER NECESIDADES DEL GASTO CORRIENTE, DE INVERSION Y DE OBRA PUBLICA CON RECURSOS DEL FAISM Y FORTAMUN ASI COMO LOS DEMAS FONDOS QUE INTEGRAN LA LEY DE INGRESOS

**ACCIONES:**

- SE IMPLEMENTARAN ACCIONES QUE REDUZCAN EL GASTO MEDIANTE UNA POLITICA DE AUSTERIDAD QUE GARANTIZE CONTAR CON LIQUIDEZ.

## OBJETIVOS ESTRATEGICOS

### OBJETIVOS:

- PROPORCIONAR A LA CIUDADANIA UN MEJOR TRATO CON CALIDAD Y EFICIENCIA.
  
- ORIENTAR EL GASTO CON APEGO A CRITERIOS, NORMAS Y LINEAMIENTOS ASI COMO DE LAS LEYES CORRESPONDIENTES
  
- MANTENER ACTUALIZADO EL INVENTARIO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DEL AREA DE LA TESORERIA MUNICIPAL.

### LINEAS ESTRATEGICAS:

- A TRAVES DE PROGRAMAS DE DIFUSION SE LE DARA A CONOCER EL HORARIO Y UBICACIÓN DE LAS VENTANILLAS DE COBRO ASI COMO TAMBIEN DE LAS AREAS QUE ESTEN LIGADAS A LA TESORERIA MUNICIPAL CON RESPECTO A LOS INGRESOS.
  
- REALIZAR UN COTROL INTERNO PARA APLICAR Y PROMOVER ESTRICTAMENTE EL GASTO PUBLICO DE ACUERDO A LA LEY DE EGRESOS DEL MUNICIPIO.
  
- COORDINARSE CON EL DEPARTAMENTO ENCARGADO DE INVENTARIOS PARA MANTENER ACTUALIZADO EL INVENTARIO DE LA TESORERIA MUNICIPAL.

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBFUNCION:** ADMINISTRAR LOS INGRESOS

**PROGRAMA:** 01 RECAUDACION DE LOS CONTRIBUYENTES

**SUBPROGRAMA:** 01 CONTRIBUCIONES ESTATALES

**PROYECTO INSTITUCIONAL:** 1. PARTICIPACIONES

**OBJETIVO:** ADMINISTRAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS QUE POR CONCEPTO DE PARTICIPACIONES RECIBA EL MUNICIPIO, PARA ATENDER LAS NECESIDADES CONTENIDAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

**ACCION(ES):** SOLICITAR OPORTUNAMENTE LOS INGRESOS QUE POR CONCEPTO DE PARTICIPACIONES ENTREGUE EL ESTADO AL MUNICIPIO DE ACUERDO AL CONTENIDO EN LA LEY DE INGRESOS APROBADA POR EL CONGRESO DEL ESTADO PARA EL EJERCICIO FISCAL .

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
PARTICIPACIONES MUNICIPALES	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
PARTICIPACIONES/ TOTAL DE PARTICIPACIONES DEL AÑO	PARTICIPACIONES	100%	25%	25%	25%	25%	

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBFUNCION:** ADMINISTRAR LOS INGRESOS

**PROGRAMA:**01 RECAUDACION DE LAS CONTRIBUCIONES

**SUBPROGRAMA:**02 CONTRIBUCIONES LOCALES

**PROYECTO INSTITUCIONAL:**2. INGRESOS PROPIOS

**OBJETIVO:** ADMINISTRAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS QUE POR CONCEPTO DE INGRESOS PROPIOS SE PREVÉ RECIBA EL MUNICIPIO, PARA ATENDER LAS NECESIDADES CONTENIDAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

**ACCION(ES):** RECAUDAR OPORTUNA Y EFICIENTEMENTE LOS INGRESOS QUE POR CONCEPTO DE IMPUESTOS, DERECHOS,CONTRIBUCIONES ESPECIALES, PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS, RECIBA EL AYUNTAMIENTO PARA MEJORA DE LA HACIENDA PUBLICA MUNICIPAL.

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
INGRESOS PROPIOS	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
INGRESOS PROPIOS/TOTAL DE INGRESOS PROPIOS	INGRESO PROPIO	100%	25%	25%	25%	25%	

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBFUNCION:** ADMINISTRAR EL GASTO PUBLICO

**PROGRAMA:** 01 PROGRAMA Y EJERCICIO DEL GASTO PUBLICO

**SUBPROGRAMA:** 01 PROGRAMA Y EJERCICIO DEL GASTO PUBLICO

**PROYECTO INSTITUCIONAL:** 3. GASTO PUBLICO

**OBJETIVO:** LOGRAR QUE EL EJERCICIO DEL GASTO PUBLICO SE LLEVE A CABO, CON APEGO A LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS

**ACCION(ES):** MANTENER UNA ESTRUCTA DISCIPLINA Y TRANSPARENCIA EN EL GASTO EN BASE A LAS DIFERENTES PARTIDAS CONTENIDAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS.

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
GASTO CORRIENTE	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
PRESUPUESTO EJERCIDO/PRESUPUESTO ANUAL	PRESUPUESTO	100%	25%	25%	25%	25%	

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA MUNICIPAL

**SUBFUNCION:** CONTROLAR Y EVALUAR LAS FINANZAS Y LA GESTION PUBLICA

**PROGRAMA:** 01 FISCALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBPROGRAMA:** 01 AUDITORIAS GUBERNAMENTALES

**PROYECTO INSTITUCIONAL:** 1. CONTABILIDAD MUNICIPAL

**OBJETIVO:** LOGRAR UN ADECUADO CONTROL EN LOS INGRESOS Y EGRESOS CON APEGO A LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS, QUE PERMITA AL MUNICIPIO ESTAR EN CONDICIONES DE ATENDER LAS AUDITORIAS GUBERNAMENTALES

**ACCION(ES):** APLICAR Y PROMOVER UN ESTRICTO CONTROL EN LOS INGRESOS Y EGRESOS, ASI COMO LA DEBIDA JUSTIFICACION DE LOS MISMOS

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
REGISTRO ACTUALIZADO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS	REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS	100%					

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBFUNCION:** CONTROLAR Y EVALUAR LAS FINANZAS Y LA GESTION PUBLICA

**PROGRAMA:** FISCALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBPROGRAMA:** FISCALIZACION DE LA ASECAM

**PROYECTO INSTITUCIONAL:** 5. CORTES MENSUALES

**OBJETIVO:** LOGRAR UN ADECUADO CONTROL EN LOS INGRESOS Y EGRESOS CON APEGO A LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS, REMITIENDO EN TIEMPO Y FORMA LOS CORTES MENSUALES Y LA CUENTA PUBLICA ANUAL A LA ASECAM, LO CUAL PERMITA AL MUNICIPIO ESTAR EN CONDICIONES DE ATENDER LOS PROCESOS DE FISCALIZACION

**ACCION(ES):** APLICAR Y PROMOVER UN ESTRICTO CONTROL EN LOS INGRESOS Y EGRESOS, ASI COMO LA DEBIDA JUSTIFICACION DE LOS MISMOS.

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
REGISTRO ACTUALIZADO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS	REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESO	100%					

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBFUNCION:** PARTICIPACION Y APORTACION DE ESTADOS Y MUNICIPIOS

**PROGRAMA:** PARTICIPACIONES FEDERALES

**SUBPROGRAMA:** FISM

**PROYECTO INSTITUCIONAL:** FISM

**OBJETIVO:** LOGRAR UN ADECUADO CONTROL EN LOS INGRESOS Y EGRESOS CON APEGO A LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS, ESTABLECIDOS EN LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL

**ACCION(ES):** APLICAR Y PROMOVER UN ESTRICTO CONTROL EN INGRESOS Y EGRESOS, ASI COMO LA DEBIDA JUSTIFICACION DE LOS MISMOS CON APEGO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE COORDINACION FISCAL

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
FAISM	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
REGISTRO ACTUALIZADO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS	REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS	100%					

## CATEGORIAS Y ELEMENTOS PROGRAMATICOS

**FUNCION:** ADMINISTRACION DE LA HACIENDA PUBLICA

**SUBFUNCION:** PARTICIPACION Y APORTACION DE ESTADOS Y MUNICIPIOS

**PROGRAMA:** PARTICIPACIONES FEDERALES

**SUBPROGRAMA:** FORTAMUN

**PROYECTO INSTITUCIONAL:** FORTAMUN

**OBJETIVO:** LOGRAR UN ADECUADO CONTROL EN LOS INGRESOS Y EGRESOS CON APEGO A LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS, ESTABLECIDOS EN LA LEY DE COORDINACION FISCAL.

**ACCION(ES):** APLICAR Y PROMOVER UN ESTRICTO CONTROL EN INGRESOS Y EGRESOS, ASI COMO LA DEBIDA JUSTIFICACION DE LOS MISMOS CON APEGO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE COORDINACION FISCAL

ESTRUCTURA FINANCIERA

CONCEPTO	CANTIDAD ASIGNADA (PESOS)
FORTAMUN	\$

**INDICADOR 1:**

FORMA DE MEDICION	META 2014		PROG. TRIMESTRAL				OBSERVACIONES
	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	1ER.	2DO.	3ER.	4TO.	
REGISTRO ACTUALIZADO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS	REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS	100%					

## CONTROL Y EVALUACION POR PROYECTO

<i>PROYECTO</i>	<i>CONTROL</i>	<i>PERIODICIDAD</i>	<i>REPORTE/RESULTADO</i>	<i>MEDIDAS CORRECTIVAS</i>
<i>PARTICIPACIONES</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>MENSUAL</i>	<i>SOLICITAR, RECIBIR Y REGISTRAR OPORTUNAMENTE LOS INGRESOS POR CONCEPTO DE PARTICIPACIONES</i>	
<i>INGRESOS PROPIOS</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>DIARIO</i>	<i>REGISTRAR OPORTUNA Y EFICIENTEMENTE LOS INGRESOS PROPIOS</i>	
<i>GASTO PUBLICO</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>DIARIO</i>	<i>PRESUPUESTO EJERCIDO</i>	
<i>CONTABILIDAD MUNICIPAL</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>DIARIO</i>	<i>CONTROL Y REGISTRO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS</i>	
<i>CORTES MENSUALES</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>MENSUAL</i>	<i>CONTABILIDAD MENSUAL</i>	
<i>FISM</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>DIARIO</i>	<i>CONTROL DE LOS INGRESOS Y EGRESOS</i>	
<i>FORTAMUN</i>	<i>REGISTRO</i>	<i>DIARIO</i>	<i>CONTROL DE LOS INGRESOS Y EGRESOS</i>	