

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO DE ISLA MUJERES

Período del 1 de enero al 30 de junio 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, dispone 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 Isla Mujeres** entregó el 25 de julio de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal en curso, 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 Isla Mujeres** en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2019, presentan los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$58,266,253.01	\$9,128,008.76	\$67,394,261.77	\$67,394,261.77	\$67,394,261.77	115.67
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	34,788,134.91	6,818,508.05	41,606,642.96	41,606,642.96	41,606,642.96	119.60
Productos	5,842,139.42	(17,600.53)	5,824,538.89	5,824,538.89	5,824,538.89	99.70
Aprovechamientos	955,908.34	1,516,410.75	2,472,319.09	2,472,319.09	2,472,319.09	258.64
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	86,983,563.10	(19,924,018.30)	67,059,544.80	67,059,544.80	67,059,544.80	77.09
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	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$186,835,998.78	\$(2,478,691.27)	\$184,357,307.51	\$184,357,307.51	\$184,357,307.51	98.67

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$57,056,813.02	\$0.00	\$57,056,813.02	\$111,249,269.49	\$111,248,669.49	194.98
Materiales y Suministros	20,825,258.08	(5,100,590.34)	15,724,667.74	11,584,136.02	11,363,217.74	73.67
Servicios Generales	53,148,863.56	1,941,226.90	55,090,090.46	48,173,678.48	45,489,600.29	87.45
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,093,080.50	(715,966.26)	16,377,114.24	11,728,819.48	10,642,612.28	71.62
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,007,506.72	2,420,611.89	9,428,118.61	3,749,061.33	3,741,269.71	39.76
Inversión Pública	18,811,239.96	(2,041,071.29)	16,770,168.67	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	103,993.02	0.00	103,993.02	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	791,430.24	0.00	791,430.24	1,137,956.00	0.00	143.78
Deuda Pública	10,239,908.58	5,274,549.10	15,514,457.68	15,118,743.47	8,006,370.96	97.45
TOTAL DEL GASTO	\$185,078,093.68	\$1,778,760.00	\$186,856,853.68	\$202,741,664.27	\$190,491,740.47	108.50

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 **\$184,357,307.51**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$186,835,998.78**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de junio del presente ejercicio, alcanzó un **98.67%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al rubro de **Impuestos**, “Se presentan incrementos por el pago del impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles por más de \$6,000,000.00 y la regularización de los predios del impuesto predial de años anteriores por más de \$400,000.00, impuesto predial por más de \$2,500,000.00 y el cobro de diversos eventos por más de \$270,000.00”; para el rubro **Derechos**, “Se presentan incrementos en la recaudación de los derechos por más de \$600,000.00 en los permisos de carga y descarga, en otorgar licencias de funcionamiento en horas extraordinarias por más de \$1,770,000.00 y por la recaudación del derecho del saneamiento ambiental por más de \$3,100,000.00 y por otorgar cartas de uso de suelo por más de \$2,800,000.00”; en cuanto al rubro de **Productos**, “Se presenta una baja en la recaudación por falta de entradas en los parques por la temporada baja del turismo”; para el rubro de **Aprovechamientos**, “Se presenta un incremento en las recaudaciones por el cobro de los mercados municipales por más de \$100,000.00 y la realización del torneo de pesca por más de \$260,000.00, y el donativo de dos camionetas por más de \$500,000.00 para la dirección de protección civil, por infracciones administrativas por más de \$350,000.00, infracciones de tránsito municipal por más de \$400,000.00”; y respecto a las **Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “Se presentan a la baja en la recaudación por el registro de los diferentes fondos de Fondo General de Participaciones por más de \$8,000,000.00, ISAN por más de \$170,000.00, ISTUV por más de \$2,400.00, Fondo de Fomento por más de \$4,000,000.00, Fondo de Fortalecimiento Municipal y Fondo de Infraestructura, Impuesto Especial sobre Productos y Servicios por más de \$250,000.00, Fondo de Fiscalización por más de \$550,000.00, Fondo para la Infraestructura Social Municipal por más de \$2,000,000.00, Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios por más de \$2,400,000.00”. **(Figura 1).**

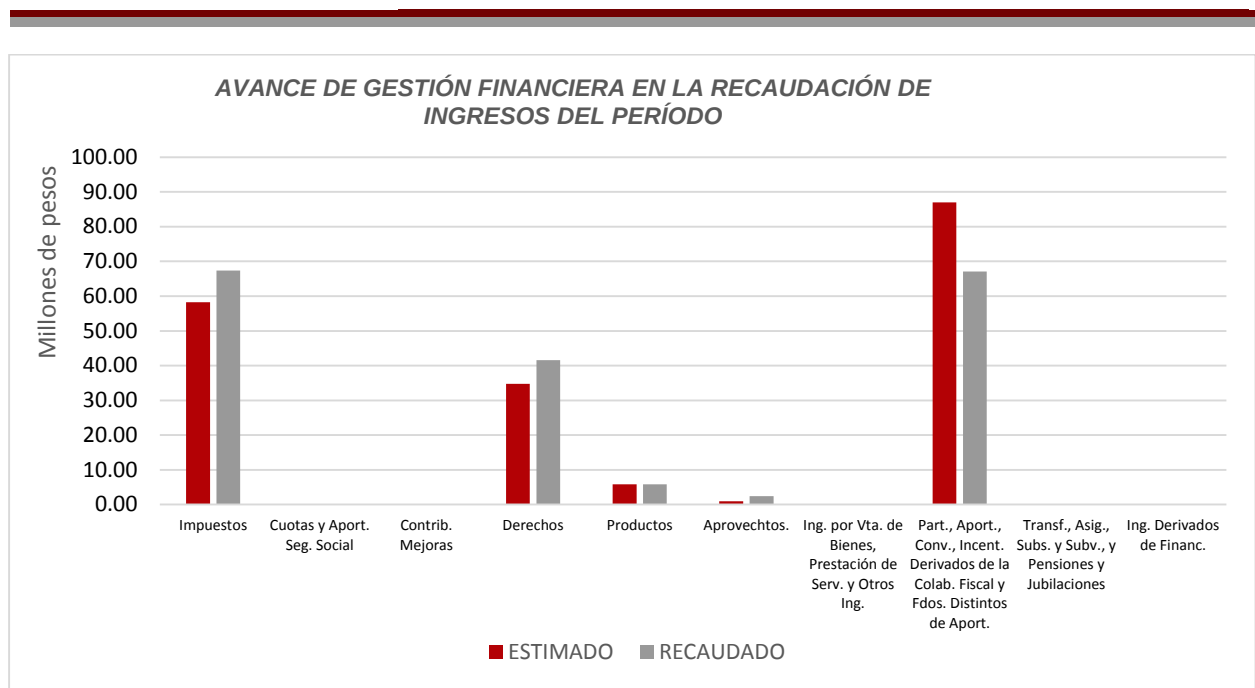


Figura 1

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 **\$202,741,664.27**, en relación con el Egreso Modificado por **\$186,856,853.68**, se deriva que los recursos al 30 de junio del presente año, se aplicaron en un **108.50%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al capítulo de **Servicios Personales**, con un mayor devengo, “Se presenta una variación en este capítulo derivada de las diversas altas y préstamos otorgados al personal de este H. Ayuntamiento realizadas por la Dirección de Recursos Humanos, pago de incidencias generadas por algunas direcciones como lo son: Seguridad Pública, Protección Civil, Servicios Públicos, Servicios Generales, entre otras y pago de finiquitos a personas que laboraron en este H. Ayuntamiento, cabe señalar que únicamente se han realizado recalendarizaciones en las partidas de este capítulo”; en cuanto al capítulo de **Materiales y Suministros**, con un menor devengo, “La variación presupuestal de este capítulo es porque únicamente se adquirieron insumos prioritarios (material de limpieza, papelería, gasolina para el parque vehicular) para la operatividad de este H. Ayuntamiento. Debido al Proceso Electoral Local Ordinario 2019 y con fin de dar cumplimiento a las normatividades correspondientes, las adquisiciones de insumos se limitaron a las de carácter básico para el correcto funcionamiento de este H. Ayuntamiento. Cabe señalar que únicamente se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; en relación al capítulo de **Servicios Generales**, con un menor devengo, “La modificación de este capítulo se deriva de la contratación de servicios para los diferentes eventos que se realizan por este H. Ayuntamiento como lo son: Carnaval 2019, Torneo de pesca “Cosme Alberto Martínez Magaña” 2019, Festejo del Día de la Madre celebrado a las Madres trabajadoras de este H. Ayuntamiento, Noches Mágicas celebradas por la Dirección de Cultura. Debido al Proceso Electoral Local Ordinario 2019 y con fin de dar cumplimiento a las normatividades correspondientes, las contrataciones de servicios se limitó a las de carácter básico y para dar cumplimiento a los eventos que se realizan anualmente en este H. Ayuntamiento. Cabe señalar que únicamente se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; en el capítulo de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, con un menor devengo, “La variación presupuestal de este capítulo deriva de los diversos apoyos de orden social otorgados a la ciudadanía (apoyos médicos, deportivos, culturales etc.) y de las aportaciones realizadas al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres (DIF), debido al Proceso Electoral Local Ordinario

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

2019 y con fin de dar cumplimiento a las normatividades correspondientes, las aportaciones a dicho ente paramunicipal se limitó a las de carácter básico para su correcto funcionamiento. Cabe señalar que únicamente se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; en el capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, con un menor devengo, “La variación presupuestal de este capítulo deriva de las adquisidores de bienes muebles e intangibles las cuales se limitaron a las de carácter básico (equipo de cómputo, aires acondicionados y mobiliario de oficina para las diversas áreas) adquisición de una caja de transferencia semielíptica de 55 pies de 3 ejes del programa FORTAMUN 2019. Debido al Proceso Electoral Local Ordinario 2019 y con fin de dar cumplimiento a las normatividades correspondientes las adquisiciones de bienes muebles e intangibles se limitaron a las de carácter básico, cabe señalar que únicamente se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; en el capítulo de **Inversión Pública**, sin devengo, “La variación presupuestal de este capítulo deriva del Programa de Inversión Anual 2019 aprobado en la décima segunda sesión ordinaria del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres 2018-2021”; en el capítulo de **Participaciones y Aportaciones**, con un mayor devengo, “Esta variación deriva por concepto del 10% de aportación del Municipio de Isla Mujeres del Comité de ZOFEMAT por la recaudación de los derechos por Uso, Goce y Aprovechamiento de la Zona Federal Marítimo y Terrestre y los Terrenos Ganados al Mar correspondiente a los meses de abril y mayo de 2019 a nombre del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo”; y en el capítulo de **Deuda Pública**, con un menor devengo, “La variación presupuestal se deriva de la prioridad para el pago de servicios básicos, servicios personales y a la falta de liquidez para el pago de diversos proveedores que nos otorgan créditos comerciales en ejercicios fiscales anteriores, cabe señalar que únicamente se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”.

Cabe mencionar, que la falta de devengo y pago en el renglón de Deuda Pública, puede generar a la entidad, incurrir en erogaciones adicionales como lo son los accesorios de las contribuciones ante la autoridad competente, o los intereses moratorios ante los acreedores, lo que provocaría un daño a su patrimonio. **(Figura 2).**

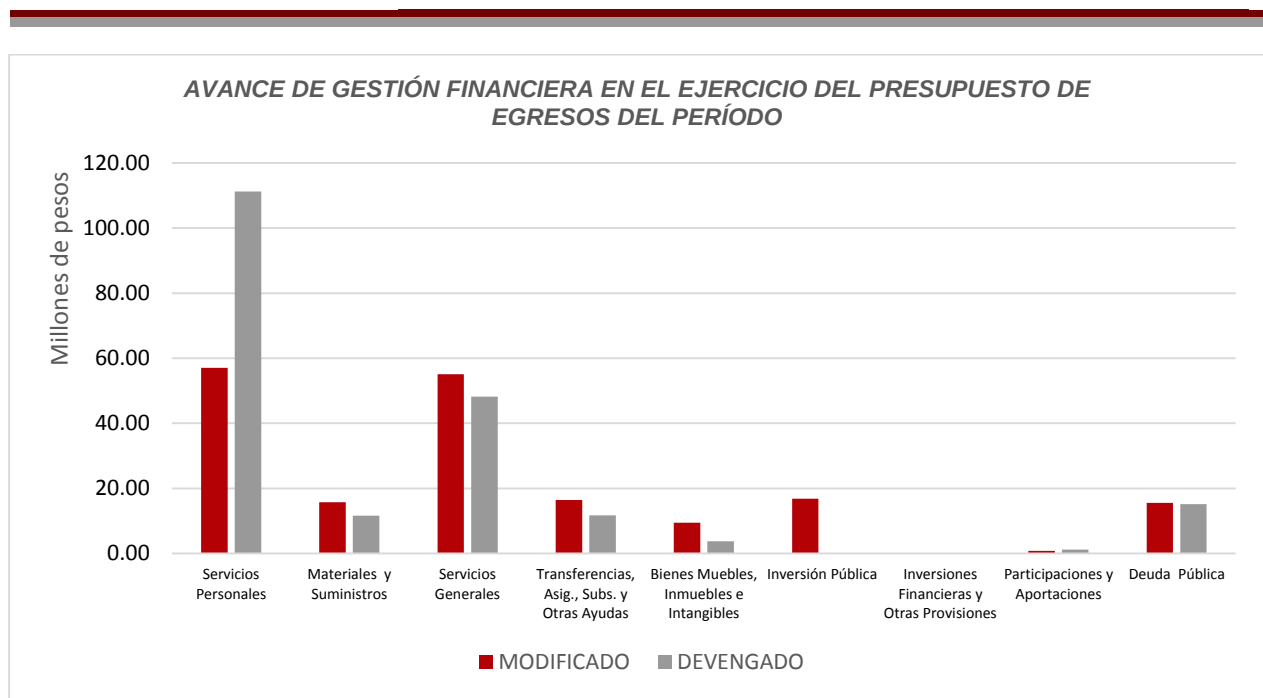


Figura 2

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 PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Municipio de Isla Mujeres** ha captado en su gestión financiera al 30 de junio de 2019, siendo en el primer trimestre el **35.19%** y en el segundo el **17.11%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un **47.70%** pendiente de recaudar.



Figura 3

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que el **Municipio de Isla Mujeres** ha devengado en su gestión financiera al 30 de junio de 2019, siendo en el primer trimestre el **29.50%** y en el segundo el **27.73%**, con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un **42.77%** pendiente de devengar.

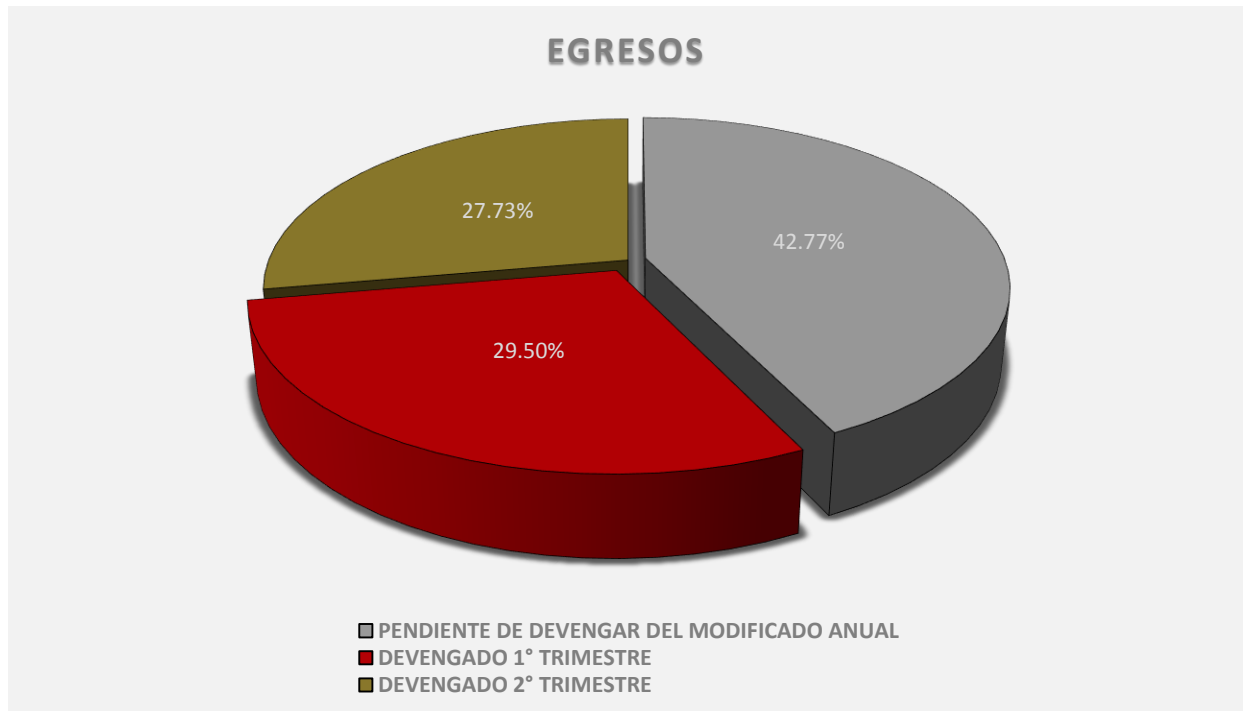


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Municipio de Isla Mujeres**, en el período del 1 de abril al 30 de junio de 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

MUNICIPIO DE ISLA MUJERES								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E001 Bienestar Social.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	19,495	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de medición anual.
	P - La población del municipio tiene un desarrollo integral favorable.	0	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Seguridad alimentaria alcanzada.	47,900	12,540	10,322	22,170	82%	46%	
	C02 – Programa de defensa y consulta jurídica de niños, niñas, adolescentes y la familia implementado.	900	225	225	445	100%	49%	
	C03 - Programa de asistencia social a todo tipo de personas en situación vulnerable implementado.	820	165	22	52	13%	6%	No se alcanzó debido a problemas técnicos con la máquina de credenciales.
	C04 - Programa de atención a niños, niñas y adolescentes en riesgo.	60	15	5	11	33%	18%	Debido a los talleres y programas implementados en el trimestre anterior se logró la disminución.
	C05 - Atención integral al adulto mayor implementado.	400	100	99	199	99%	50%	
E002 Salud para Todos.	F - Contribuir en la salud de la población del municipio mediante la implementación de acciones de salud.	19,495	0	0	2,104	0%	10.79%	Frecuencia de medición anual.
	P - La población del municipio es atendida de forma eficaz por los servicios de salud municipal.	19,495	2,504	2,783	3,758	111%	19%	
	C01 - Programa de terapia y rehabilitación integral implementado.	9,600	2,400	2,187	5,051	91%	53%	
	C02 - Programa de atención a la salud mental implementado.	900	225	225	438	100%	49%	
	C03 - Módulos de salud de la zona insular y Continental.	3,852	963	942	1,896	98%	49%	
	C04 - Acciones para la atención de la fauna canina y felina implementado.	24	6	6	6	100%	25%	
	C05 - La población cuenta con servicios de medicina Hiperbárica.	36	12	9	30	75%	83%	
E003 Educación y Formación Integral.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	19,495	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de Medición Anual.
	P - Programas de desarrollo social implementado.	13	13	13	26	100%	200%	
	C01 - Programa asistencial del desarrollo infantil implementado.	192	192	140	270	73%	140%	
	C02 - Asistencia a la Educación realizada.	5,800	0	0	0	0%	0%	No se programó nada para este trimestre.
	C03 - Juventud fortalecida.	1,200	300	313	625	104%	52%	
	C04 - Deporte municipal fortalecido.	600	50	50	200	100%	33%	
	C05 - Las direcciones bajo la dirección general cumplen con sus metas establecidas.	3	3	3	6	100%	200%	
E004 Todos somos iguales.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	0	0	0	0	0%	0%	El ente no entregó información.

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 DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	P - Las mujeres del municipio cuentan con acceso a programas para fortalecer su empoderamiento y garantizar sus derechos humanos.	0	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Servicios para la mujer implementados.	5	2	2	2	100%	40%	
	C02 - Derechos humanos fortalecidos.	12	0	0	0	0%	0%	El ente no entregó información.
E005 Empleo Sólido y Estable.	F - Contribuir al bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la diversificación de las actividades económicas.	781	0	0	0	0%	0%	
	P - La población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	10,116	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de Medición Anual.
		10,116	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Fuentes de empleo generadas.	9,197	10,116	10,116	10,116	100%	110%	
	C02 - Defensa laboral realizada.	60	15	5	16	33%	27%	En el trimestre se recibieron 20 quejas, se resolvieron 5 y 15 se archivaron por falta de interés del quejoso o porque llegó a un acuerdo con el patrón sin la necesidad intervención.
E006 Crecimiento Económico Equilibrado.	F - Contribuir al bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la diversificación de las actividades económicas.	41	41	3	44	7%	107%	No hubo mucha participación de parte de todos los MYPIMES.
	P - El sector empresarial cuenta con las facilidades para la apertura y permanencia de empresas.	0	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Programa de incentivos a MyPIMES implementado.	18	6	2	2	33%	11%	Durante este trimestre, originados por la veda electoral no se llevaron a cabo acciones en pro de microfuncionamiento empresarial.
	C02 - Mercados y Rastro municipal fortalecidos.	4	0	0	4	0%	100%	
E007 Turismo Sostenible.	F - Contribuir al bienestar económico de la población del Municipio de Isla Mujeres mediante la consolidación de los destinos turísticos del municipio.	50	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de Medición Anual.
	P - Los destinos turísticos del municipio de Isla Mujeres están consolidados bajo un esquema ordenado y con bajo impacto ambiental.	2,804,118	0	0	0%	0%	0%	
	C01 - Mecanismos para elevar la competitividad del turismo municipal implementados.	70	67	71	147	106%	210%	
	C02 - Folletería y material de promoción turística elaborada.	2	0	0	1	0%	50%	No se programó nada para este trimestre.
	C03 - Cultura turística fortalecida.	179	44	37	73	84%	41%	
E008 Isla Ordenada.	F - Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	0	0	0	0	0%	0%	
	P - El Municipio de Isla Mujeres cuenta un Desarrollo Urbano Sustentable.	0	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Planificación del desarrollo realizada.	1	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Crecimiento urbano sostenible implementado.	40	10	15	30	150%	75%	Se encuentra en desarrollo el rubro de construcción y remodelación de bienes inmuebles.
	C03 - Protección civil realizada.	1,480	369	250	400	68%	27%	Se observa una reducción debido a que la comunidad ya mantiene precaución y sigue las instrucción de protección civil realizadas a sus

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 DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
								comercios, viviendas etc.
	C04 - Sistema de Transporte eficiente.	6	0	0	0	0%	0%	
	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios públicos de calidad.	14,000	0	0	0	0%	0%	No se programó nada para este trimestre.
E009 Isla Verde Responsable y Sustentable.	P - Los habitantes del municipio de Isla Mujeres cuentan con servicios públicos de calidad.	72	18	18	18	100%	25%	
	C01 - Regulación del Servicio Público de Limpia, Recolección, Traslado, Tratamiento y Disposición Final de Residuos Sólidos Urbanos.	1	0	0	0	0%	0%	No se programó nada para este trimestre.
	C02 - Manejo Adecuado de Residuos Sólidos Urbanos eficiente.	17,856	4,464	3,091	6,182	69%	35%	El tracto camión se encuentra fuera de funcionamiento por lo cual no se ha logrado trasladar la cantidad esperada de residuos sólidos.
E010 Mar, Playas y Lagunas.	F -Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	0	0	0	0	0%	0%	
	P -Las playas del municipio cuentan con certificaciones internacionales permitiendo el desarrollo de las actividades turísticas y pesqueras.	2	2	2	2	100%	100%	
	C01 - El sector pesquero se encuentran desarrollado.	2	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Programa de conservación y cuidado de las playas operando(playas manglar y aguas costeras).	288	72	72	144	100%	50%	
	C03 - Programa de protección de la tortuga marina consolidado.	39,880	0	0	0	0%	0%	No se programó nada para este trimestre.
E011 Cuidado del Ambiente.	F - Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable con el ambiente.	1,085	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de medición anual.
	P - El Municipio de Isla Mujeres cuenta un Desarrollo Urbano Sustentable y amigable con el medio ambiente.	1	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de medición anual.
	C01 - Programa de Protección Ambiental Implementado.	19	6	6	9	100%	47%	
	C02 - Supervisión de cumplimiento de las normas ambientales realizado.	72	18	25	55	139%	76%	
E012 Paz y Justicia.	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.	59	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de medición anual.
	P - La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial.	14	14	14	14	100%	100%	
	C01 - Programa policía cercano implementado.	100	100	77	157	77%	157%	
	C02 - Programa de colonias seguras operando.	73	73	73	176	100%	200%	
	C03 - Cuerpos policiales fortalecidos.	100	6	6	16	100%	16%	
	C04 - Programa vial implementado.	120	30	20	50	67%	42%	No se alcanzó a la meta por falta de personal.
E013 Instituciones Sólidas.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	29,943,223,833	0	0	0	0%	0%	No se programó nada para este trimestre.
	P - Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	60	15	15	30	100%	50%	
	C01 - Gestión eficiente de los recursos municipales realizada.	0	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Presupuesto, transparencia y rendición de cuentas realizado.	12	3	3	6	100%	50%	
	C03 - Contraloría interna implementada.	1	1	1	2	100%	200%	
	C04 - Mecanismos de sistematización y digitalización en trámites y servicios de calidad.	5,328	1,295	1,414	2,986	109%	56%	

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 DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E014 Isla Mujeres Participa.	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.	102	102	35	92	34%	90%	
	P - El municipio cuenta con mecanismos efectivos para la participación de los ciudadanos en la vigilancia y aplicación de los recursos públicos destinados a los Programas de Desarrollo.	300	75	59	102	79%	34%	
	C01 - Decisiones inclusivas, participativas y representativas.	8	0	0	0	0%	0%	No se programó nada para este trimestre.
	C02 - Peticiones ciudadanas atendidas.	96	24	40	65	167%	68%	
E015 Aliados por Isla Mujeres.	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.	102	102	57	114	56%	112%	
	P - La población del municipio cuenta con mecanismos de participación ciudadana.	0	0	0	0	0%	0%	Hubo veda electoral, y la dirección se enfocó en apoyar la conformación de los comités de obras pendientes.
	C01 - Comité de planeación municipal vinculado con la ciudadanía.	4	1	1	2	100%	50%	
	C02 - Acciones realizadas por el cabildo.	24	6	8	16	133%	67%	
E016 Recaudación Municipal.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	29,943,223,833	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de medición anual.
	P - Isla Mujeres cuenta con finanzas públicas ordenadas y transparentes.	1	0	0	1	0%	100%	No se programó nada para este trimestre.
	C01 - Recaudación y fiscalización eficiente	352,488,864	0	0	0	0%	0%	Frecuencia de medición anual.
	C02 - Sistema catastral consolidado.	1,000	249	60	60	24%	6%	Se crearon menos cuentas catastrales debido a que van en función de las solicitudes de los propietarios.
	C03 - Actualización del padrón de los comercios existentes en el municipio y sus giros.	1,245	1,050	876	903	83%	73%	

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

- Programa **E001 Bienestar Social**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:82%, C02:100%, C03:13%, C04:33% y C05:99% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E002 Salud para todos**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **10.79%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:91%, C03:98%, C02 y C04:100% y C05:75% 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 **E003 Educación y Formación Integral**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:73%, C03:104%, C04 y C05 de 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E004 Todos somos iguales**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual, ya que el indicador es anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C01:100% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E005 Empleo Sólido y Estable**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:100% y en C02:33% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E006 Crecimiento Económico Equilibrado**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **107%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C01:33% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E007 Turismo Sostenible**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:106% y C03:84% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E008 Isla Ordenada**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C02:150% y C03:68% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E009 Isla Verde Responsable y Sustentable**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período

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

se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C02:69% respecto a la meta trimestral.

- Programa **E010 Mar, Playas y Lagunas**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C02:100% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E011 Cuidado del Ambiente**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:100% y C02:39% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E012 Paz y Justicia**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:77%, en C02 y C03 de 100% y en C04 de 67% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E013 Instituciones Sólidas**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, obteniendo avances en C02 y C03:100% y en C04:109% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E014 Isla Mujeres Participa**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **90%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C02:167% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E015 Aliados por Isla Mujeres**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **112%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:100% y en C02:133% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E016 Recaudación Municipal**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, obteniendo avances en C02:24% y en C03:83% 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.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base a indicadores al 30 de junio de 2019. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este 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.