

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019

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.

Por su parte, el **Municipio de Puerto Morelos** entregó el 30 de abril de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2019, 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.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El **Municipio de Puerto Morelos**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$43,987,551.78	00.00	\$43,987,551.78	\$48,219,388.61	\$48,219,388.61	109.62
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	25,039,098.34	0.00	25,039,098.34	37,283,666.79	38,072,324.79	152.05
Productos	0.00	0.00	0.00	166,943.00	166,943.00	-
Aprovechamientos	5,302,690.00	0.00	5,302,690.00	907,542.45	907,542.45	17.11
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	124,410.00	124,410.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	33,824,271.21	549,839.00	34,374,110.21	29,937,857.00	29,937,857.00	88.51
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	-
TOTAL INGRESOS	\$108,153,611.33	\$19,549,839.00	\$127,703,450.33	\$135,639,807.85	\$136,428,465.85	126.14

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$48,717,480.36	\$2,484,182.14	\$51,201,662.50	\$43,272,845.18	\$39,391,718.19	84.51
Materiales y Suministros	9,117,475.50	0.00	9,117,475.50	14,215,375.78	11,915,489.03	155.91
Servicios Generales	23,763,503.57	105,337.59	23,868,841.16	27,585,831.72	13,225,808.98	115.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	356,250.00	0.00	356,250.00	677,624.08	653,702.67	190.21
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,406,750.00	0.00	2,406,750.00	381,555.72	164,321.86	15.85
Inversión Pública	6,615,933.12	7,554,089.95	14,170,023.07	7,004,250.95	6,976,956.18	49.43
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	375,000.00	0.00	375,000.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	3,368,471.96	2,723,296.26	6,091,768.22	1,900,122.00	1,900,122.00	31.19
Deuda Pública	0.00	5,180,100.00	5,180,100.00	3,618,221.19	3,618,221.19	69.85
TOTAL DEL GASTO	\$94,720,864.51	\$18,047,005.94	\$112,767,870.45	\$98,655,826.62	\$77,846,340.10	87.49

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 **\$136,428,465.85**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$108,153,611.33**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2019, se alcanzó en un **126.14%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: en el rubro de **Impuestos**, con una mayor recaudación, “Para este trimestre se rebaso la meta debido a que se puso en funcionamiento el programa de descuentos en el "Predial 2019", de esta manera que para este trimestre se obtiene un ingreso de 9.62% más”; en el rubro de **Derechos**, con una mayor recaudación, “Para este trimestre se rebaso la meta debido a que se puso en funcionamiento el programa de descuentos en el "Predial 2019", de esta manera que para este trimestre se obtiene un ingreso de 52.05% más, cabe destacar que para este rubro hay una diferencia entre lo devengado y lo recaudado, y se debe a los pagos que se efectúan al Gobierno del Estado de Quintana Roo bajo el Concepto de Devolución del 10% y 20% de la Recaudación ZOFEMAT”; respecto al rubro de **Productos**, “Se obtuvo una captación de intereses generados por cuentas de carácter federal y municipal, y por lo que se recaudó el 100% más, cabe señalar que no se tenía contemplado tener una recaudación en este rubro, por ello no se presenta un estimado de cobro”; en el rubro de **Aprovechamientos**, con una menor recaudación, “Se obtuvo una captación baja en este rubro, debido a que la mayoría del padrón de contribuyentes se encuentran ya actualizados y no hubieron recaudaciones extraordinarias por conceptos de deudas de ejercicios anteriores, por lo que se recaudó el 17.11%”; respecto al rubro de **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “Se obtuvo una captación importante de recursos en este rubro derivado a un ingreso extraordinario para este trimestre, cabe señalar que no se tenía contemplado tener una recaudación por este rubro, por ello no se presenta un estimado de cobro”; en el rubro de **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, con una menor recaudación, “Se ha recaudado únicamente lo que el Estado ha ministrado, cabe mencionar que la ampliación presentada es derivada de la diferencia en los recursos del ramo 33, ya que se tenía contemplada una menor ministración por parte de la federación, por lo que se recaudó un 88.51%”; en el rubro de **Ingresos Derivados de Financiamientos**, “Se obtuvo este ingreso por el recurso

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

extraordinario de la contratación de una línea de crédito, por lo que no se contempló un ingreso estimado”.

Cabe mencionar, que la falta de presupuestación en los rubros de Productos, Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos e Ingresos Derivados de Financiamientos, influye de manera significativa en el porcentaje de la recaudación, provocando su incremento, sin que exista su contraparte en la estimación.

Así mismo, la justificación presentada por la entidad en el rubro de Derechos no es clara, ya que no se señala de qué manera el programa de descuentos “Predial 2019”, influye en la mayor recaudación de este capítulo. **(Figura 1)**

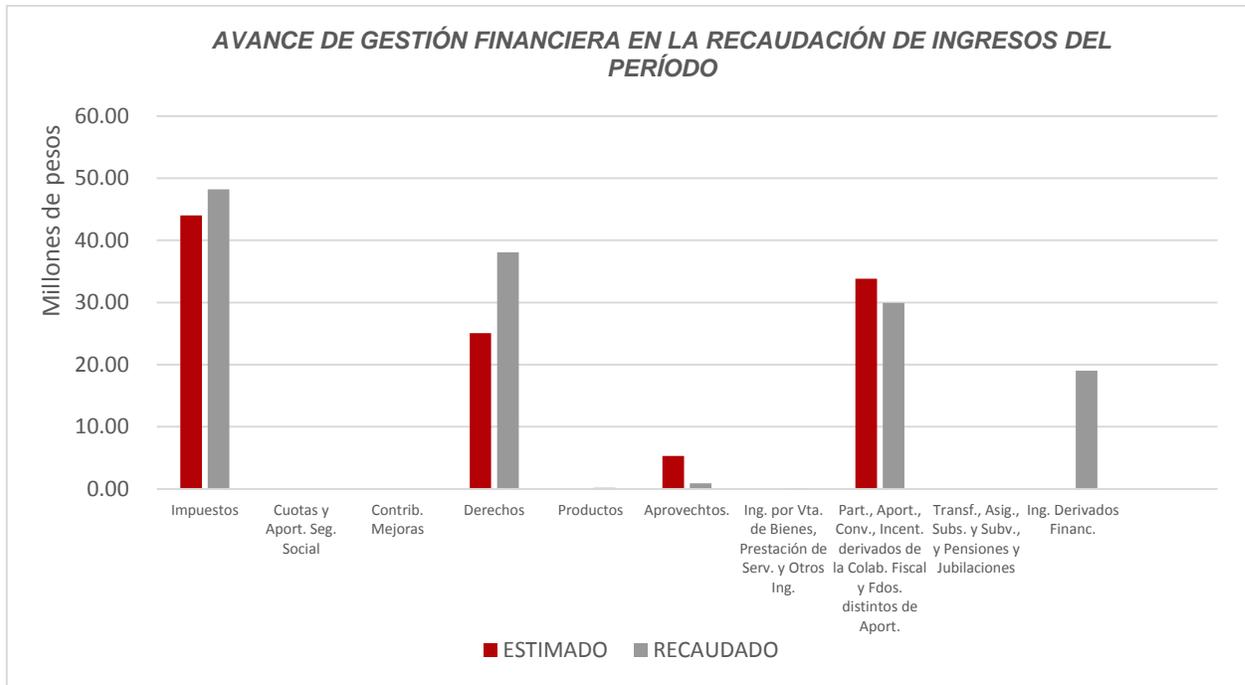


Figura 1

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 **\$98,655,826.62**, en relación con el Egreso Modificado por **\$112,767,870.45**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2019, se aplicaron en un **87.49%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al capítulo de **Servicios Personales**, con un menor devengo, “Para este trimestre se observa con una baja según lo presupuestado, esto debido a una política de austeridad aplicada para este ejercicio fiscal”; en cuanto al capítulo de **Materiales y Suministros**, con un mayor devengo, “A la fecha de corte se observa un incremento en la adquisición de materiales conforme a lo calendarizado, esto debido a que se realizaron compras anuales para las todas las direcciones de este municipio”; para el capítulo de **Servicios Generales**, con un mayor devengo, “A la fecha de corte se observa un incremento en servicios generales conforme a lo calendarizado, esto debido a que se realizaron ampliaciones en los diversos servicios que presta el Ayuntamiento anualmente para toda la ciudadanía así como las direcciones de este municipio”; respecto al capítulo de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, con un mayor devengo, “A la fecha de corte se reflejó un gasto elevado derivado de múltiples ayudas que brinda el programa de salud y en atención de los programas de salud o de atención prioritaria para la ciudadanía”; para el capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, con un menor devengo, “Para este mes se observa un menor devengo en los bienes muebles e inmuebles que se tenían previstos conforme a lo calendarizado, esto debido a la política de austeridad y aprovechamiento de los recursos materiales otorgados a las direcciones del Ayuntamiento”; para el capítulo de **Inversión Pública**, con un menor devengo, “El traspaso entre partidas que se observa en este capítulo se considera las obras refrendadas durante el ejercicio 2018 (FFI), y las cuales a la fecha se encuentran en su totalidad finiquitadas”; en el capítulo de **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, sin devengo, “Se considera el siguiente presupuesto en caso de Contingencias Climáticas”; para el capítulo de **Participaciones y Aportaciones**, con un menor devengo, “El traspaso entre partidas que se observa en este capítulo corresponde para este mes se tiene firmado el convenio de amortización de los adeudos de ejercicios anteriores por concepto de ZOFEMAT”; y en el capítulo de **Deuda Pública**, con un menor devengo, “El traspaso entre partidas que se observa en este capítulo se considera el siguiente capítulo para las erogaciones contraídas por concepto de Deuda Pública asignados por éste durante este periodo municipal”.

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

Cabe mencionar, que las justificaciones presentadas por la entidad en los capítulos de Inversión Pública, Participaciones y Aportaciones y Deuda Pública, no son congruentes respecto a los porcentajes de avance financiero obtenidos, ya que no se señalan los motivos de un menor devengo. **(Figura 2)**

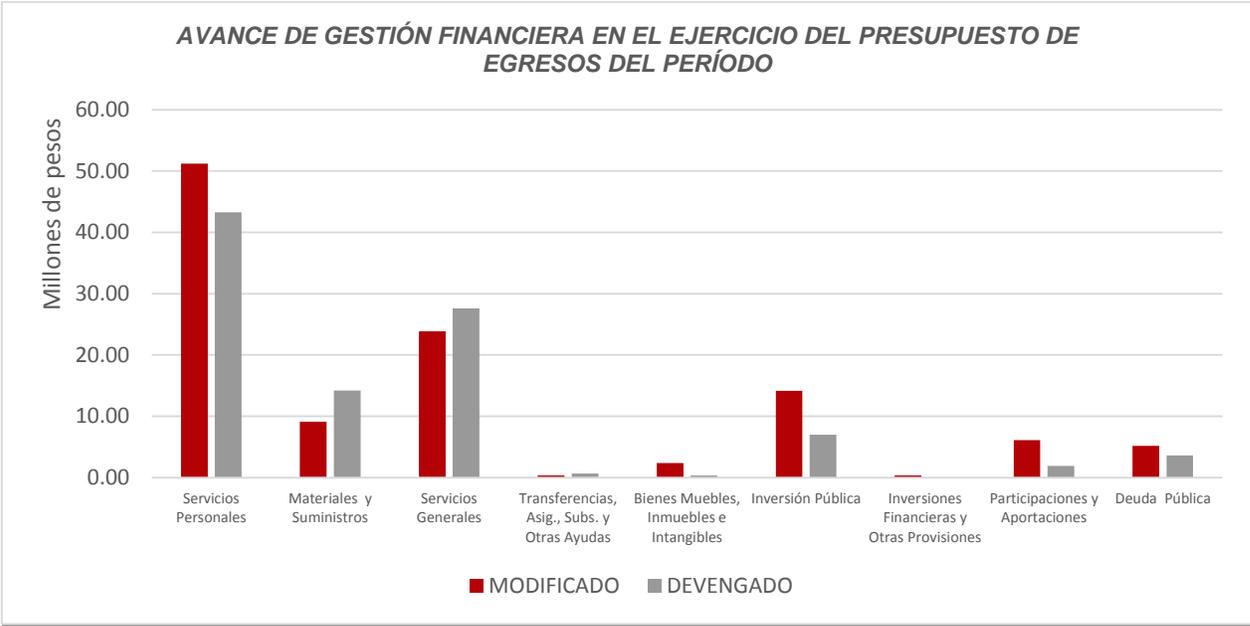


Figura 2

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 2019.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Municipio de Puerto Morelos** ha captado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2019, siendo para este primer trimestre, el **36.01%** con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un porcentaje por recaudar del **63.99%**.

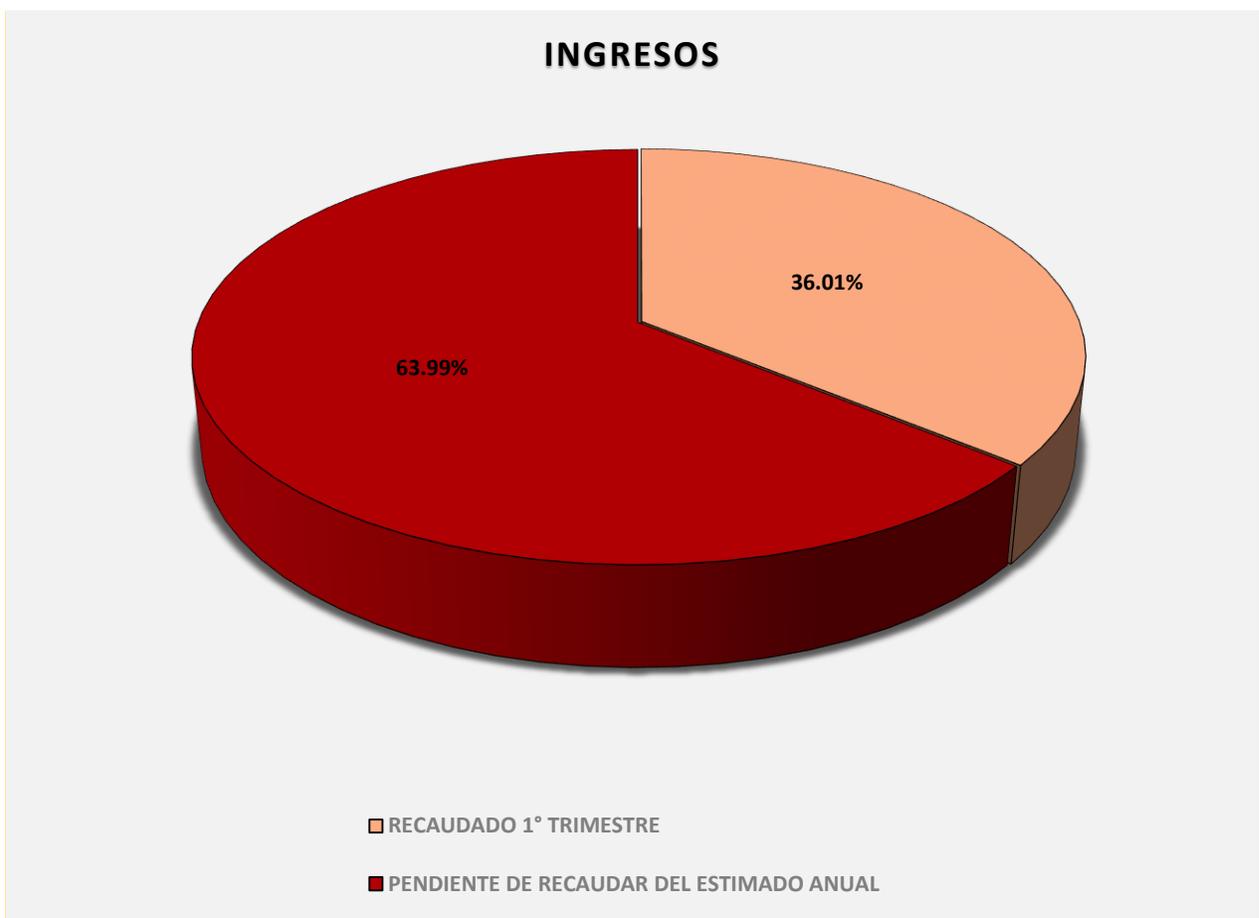


Figura 3

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 Puerto Morelos** ha devengado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2019, siendo para este primer trimestre, el **23.03%** con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un porcentaje por devengar del **76.97%**.

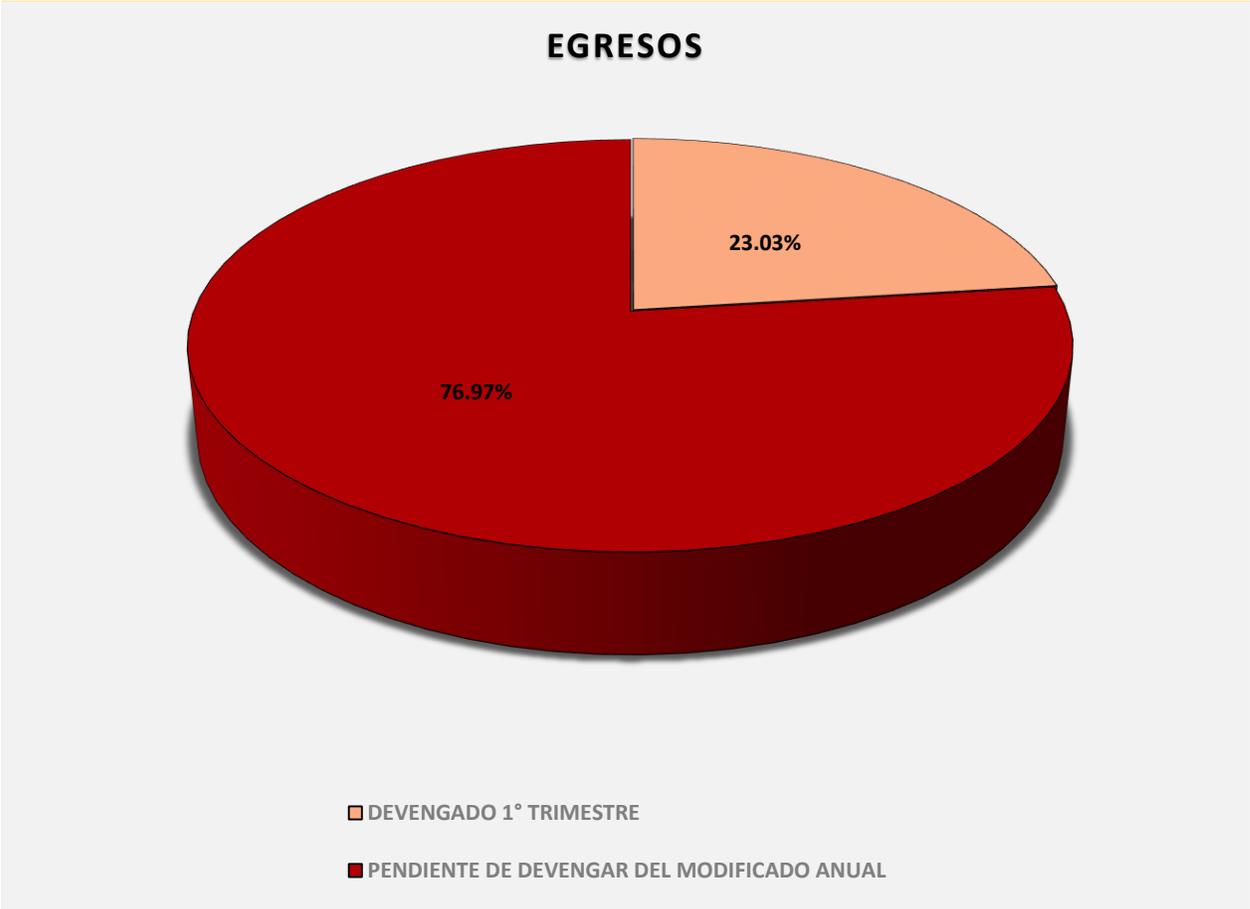


Figura 4

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

En el Acta de la Novena Sesión Extraordinaria del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos del Estado de Quintana Roo para el período 2018-2021 celebrada el 29 de diciembre de 2018, se aprobó para el **Municipio de Puerto Morelos** el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2019, por la cantidad de \$378,883,458.00, recurso asignado para el desarrollo de 14 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **PP01 - Gobierno Eficiente y de Resultados.** Presupuesto asignado \$33,216,452.25.
- **PP02 - Municipio Abierto Cuentas Claras.** Presupuesto asignado \$8,237,551.96.
- **PP03 - Fortalecimiento de la Hacienda Pública.** Presupuesto asignado \$135,244,743.00.
- **PP04 - Planeación de Recursos para el Cumplimiento de las Gestiones entre la Ciudadanía y el Ayuntamiento.** Presupuesto asignado \$9,625,811.62.
- **PP05 - Desarrollo Económico para los Portomorelenses con Gestiones de Recursos, Capacitación Empresarial, Fomentando su Crecimiento.** Presupuesto asignado \$4,369,449.90.
- **PP06 - Programa Municipal de Ordenamiento Territorial, Ecológico y Desarrollo Urbano de Puerto Morelos.** Presupuesto asignado \$6,790,802.96.
- **PP07 - Implementar Estudios y Proyectos Orientados a Lograr un Desarrollo Urbano Ordenado, con Equilibrio, Mejorando el Entorno Visual.** Presupuesto asignado \$642,430.52.
- **PP08 - Construcción y Mejoramiento de la Infraestructura Básica.** Presupuesto asignado \$64,553,857.53.
- **PP09 - Fortalecimiento, Seguridad y Prevención de la Policía Municipal.** Presupuesto asignado \$33,859,354.65.

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

- **PP10 - Atención y Respuesta Inmediata la Ciudadanía.** Presupuesto asignado \$10,125,387.17.
- **PP011 - Bienestar Social para el Mejoramiento y Calidad de Vida de los Grupos Vulnerables y de Extrema Pobreza del Municipio.** Presupuesto asignado \$9,805,411.08.
- **PP12 - Evolución, Calidad y Aprendizaje con Rumbo.** Presupuesto asignado \$12,402,301.87.
- **PP13 - Fomentar el Desarrollo Integral de la Familia y Grupos Vulnerables.** Presupuesto asignado \$6,712,281.83.
- **PP14 - Administración Incluyente y con Respuesta a la Ciudadanía.** Presupuesto asignado \$43,297,621.55.

El Municipio presenta sus programas presupuestarios alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y al Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 en los siguientes Ejes:

Eje P.E.D.	Eje P.M.D.	Programa Presupuestario
Eje 1.- Desarrollo y Diversificación Económica con Oportunidad para Todos.	Eje 2. Turismo e Impulso Económico.	PP05 - Desarrollo Económico para los Portomorelenses con Gestiones de Recursos, Capacitación Empresarial, Fomentando su Crecimiento.
Eje 2.- Gobernabilidad, Seguridad y Estado de Derecho.	Eje 4. Seguridad para Todos.	PP09 - Fortalecimiento, Seguridad y Prevención de la Policía Municipal.
Eje 3.- Gobierno Moderno, Confiable y Cercano a la Gente.	Eje 1. Gobierno y Administración Transparentes, Gestión con Rumbo.	PP01 - Gobierno Eficiente y de Resultados. PP02 - Municipio Abierto Cuentas Claras. PP03 - Fortalecimiento de la Hacienda Pública. PP04 - Planeación de Recursos para el Cumplimiento de las Gestiones entre la Ciudadanía y el Ayuntamiento. PP10 - Atención y Respuesta Inmediata la Ciudadanía. PP14 - Administración Incluyente y con Respuesta a la Ciudadanía.
	Eje 3. Puerto Morelos Verde, Desarrollo Urbano Sostenible e Infraestructura.	PP08 - Construcción y Mejoramiento de la Infraestructura Básica.
Eje 4.- Desarrollo Social y Combate a la Desigualdad.	Eje 5. Bienestar Social y Calidad de Vida.	PP011 - Bienestar Social para el Mejoramiento y Calidad de Vida de los Grupos Vulnerables y de Extrema Pobreza del Municipio. PP12 - Evolución, Calidad y Aprendizaje con Rumbo. PP13 - Fomentar el Desarrollo Integral de la Familia y Grupos Vulnerables.
Eje 5.- Crecimiento Ordenado con Sustentabilidad Ambiental.	Eje 3. Puerto Morelos Verde, Desarrollo Urbano Sostenible e Infraestructura.	PP06 - Programa Municipal de Ordenamiento Territorial, Ecológico y Desarrollo Urbano de Puerto Morelos. PP07 - Implementar Estudios y Proyectos Orientados a Lograr un Desarrollo Urbano Ordenado, con Equilibrio, Mejorando el Entorno Visual.

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

El **Municipio de Puerto Morelos** en el período del 1 de enero al 31 de marzo del 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS								JUSTIFICACIONES
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						
		PROGRAMADO ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	PORCENTAJE DE AVANCES RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	PORCENTAJE DE AVANCES RESPECTO A LA META ANUAL	
PP01 - Gobierno eficiente y de Resultados.	F - Administrar los recursos públicos bajo los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, a través de la prestación de los servicios municipales y la realización de obras públicas que eleven la calidad de vida de los habitantes del municipio.	37,099	0	0	0	0%	0%	Derivado de la nueva creación del Municipio de Puerto Morelos, a partir del segundo trimestre se llevará a cabo este seguimiento y evaluación a nivel de Fin, Propósito, Componente y Actividades, sin embargo ya se implementó la Metodología de Marco Lógico y se elaboraron los Programas Presupuestarios, Matrices de Indicadores y Fichas Técnica de los Indicadores conforme al Presupuesto de Egresos Aprobado y alineado a los Programas del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.
	P - Las estructuras administrativas actúan armónicamente dentro de cada una de las dependencias y cuentan con procesos vinculados con las demás unidades administrativas.	14	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Credencialización de la plantilla laboral del Municipio de Puerto Morelos, implementado.	1,100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Contratación de licitaciones públicas de productos de servicios, adquisiciones e invitación de tres, celebrados.	70	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura e instalaciones así como la logística de eventos, realizado.	22	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Servidores públicos de municipio de Puerto Morelos capacitados en base a programas de profesionalización, realizado.	51	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	193	0	0	0	0%	0%	
	C06 - Manuales de organización de la administración pública municipal, realizados.	14	0	0	0	0%	0%	
	C07 - Mantenimiento a equipos computacionales, sistemas de computacionales y redes de información, realizados.	800	0	0	0	0%	0%	
	C08 - Eventos cívicos con la participación de la ciudadanía y servidores públicos fomentando valores cívicos, realizados.	44	0	0	0	0%	0%	
C09 - Inventario de bienes muebles e inmuebles actualizado por dirección, realizado.	3,628	0	0	0	0%	0%		
PP02 - Municipio Abierto Cuentas Claras.	F - Administrar los recursos públicos bajo los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, a través de la prestación de los servicios municipales y la realización de obras públicas eleven la calidad de vida de los habitantes del municipio.	37,099	0	0	0	0%	0%	
	P - Los habitantes del Municipio de Puerto Morelos, cuentan con un gobierno con transparencia donde la rendición de cuentas y los principios éticos guíen el ejercicio público y promuevan la participación de los ciudadanos.	1,379	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Expedir constancias de no inhabilitación a los ciudadanos que aspiren a un cargo público así mismo tener presente la responsabilidad de los servidores públicos del Municipio, realizado.	249	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Llevar a cabo la Auditoría Física y Documental de las Obras Públicas en el Municipio de Puerto Morelos, realizado.	25	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Tramitar los procedimientos de responsabilidades administrativas en contra de servidores públicos que lo ameriten en el Municipio de Puerto Morelos, realizado.	1	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Implementar acciones de control interno en las dependencias y entidades del Gobierno Municipal, realizado.	1	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	365	0	0	0	0%	0%	
C06 - Llevar a cabo el Programa Anual de Auditoría, así como vigilar el uso y destino del gasto público, realizado.	1	0	0	0	0%	0%		

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 PUERTO MORELOS								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C07- Dar seguimiento a los procesos de entrega-recepción de los servidores públicos de cada dependencia que están obligados de acuerdo a la normatividad aplicable, realizado.	62	0	0	0	0%	0%	
PP03 - Fortalecimiento de la Hacienda Pública.	F - Administrar los recursos públicos bajo los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, a través de la prestación de los servicios municipales y la realización de obras públicas que eleven la calidad de vida de los habitantes del municipio.	25,000	0	0	0	0%	0%	Derivado de la nueva creación del Municipio de Puerto Morelos, a partir del segundo trimestre se llevará a cabo este seguimiento y evaluación a nivel de Fin, Propósito, Componente y Actividades, sin embargo ya se implementó la Metodología de Marco Lógico y se elaboraron los Programas Presupuestarios, Matrices de Indicadores y Fichas Técnica de los Indicadores conforme al Presupuesto de Egresos Aprobado y alineado a los Programas del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.
	P - Capitalizar al municipio con la obtención de mayores ingresos y garantizar una gestión responsable del gasto y la deuda pública.	316,365,117	0	0	0	0%	0%	
	C01- Sistema de valuación de las unidades catastrales para establecer los importes a pagar por concepto de impuesto predial y mantener actualizado el padrón de unidades catastrales, implementado.	2	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Procedimientos sobre el uso eficaz de los recursos que requiere de mecanismos de planeación programación, control y evaluación, realizado.	22	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Modelo administrativo gubernamental, con esquemas de austeridad y participación ciudadana, implementado.	8	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Instrumentar acciones que coadyuven a la aplicación del cobro coactivo de contribuciones a que tiene derecho el gobierno municipal, implementado.	10	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	365	0	0	0	0%	0%	
PP04 - Planeación de recursos para el cumplimiento de las gestiones entre la ciudadanía y el ayuntamiento.	F - Administrar los recursos públicos bajo los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, a través de la prestación de los servicios municipales y la realización de obras públicas que eleven la calidad de vida de los habitantes del municipio.	25,000	0	0	0	0%	0%	
	P - Las estructuras administrativas actúan armónicamente dentro de cada una de las dependencias y cuentan con procesos vinculados con las demás unidades administrativas.	14	0	0	0	0%	0%	
	C01- Brindar una excelente atención y servicio a la comunidad por medio de recepción y elaboración de documentos, proporcionado.	6,522	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Llevando campañas de capacitación a las mujeres vulnerables del Municipio de Puerto Morelos, Implementado.	80	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Capacitación en materia de transparencia y la ley general de protección de datos personales, implementado.	160	0	0	0	0%	0%	
	C04- Padrón Municipal de asociaciones religiosas actualizado, implementado.	40	0	0	0	0%	0%	
	C05- Sistema administrativo de Staff, implementado.	6,181	0	0	0	0%	0%	
	C06 - La población Portomorelenses se beneficia con la información y difusión oportuna acerca de las obras, acciones y programas de gobierno, implementado.	662	0	0	0	0%	0%	
	C07 - Observar la legislación vigente en los procesos de planeación, en cualquiera de sus categorías, implementado.	7	0	0	0	0%	0%	
	C08- Realizar amparos y contratos en tiempo y forma, así como asesorar a funcionarios del Municipio de Puerto Morelos, Proporcionado.	76	0	0	0	0%	0%	
C09 - Eventos del ejecutivo municipal, así como proyectos especiales de mejora, realizados.	468	0	0	0	0%	0%		
	F - Contribuir a promover el desarrollo económico, mediante acciones que posicionen a Puerto Morelos como uno de los principales destinos turísticos del país, impulsando la generación de empleos y fortaleciendo a	3,000	0	0	0	0%	0%	

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 PUERTO MORELOS								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
PP05 - Desarrollo económico para los Portomorelenses con gestiones de recursos, capacitación empresarial, fomentando su crecimiento.	los artesanos y productores agropecuarios, apícolas, acuícolas y pesqueros locales, con la finalidad de asegurar su consolidación.							
	P - El municipio de Puerto Morelos se posiciona como uno de los principales destinos turísticos del país.	2,262	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Desarrollo económico de las MIPYMES y los emprendedores, capacitación empresarial y acercar a los habitantes las ofertas laborales, fomentado.	243	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Marco regulatorio para atender con prontitud y eficiencia a los ciudadanos, realizado.	646	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Desarrollo del turismo sustentable, Incrementado.	122	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Aumentar la producción agropecuaria, apícola, acuícola y pesquera, realizada.	1,180	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	71	0	0	0	0%	0%	
PP06 - Programa Municipal de Ordenamiento Territorial, Ecológico y Desarrollo Urbano de Puerto Morelos.	F - Contribuir a impulsar acciones que propicien un desarrollo urbano ordenado, mediante la construcción de infraestructura básica y la prestación de servicios públicos de calidad, eficientes y con amplia cobertura, respetando el medio ambiente.	50	0	0	0	0%	0%	Derivado de la nueva creación del Municipio de Puerto Morelos, a partir del segundo trimestre se llevará a cabo este seguimiento y evaluación a nivel de Fin, Propósito, Componente y Actividades, sin embargo ya se implementó la Metodología de Marco Lógico y se elaboraron los Programas Presupuestarios, Matrices de Indicadores y Fichas Técnica de los Indicadores conforme al Presupuesto de Egresos Aprobado y alineado a los Programas del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.
	P - Un ordenamiento territorial sostenible que vincule al desarrollo urbano con la conservación y equilibrio del medio ambiente, garantiza el tránsito libre, ágil y seguro por calles, avenidas y tramos carreteros del municipio.	2,708	0	0	0	0%	0%	
	C01- Municipio ordenado, habitable, sustentable, que mejore la calidad de vida de los Portomorelenses, consolidado.	688	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Mejora del equilibrio ecológico de Puerto Morelos, Realizado.	983	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Movilidad urbana adecuada, eficiente y moderna del Municipio Puerto Morelos, Implementada.	44	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	993	0	0	0	0%	0%	
PP07 - Implementar estudios y proyectos orientados a lograr un desarrollo urbano ordenado, con equilibrio, mejorando el entorno visual.	F - Impulsar acciones que propicien un desarrollo urbano ordenado, la construcción de infraestructura básica y la prestación de servicios públicos de calidad, eficientes y con amplia cobertura, respetando el medio ambiente.	50	0	3	0	0%	0%	
	P - Las localidades de Puerto Morelos cuentan con desarrollo urbano de manera ordenada, obedeciendo a una planeación innovadora bajo un marco de normatividad moderna.	3	0	0	0	0%	0%	
	C01- Que el gobierno municipal tenga estudios y proyectos orientados a un desarrollo urbano ordenado, realizado.	29	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema Administrativo de Staff.	69	0	0	0	0%	0%	
PP08 - Construcción y mejoramiento de la Infraestructura Básica.	F - Impulsar acciones que propicien un desarrollo urbano ordenado, la construcción de infraestructura básica y la prestación de servicios públicos de calidad, eficientes y con amplia cobertura, respetando el medio ambiente.	50	0	0	0	0%	0%	
	P - Las familias portomorelenses cuentan con infraestructura básica y servicios públicos con eficacia y eficiencia, con el fin de mejorar la calidad de vida de toda la población.	1	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Construcción, Modernización y Mejoramiento de Vialidades, Alumbrado Público, Pozos de Absorción Vivienda y Espacios Públicos, realizado.	2	0	0	0	0%	0%	
	C02 - llevar a cabo programas de trabajo que contemplen las labores operativas y preventivas para la prestación de los servicios públicos, realizado.	1	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	14	0	0	0	0%	0%	
PP09 - Fortalecimiento seguridad y	F - Contribuir a una mejor calidad de vida de las familias puerto morelenses mediante acciones que propicien la integridad física y patrimonial de los habitantes del municipio y reducir los índices delictivos.	11	0	0	0	0%	0%	Derivado de la nueva creación del Municipio de Puerto Morelos, a

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 PUERTO MORELOS								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
prevención de la policía municipal.	P - las familias Portomorelenses cuentan con elementos policiales capacitados y los instrumentos legales necesarios para salvaguardar la integridad municipal, realizado.	10,000	0	0	0	0%	0%	partir del segundo trimestre se llevará a cabo este seguimiento y evaluación a nivel de Fin, Propósito, Componente y Actividades, sin embargo ya se implementó la Metodología de Marco Lógico y se elaboraron los Programas Presupuestarios, Matrices de Indicadores y Fichas Técnica de los Indicadores conforme al Presupuesto de Egresos Aprobado y alineado a los Programas del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.
	C01 - Proveer a la fuerza policial de patrullas, equipo, armamento y uniformes.	310	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Implementar un sistemas de monitoreo digital policiaco, con equipo de radiocomunicación que permitan el enlace con otras autoridades de las diferentes corporaciones y promuevan mejoras en la capacidad de reacción en los diversos sectores del municipio, realizado.	30	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Establecer vínculos con la comunidad escolar procurando la atención óptima de las necesidades y fortalecer la capacidad de la comunidad estudiantil en materia de prevención del delito y otros hábitos trabajando en conjunto con los tres órdenes de gobierno, implementado.	60	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Capacitar, certificar y profesionalizar al personal de las fuerzas policiacas del municipio, implementado.	160	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	193	0	0	0	0%	0%	
	C06 - Facilitar el acceso al servicio de trámites de licencias de manejo, realizado.	150	0	0	0	0%	0%	
PP10 - Atención y respuesta inmediata a la ciudadanía.	F - Administrar los recursos públicos bajo los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, a través de la prestación de los servicios municipales y la realización de obras públicas eleven la calidad de vida de los habitantes del municipio.	11	0	0	0	0%	0%	
	P - Las estructuras administrativas actúan armónicamente dentro de cada una de las dependencias y cuentan con procesos vinculados con las demás unidades administrativas.	14	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Profesionalización y atención integral a la ciudadanía, realizado.	792	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Pláticas, trámites e instalación de comités para la ciudadanía, realizados.	395	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Profesionalización y organización del archivo municipal, realizado.	101	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Organización y difusión de la cultura de protección, realizada.	63	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	567	0	0	0	0%	0%	
	C06 - Servicios de actos registrales, realizado.	9	0	0	0	0%	0%	
	C07 - Oficios de adecuación y reestructuración de los centros de retención municipal de Puerto Morelos y Leona Vicario, realizado.	25	0	0	0	0%	0%	
	C08 - Trámites y gestión para la certeza jurídica de los actos de los ciudadanos, realizados.	331	0	0	0	0%	0%	
C09 - Normatividad a los actos y funciones de la Secretaría General, realizados.	2	0	0	0	0%	0%		
	F - Contribuir al cumplimiento de los derechos fundamentales que tiene la población a la salud, educación, cultura, deporte y recreación, al combate a la pobreza, al mejoramiento del nivel de bienestar y calidad de vida, a garantizar asistencia social a los grupos vulnerables y reforzar el empoderamiento de la mujer para alcanzar la equidad de género y la atención de la juventud mediante a la modernización y mejoramiento de los servicios prestados por el municipio para la atención a los temas de atención de la comunidad y grupos vulnerables.	1.8	0	0	0	0%	0%	

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 PUERTO MORELOS								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
PP011 - Bienestar social para el mejoramiento y calidad de vida de los grupos vulnerables y de extrema pobreza del municipio.	P - Las familias de Puerto Morelos cuentan con servicios médicos, campañas de divulgación de acciones de prevención, de higiene y limpieza, promoviendo la participación de la comunidad con acciones encaminadas al combate de la marginación, el rezago y la pobreza.	1	0	0	0	0%	0%	Derivado de la nueva creación del Municipio de Puerto Morelos, a partir del segundo trimestre se llevará a cabo este seguimiento y evaluación a nivel de Fin, Propósito, Componente y Actividades, sin embargo ya se implementó la Metodología de Marco Lógico y se elaboraron los Programas Presupuestarios, Matrices de Indicadores y Fichas Técnica de los Indicadores conforme al Presupuesto de Egresos Aprobado y alineado a los Programas del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.
	C01 - Facilitar a todos los habitantes el acceso a los servicios médicos preventivos y curativos del primer nivel, así como el control, manejo y cuidados de la fauna doméstica, realizado.	48,177	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Llevar a cabo el proceso de organización comunitaria, cumpliendo con los procedimientos establecidos según la normatividad aplicable, realizado.	108	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Implementar acciones de participación ciudadana sobre asuntos de Gobierno para la solución de demandas de interés colectivo.	3,720	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	181	0	0	0	0%	0%	
PP12 - Evolución, Calidad y Aprendizaje con Rumbo.	F - Contribuir al cumplimiento de los derechos fundamentales que tiene la población a la salud, educación, cultura, deporte y recreación, al combate a la pobreza, al mejoramiento del nivel de bienestar y calidad de vida, a garantizar asistencia social a los grupos vulnerables y reforzar el empoderamiento de la mujer para alcanzar la equidad de género y la atención de la juventud mediante a la modernización y mejoramiento de los servicios prestados por el municipio para la atención a los temas de atención de la comunidad y grupos vulnerables.	1.8	0	0	0	0%	0%	
	P - Las familias de Puerto Morelos cuentan con servicios médicos, campañas de divulgación de acciones de prevención, de higiene y limpieza, promoviendo la participación de la comunidad con acciones encaminadas al combate de la marginación, el rezago y la pobreza.	1	0	0	0	0%	0%	
	C01- Facilitar a todos los habitantes el acceso a los servicios médicos preventivos y curativos del primer nivel, así como el control, manejo y cuidados de la fauna doméstica, realizado.	48,177	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Llevar a cabo el proceso de organización comunitaria, cumpliendo con los procedimientos establecidos según la normatividad aplicable, realizado.	108	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Implementar acciones de participación ciudadana sobre asuntos de gobierno para la solución de demandas de interés colectivo.	3,720	0	0	0	0%	0%	
C05 - Sistema administrativo de Staff, implementado.	181	0	0	0	0%	0%		
PP13 - Fomentar el desarrollo integral de la familia y grupos vulnerables.	F - Contribuir al cumplimiento de los derechos fundamentales que tiene la población a la salud, educación, cultura, deporte y recreación, al combate a la pobreza, al mejoramiento del nivel de bienestar y calidad de vida, a garantizar asistencia social a los grupos vulnerables y reforzar el empoderamiento de la mujer para alcanzar la equidad de género y la atención de la juventud mediante a la modernización y mejoramiento de los servicios prestados por el municipio para la atención a los temas de atención de la comunidad y grupos vulnerables.	3,000	0	0	0	0%	0%	Derivado de la nueva creación del Municipio de
	P - La población del municipio de Puerto Morelos en estado de indefensión y/o vulnerabilidad mejora su calidad de vida.	2,262	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Generar actividades al adulto mayor como capacitación y talleres, así como el apoyo de desayunos a niños de temprana edad.	243	0	0	0	0%	0%	

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 PUERTO MORELOS								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C02 - Fomentar actividades para la prevención con pláticas, consultas psicológicas, conferencia, para que las familias vulnerables, niños y adolescente, proveer de consultas de terapia física de quien lo requiera.	646	0	0	0	0%	0%	Puerto Morelos, a partir del segundo trimestre se llevará a cabo este seguimiento y evaluación a nivel de Fin, Propósito, Componente y Actividades, sin embargo ya se implementó la Metodología de Marco Lógico y se elaboraron los Programas Presupuestarios, Matrices de Indicadores y Fichas Técnica de los Indicadores conforme al Presupuesto de Egresos Aprobado y alineado a los Programas del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.
	C03 - Realizar trámites y servicio en defensa del menor y la familia.	122	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Fomentar actividades en la educación, comida, cuidado de los niños y apoyo a las familias de Puerto Morelos.	1,180	0	0	0	0%	0%	
PP14 - Administración incluyente y con respuesta a la ciudadanía	F - Contribuir al cumplimiento de los derechos fundamentales que tiene la población a la salud, educación, cultura, deporte y recreación, al combate a la pobreza, al mejoramiento del nivel de bienestar y calidad de vida, a garantizar asistencia social a los grupos vulnerables y reforzar el empoderamiento de la mujer para alcanzar la equidad de género y la atención de la juventud mediante a la modernización y mejoramiento de los servicios prestados por el municipio para la atención a los temas de atención de la comunidad y grupos vulnerables.	3,000	0	0	0	0%	0%	
	P - La población del municipio de Puerto Morelos en estado de indefensión y/o vulnerabilidad mejora su calidad de vida.	2,262	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Generar actividades al adulto mayor como capacitación y talleres, así como el apoyo de desayunos a niños de temprana edad.	243	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Fomentar actividades para la prevención con pláticas, consultas psicológicas, conferencia, para que las familias vulnerables, niños y adolescente, proveer de consultas de terapia física de quien lo requiera.	646	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Realizar trámites y servicio en defensa del menor y la familia.	122	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Fomentar actividades en la educación, comida, cuidado de los niños y apoyo a las familias de Puerto Morelos.	1,180	0	0	0	0%	0%	

El **Municipio de Puerto Morelos** en el período del 1 de enero al 31 de marzo del 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

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

- Para los 14 Programas Presupuestarios del Municipio de Puerto Morelos, respecto al Fin y a sus Componentes, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación al período que se informa. Los avances de los indicadores asignados a los programas que lleva a cabo este Municipio, se realizarán a partir del segundo trimestre, derivado de la nueva creación del Municipio de Puerto Morelos.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Puerto Morelos**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2019. 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.