

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA MUNICIPIO DE ISLA MUJERES AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE ISLA MUJERES**

Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley y el Decreto Número 113 de la Honorable XV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y publicado en el Periódico Oficial el 29 de diciembre de 2017, disponen que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, el **Municipio de Isla Mujeres** entregó el 28 de enero de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2018, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El **Municipio de Isla Mujeres**, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$77,409,424.94	\$42,958,639.68	\$120,368,064.62	\$120,368,064.62	\$120,368,064.62	155.50
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	41,693,173.60	51,455,437.88	93,148,611.48	93,148,611.48	93,148,611.48	223.41
Productos	10,383,215.57	16,880,842.25	27,264,057.82	27,264,057.82	27,264,057.82	262.58
Aprovechamientos	32,848,256.27	(15,131,117.04)	17,717,139.23	17,717,139.23	17,717,139.23	53.94
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	137,098,167.95	21,451,581.31	158,549,749.26	158,549,749.26	158,549,749.26	115.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$299,432,238.33	\$117,615,384.08	\$417,047,622.41	\$417,047,622.41	\$417,047,622.41	139.28

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$110,789,928.18	\$132,572,313.59	\$243,362,241.77	\$242,733,369.77	\$242,733,369.77	99.74
Materiales y Suministros	38,468,600.20	(14,391,572.34)	24,077,027.86	23,426,552.12	23,078,285.79	97.30
Servicios Generales	64,312,816.10	19,983,456.54	84,296,272.64	82,924,614.54	80,498,008.07	98.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,077,612.00	(3,539,287.79)	38,538,324.21	38,481,346.71	38,246,594.81	99.85
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,376,030.00	2,796,372.50	11,172,402.50	11,168,678.90	9,968,788.90	99.97
Inversión Pública.	26,635,385.00	21,674,530.04	48,309,915.04	48,202,159.90	41,869,595.10	99.78
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	193,475.44	(193,475.44)	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	1,551,969.53	8,567.47	1,560,537.00	1,560,537.00	1,560,537.00	100.00
Deuda Pública	7,026,421.88	2,938,413.22	9,964,835.10	9,964,835.10	9,348,085.29	100.00
TOTAL EGRESOS	\$299,432,238.33	\$161,849,317.79	\$461,281,556.12	\$458,462,094.04	\$447,303,264.73	99.39

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$417,047,622.41**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$299,432,238.33**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2018, se alcanzó en un **139.28%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al rubro de **Impuestos**, con una mayor recaudación, “se presentan un incremento atípico en la variación en los impuestos en las cuentas de impuestos sobre adquisición de bienes inmuebles de alrededor \$ 39,756,857.34 en los rubros de compra venta y de sucesión de derechos y un incremento en la recaudación en impuesto predial por más de 2,000,000.00”; en cuanto al rubro de **Derechos**, con una mayor recaudación, “se presentan incrementos atípicos en las recaudaciones de uso de la vía pública de otros bienes en común por más de 1,500,000.00, en los derechos de prestación de servicios en los rubros de alineación de predios, constancia de uso de suelo por 7,136,180.45, en las licencias de construcción 24,632,162.71, Servicio y mantenimiento de alumbrado público por más de 4,000,000.00, servicios prestados en materia de protección civil por 2,331,123.73, servicios prestados en materia de ecología por 9,448,326.48”; para el rubro de **Productos**, con una mayor recaudación, “se presentan incrementos atípicos, por el registro del pago del contrato SIRE SOL por más de 17,000,000.00 y cabe mencionar que existe una variación considerable ya que se reclasificó el aprovechamiento a los productos”; respecto al rubro de **Aprovechamientos**, con una menor recaudación, “se presentan variaciones a la baja ya que se consideró el cobro del SIRE SOL al rubro de productos, y cobros de la zona federal”; y para el rubro de **Participaciones y Aportaciones**, con una mayor recaudación, “se presentan incrementos por los diferentes fondos como pueden ser Fondo Metropolitano, Fondo para el Fortalecimiento Financiero para la Inversión por 12,859,423.00 y, FORTASEG por más de 10,000,000.00”.

Cabe destacar, la mayor recaudación obtenida por este municipio en casi todos sus rubros de ingresos, resultando en algunos casos, con un incremento superior al 100% respecto a lo estimado al inicio del ejercicio fiscal. *(Figura 1)*

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA EN LA RECAUDACIÓN DE INGRESOS DEL PERÍODO

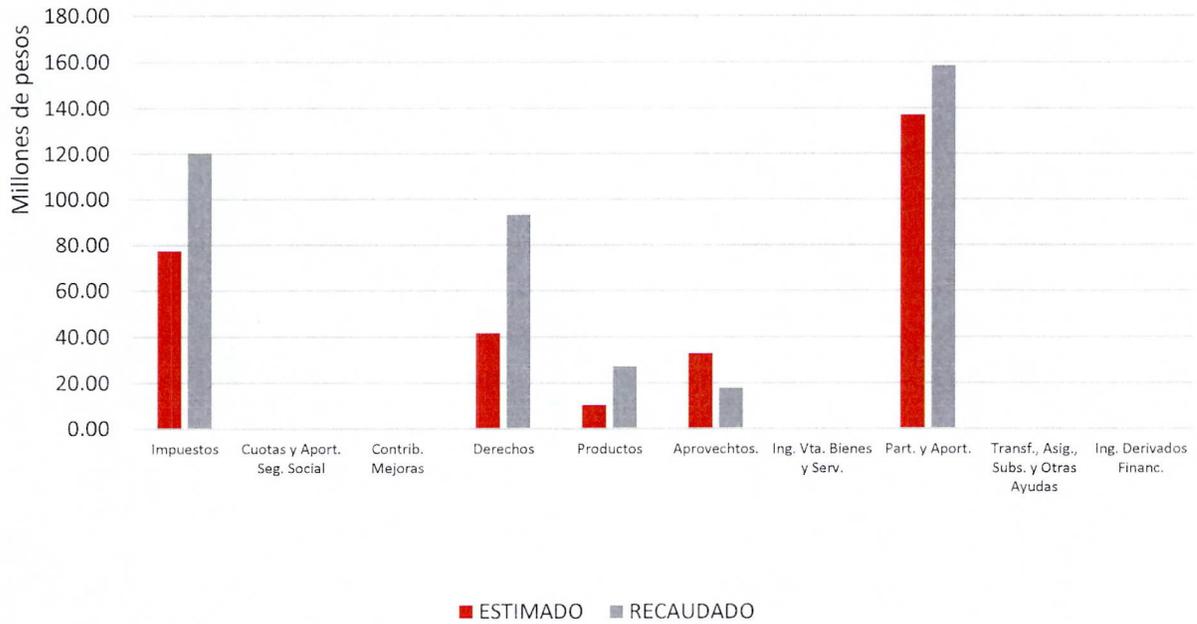


Figura 1

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$458,462,094.04**, en relación con el Egreso Modificado por **\$461,281,556.12**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2018, se aplicaron en un **99.39%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la propia entidad: respecto al capítulo de **Servicios Personales**, “existe presupuesto disponible del programa FORTASEG 2018, existen gastos a comprobar de la Directora de Recursos Humanos para el pago de becas a los hijos del personal sindicalizado con fundamento el artículo 66 inciso M de las condiciones generales del S.U.T.S.A.I.M. correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre; estímulos económicos que se entregaron a los empleados con mejor desempeño en sus labores "Empleado del Año" que laboran en este H. Ayuntamiento en el mes de diciembre”; en cuanto al capítulo de **Materiales y Suministros**, “existe presupuesto disponible del comité técnico del fondo para la vigilancia administración y mantenimiento de la ZOFEMAT; Esta variación se deriva de gastos a comprobar por los siguientes conceptos: solicitud de viáticos para el personal de las diversas direcciones de este H. Ayuntamiento, donde se solicitó combustible para el traslado a su destinos (partida 2611) solicitud de gasto a comprobar a nombre de la licenciada Lourdes María Amaro Baeza utilizados para la publicación de 2 licitaciones en el diario oficial de la federación es en material de obra pública; gastos a comprobar para la adquisición de 6 juegos de cadena para engranaje para los trabajos de mantenimiento del reloj ubicado de los altos del palacio municipal del este H. Ayuntamiento, gastos a comprobar a nombre de Maestro Jaime Alberto Ongay Ortiz por concepto de compra de 6 inyectores y 6 bobinas de encendido para la unidad de marca Ford F-150LX 2017 número económico 6022”; para el capítulo de **Servicios Generales**, “existe presupuesto disponible del comité técnico del fondo para la vigilancia administración y mantenimiento de la ZOFEMAT, esta variación se deriva de gastos a comprobar por los siguientes conceptos: compra de boletos de barco para uso de personal de este H. Ayuntamiento, viáticos (cuota diaria, transporte terrestre, transporte marítimo, transportación aérea) para el personal de las diversas direcciones de este H. Ayuntamiento; Gastos a Comprobar a nombre del C. Jorge Armando Angulo Cáceres, Director de Recursos Materiales por la adquisición de regalos para el magisterio de Isla Mujeres con motivo de la celebración del día del maestro mayo 2018, gastos a comprobar a nombre del C. Jorge Armando Angulo Cáceres por la adquisición de regalos para la celebración del día de las madres trabajadoras de este H. Ayuntamiento mayo 2018”; respecto a **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “solicitud de

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

gastos a comprobar a nombre del C. Leonel Alfonso Povedano Castillo por concepto de compra de 80 boletos de viaje redondo para los artesanos que participaron en el evento "III PABELLON NACIONAL ARTESANAL ISLA MUJERES 2018" febrero 2018 celebrado en la Ínsula, gasto a comprobar a nombre de la C. Valeria Alejandra Aragón Cahuich por concepto de 100 boletos de viaje sencillo por motivo de ayudas sociales a personas de escasos recursos, solicitud de gastos a comprobar por la compra de 100 ámpulas de Novolin para el programa "Toma el Control de tu Diabetes Ya" efectuado en el municipio"; en cuanto al capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, "existe presupuesto disponible del programa FORTASEG 2018. (reintegro del pago por la adquisición de una camioneta pick up ford f150 4x2 v6, de acuerdo al programa: tecnologías, infraestructura y equipamiento de apoyo a la operación policial FORTASEG 2018, según licitación no. Lp-drm-02-fortaseg 2018, y el pago de la adquisición de seis radios y una antena para terminal móvil, de acuerdo al programa: tecnologías, infraestructura y equipamiento de apoyo a la operación policial y del subprograma red nacional de telecomunicaciones FORTASEG 2018, a través de la dirección de seguridad pública y tránsito municipal)"; respecto al capítulo de **Inversión Pública**, "existe presupuesto disponible del Programa Fondo Metropolitano 2017 en relación con las obras de vías de comunicación (partida 6152), existe presupuesto disponible en FORTAMUN 2018 mantenimiento en espacios públicos (partida 6122) obras de urbanización "rejillas en calles y avenidas de Isla mujeres" 2018 (partida 6142)"; y en cuanto al capítulo de **Inversiones Financieras y Otras Provisiones** "el presupuesto no fue ejercido".

Es importante destacar también, la ampliación en el capítulo de Servicios Personales, el cual supera el 100% de lo presupuestado al inicio del ejercicio fiscal, y la diferencia existente entre el Ingreso Recaudado y el Egreso Pagado en el mismo período, siendo este primero inferior al segundo. **(Figura 2)**

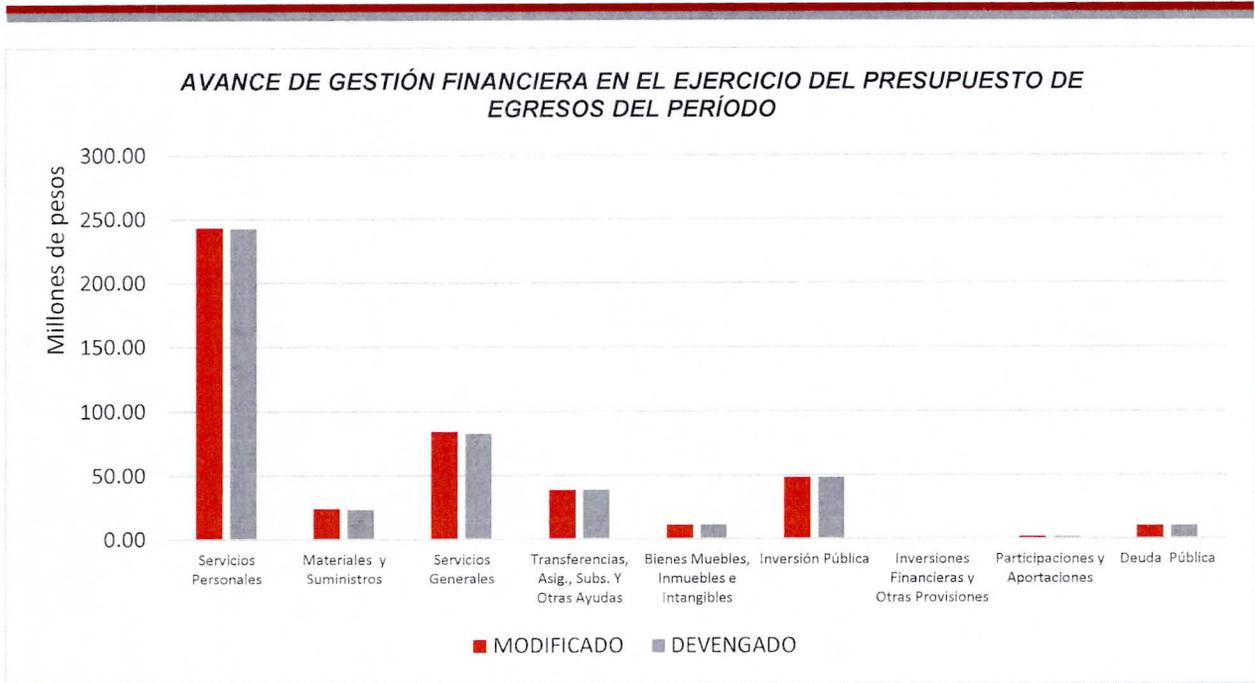


Figura 2

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

**REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE
LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN
EL EJERCICIO FISCAL 2018.**

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Municipio de Isla Mujeres** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **22.86%**, en el segundo el **25.63%**, en el tercero el **27.32%** y en el cuarto **24.19%**, con respecto al ingreso modificado anual.

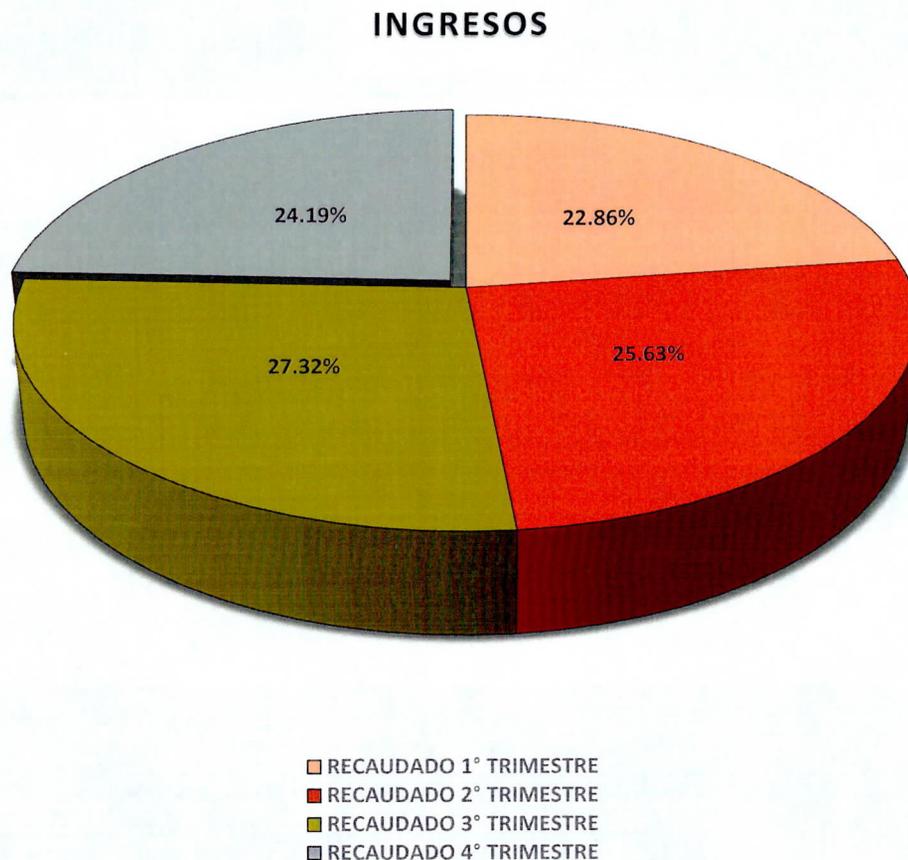


Figura 3

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos trimestrales que el **Municipio de Isla Mujeres** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **20.67%**, en el segundo el **23.17%**, en el tercero el **24.70%** y en el cuarto el **30.85%**, resultando al cierre del ejercicio fiscal un monto no devengado que representa el **0.61%**, con respecto al egreso modificado anual.

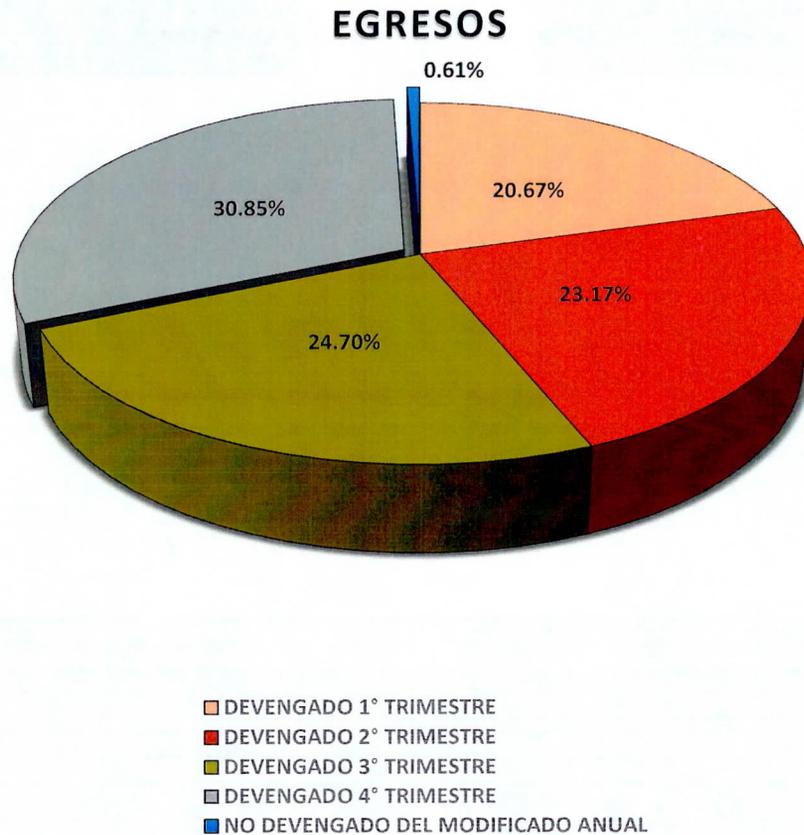


Figura 4

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Municipio de Isla Mujeres**, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

MUNICIPIO DE ISLA MUJERES AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E001- Modernización y Administración Integral.	F- Contribuir al desarrollo municipal mediante el impulso de un sistema de modernización gubernamental y un ayuntamiento comprometido con la obtención y evaluación de resultados, bajo los criterios de transparencia y rendición de cuentas.	36	9	9	36	100%	100%	
	C01 - Equipo administrativo modernizado.	283	278	278	283	100%	100%	
	C02 - Mecanismos de sistematización y digitalización en trámites y servicios de calidad.	6,414	1,607	1,432	6,324	89.11%	99%	
	C03 - Mecanismos de disciplina y evaluación a las dependencias implementados.	21	7	0	4	0%	19%	
	C04 - Marco jurídico y administrativo de control interno consolidado.	23	0	0	23	0%	100%	
E002- Recaudación, Fiscalización y Finanzas Sanas.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	299,432,238.3	299,432,238.3	449,296,894	449,296,894	150%	150%	
	C01 - Mecanismos de recaudación renovados.	1	1	1	1	100%	100%	
	C02 - Gasto público ordenado.	4	1	1	4	100%	100%	
	C03 - Sistema catastral consolidado.	1,000	300	200	804	67%	80%	
	C04 - Comercio en la vía pública fiscalizado.	3,650	850	1,169	3,952	138%	108%	
E003- Seguridad Pública Municipal.	F- Contribuir a la protección de la integridad física y patrimonial de la población del municipio mediante el fortalecimiento del sistema de seguridad pública y la participación ciudadana.	0	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta avances.
	C01- Programa policía cercano implementado.	104	0	0	104	0%	100%	
	C02- Colonias seguras.	59	59	59	59	100%	100%	
	C03- Cuerpos policiales fortalecidos.	30	11	11	30	100%	100%	
	C04 - Señalización vial operando	400	95	75	355	77%	89%	
E004- Protección Civil.	F - Contribuir a garantizar la integridad física y patrimonial de los habitantes del municipio mediante la coordinación y concertación de acciones de fomento a la cultura de protección civil.	10	1	1	10	100%	100%	
	C01- Campañas de fomento de la cultura de protección civil realizadas.	2,000	100	100	2,547	100%	127%	
	C02- Programa de prevención de contingencias implementado.	23	1	1	20	100%	87%	
	C03- Normas y procedimientos de inspección aplicados en materia de protección civil.	802	1	1	321	100%	40%	
	C04- Servicios de emergencia proporcionados.	352	85	90	333	106%	95%	
E005- Servicios Públicos de Calidad.	F- Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios públicos de calidad.	19,495	19,495	16,495	16,495	85%	85%	
	C01- Red de alumbrado público.	2,645	662	356	1,516	54%	57%	
	C02- Programa de recuperación de servicios públicos implementados.	20	10	10	20	100%	100%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

MUNICIPIO DE ISLA MUJERES								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E006- Localidades Dignas y Desarrollo Urbano Sustentable.	F- Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	1,085	1,085	1,285	1,285	118%	118%	
	C01-Programa de Protección Ambiental Implementado.	31	5	5	31	100%	100%	
	C02- Crecimiento urbano sustentable Implementado.	1,200	300	295	1,261	98%	105%	
	C03- Infraestructura municipal fortalecida.	11	7	7	11	100%	100%	
	C04-Programa de conservación y cuidado de las playas operando (Playas, manglar y aguas costeras).	200	40	40	200	100%	100%	
	C05- Programa de protección de la tortuga marina consolidado.	39,882	12,082	14,964	42,920	124%	108%	
E007 - Desarrollo Económico Municipal.	F- Contribuir al bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la diversificación de las actividades económicas.	0	0	0	0	0	0	El ente no proporcionó información.
	C01-Programa de incentivos al sector empresarial implementado.	80	25	25	25	100%	31%	
	C02 - El sector acuícola y pesquero se encuentran desarrollados.	6	1	0	2	0%	33%	
	C03- La población trabajadora cuenta con un sistema de procuración de defensa del trabajo eficiente.	91	35	24	69	69%	76%	
E008 - Impulso al Turismo	F- Contribuir al bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la consolidación de los destinos turísticos del municipio.	50	50	70	70	140%	140%	
	C01- Mecanismos para elevar la competitividad del turismo municipal implementados.	100	100	67	73	67%	73%	
	C02- Sistema de información turística integrado.	1,440	360	360	1,620	100%	113%	
E009- Desarrollo Social en el Municipio.	F- Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	7,351	1,837	1,837	7,351	100%	100%	
	C01- Programa de apoyos a la comunidad estudiantil implementado	5,800	250	250	6,031	100%	104%	
	C02- Eventos educativos realizados.	5,800	1,450	1,450	5,800	100%	100%	
	C03 - Programa de apoyo a la población vulnerable implementado.	1,045	250	250	1,045	100%	100%	
	C04- Programa de impulso a la economía social implementado.	25	25	0	0	0%	0%	
	C05- Participación Ciudadana Implementado.	216	216	40	97	19%	45%	
E010- Salud Municipal.	F- Contribuir al desarrollo social de la población del municipio sin acceso o con acceso limitado a los servicios de salud, mediante oferta de servicios de prevención, promoción y atención fija y ambulatoria.	2,292	2,292	3,850	3,850	168%	168%	
	C01- Módulos de salud de la zona insular, Continental y francisco May operando.	2,292	573	581	3,855	101%	168%	
	C02 - Acciones para la atención de la fauna canina y felina implementado.	1,200	273	300	1,200	110%	100%	
	C03- Población de colonias dispersas y de difícil acceso es atendida por el programa "medico en tu colonia".	450	112	112	450	100%	100%	
	C04- La población cuenta con servicios de medicina Hiperbárica.	24	31	6	73	19%	304%	
E012- Atención a la Juventud.	F- Contribuir al Desarrollo Integral de los jóvenes del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios de formación de vida.	764	764	764	764	100%	100%	
	C01- Programas de formación juvenil realizados (educación sexual, adicciones, bienestar familiar, expresión artística, deportiva y cultural).	3	1	1	2	100%	67%	
	C02- Desarrollo profesional juvenil implementado.	3	1	1	3	100%	100%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

MUNICIPIO DE ISLA MUJERES								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E015- Gobierno Cercano a la Gente.	F- Contribuir al desarrollo municipal y propiciar la transparencia y la rendición de cuentas mediante el fomento de la participación activa y organizada de la sociedad.	94	94	40	50	43%	53%	
	C01- Mecanismos de participación ciudadana operando.	2	2	2	2	100%	100%	
	C02- Comité de planeación municipal operando.	4	1	1	4	100%	100%	
	C03 - Acciones realizadas por el cabildo.	0	0	0	0	0%	0%	El ente no presentó información.
C04- Audiencias agendadas y solicitadas en las oficinas de Presidencia.	2,000	500	255	1,126	51%	56.3%		
M016- Administración y Gestión Institucional Municipal.	F- Contribuir al desarrollo municipal mediante el manejo eficiente de los recursos humanos, materiales y el cuidado del patrimonio del ayuntamiento.	1,827,560	1,827,560	1,827,560	1,827,560	100%	100%	
	C01- Sistema de administración de recursos humanos operando.	31	11	11	31	100%	100%	
	C02- Protección realizada al patrimonio.	69	69	37	69	54%	100%	
	C03- Sistema informático fortalecido.	283	278	278	283	100%	100%	
	C04- Apoyo otorgado para actividades varias del municipio.	404	122	169	404	139%	100%	

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el cuarto trimestre:

- Programa **E001 Modernización y Administración Integral**, respecto al Fin, el ente presento un avance del **100%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales reportan avances en **C01:100%, C02:89%, C03 y C04:0%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **E002 Recaudación, Fiscalización y Finanzas Sanas**, respecto al Fin, el ente presento un avance del **150%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, de los cuales tuvieron avances en **C01 y C02:100%, C03:67% y C04:138%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **E003 Seguridad Pública Municipal**, el ente no presentó avances. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales reportan avances en **C01%, C02% y C03:100%, y C04:77%** respecto a la meta trimestral.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Programa **E004 Protección Civil**, respecto al Fin, el ente presentó un avance del **100%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales reportan avances en **C01, C02 y C03:100%**, y **C04:106%** respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E005 Servicios Públicos de Calidad**, respecto al Fin, el ente presentó un avance del **85%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas de los componentes que lo integran de los cuales reportan avances en **C01:54%** y **C02:100%** respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E006 Localidades Dignas y Desarrollo Urbano Sustentable**, respecto al Fin, el ente presentó un avance del **118%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales reportan avances en **C01 y C04:100%**, **C02:98%**, **C03:0%** y **C05:124%** respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E007 Desarrollo Económico Municipal**, respecto al Fin el ente no presentó avances. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran de los cuales reportan avances en **C01:100%**, **C02:0%** y **C03:69%** respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E008 Impulso al Turismo**, respecto al Fin el ente presentó avances del **140%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales reportan avances en **C01:67%** y **C02:100%** respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E009 Desarrollo Social en el Municipio**, respecto al Fin el ente presentó avances del **100%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales reportan avances en **C01, C02, C03 y C06:100%**, **C04:0%** y **C05:19%** respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E010 Salud Municipal**, respecto al Fin el ente presentó avances del **168%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

metas planteadas en los componentes que lo integran de los cuales reportan avances en **C01:101%**, **C02:110%**, **C03:100%** y **C04:19%**, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E012 Atención a la Juventud**, respecto al Fin el ente presentó avances del **100%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, los cuales reportan avances **100%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **E015 Gobierno Cercano a la Gente**, respecto al Fin el ente presentó avances del **53%** en relación a su meta anual Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran de los cuales reportan avances en **C01** y **C02:100%**, **C03:0%** y **C04:51%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **M016 Administración y Gestión Institucional Municipal**, respecto al Fin el ente presentó avances del **100%** en relación a su meta anual Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran de los cuales reportan avances en **C01** y **C03:100%**, **C02:54%**, **C04:139%** respecto a la meta trimestral.

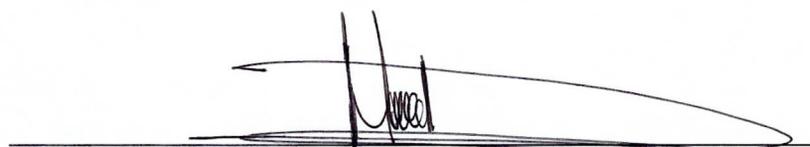
Al cierre del cuarto trimestre correspondiente al ejercicio 2018, los resultados obtenidos de avances de las metas de los programas presupuestarios de la Municipio de Isla Mujeres, fueron los siguientes:

- ✓ 10 programas cumplieron con las metas planteadas en un rango del 80% al 100%.
- ✓ 1 programa alcanzó el 53%, por lo que no se cumplió totalmente con la meta propuesta.
- ✓ 2 programas no tuvieron avances, por lo que no se cumplió con la meta propuesta.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre de 2018. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que éste Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.



L.C.C. Manuel Palacios Herrera.

Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.