

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

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

Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 24 de octubre de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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.

La rúbrica corresponde al titular 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 30 de septiembre de 2019, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$70,154,162.30	\$8,582,242.50	\$78,736,404.80	\$78,736,404.80	\$78,736,404.80	112.23
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	61,362,458.28	(672,006.54)	60,690,451.74	60,690,451.74	60,690,451.74	98.90
Productos	8,642,483.70	1,611,193.20	10,253,676.90	10,253,676.90	10,253,676.90	118.64
Aprovechamientos	2,198,046.94	1,405,924.63	3,603,971.57	3,603,971.57	3,603,971.57	163.96
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	128,208,544.57	(10,000,916.05)	118,207,628.52	118,207,628.52	118,207,628.52	92.20
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	\$270,565,695.79	\$926,437.74	\$271,492,133.53	\$271,492,133.53	\$271,492,133.53	100.34

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$85,585,219.52	\$40,681,084.72	\$126,266,304.24	\$168,056,786.01	\$167,879,560.18	133.10
Materiales y Suministros	29,150,992.18	(7,851,413.31)	21,299,578.87	18,853,148.75	18,613,922.96	88.51
Servicios Generales	77,488,883.73	7,286,841.38	84,775,725.11	77,726,737.14	75,438,609.79	91.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,255,529.84	(7,616,764.24)	17,638,765.60	16,625,706.12	15,607,285.39	94.26
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,813,760.08	(5,195,785.54)	4,617,974.54	3,981,884.58	3,963,055.96	86.23
Inversión Pública	28,216,859.94	5,824,548.77	34,041,408.71	7,637,371.38	3,608,866.34	22.44
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	155,989.53	0.00	155,989.53	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	1,187,145.36	372,000.00	1,559,145.36	1,552,368.00	187,328.00	99.57
Deuda Pública	10,953,752.07	5,668,549.10	16,622,301.17	16,090,205.87	12,194,568.94	96.80
TOTAL DEL GASTO	\$267,808,132.25	\$39,169,060.88	\$306,977,193.13	\$310,524,207.85	\$297,493,197.56	101.16

La rúbrica corresponde al titular 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 **\$271,492,133.53**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$270,565,695.79**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se alcanzó en un **100.34%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, con una mayor recaudación, “Durante el tercer trimestre se presentan incrementos por el pago del Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles por más de 3,000,000.00 de pesos y la regularización de los predios del Impuesto Predial de años anteriores por más de 2,800,000.00 pesos, Impuesto Predial por más de 500,000.00 pesos y el cobro de accesorios de los impuestos por más de 1,082,000.00 pesos, por la regulación de los predios con adeudos de ejercicios anteriores del Impuesto Predial”; **Derechos**, con una menor recaudación, “En el tercer trimestre se presenta una baja en la recaudación por conceptos de Servicios de Tránsito por Control Vehicular por más de 600,000.00 pesos, debido a que no se implementaron programas de regularización de licencias de conducir y en el ambulante por 70,000.00 pesos, porque para el Estado de Quintana Roo, se presentan en los meses de septiembre a octubre, la temporada baja del turismo, por lo que los ambulantes no presentan actividades económicas y priorizan sus gastos a la educación de sus hijos”; **Productos**, con una mayor recaudación, “Durante el tercer trimestre la recaudación repunta en lo productos por la regularización de los adeudos de los parques por más de 1,600,000.00 pesos, como son Garrafón y al mismo tiempo se presenta una baja en la recaudación por falta de entradas en los parques Tortugranja por la temporada baja del turismo y el parque Escultórico porque se encuentra en remodelación de acuerdo al oficio número DT/053/2019”; **Aprovechamientos**, con una mayor recaudación, “Se presenta un incremento en las recaudaciones por el cobro en el rubro de multas por más de 700,000.00 pesos y por donativos para proyectos municipales por más de 110,000.00 pesos y retribuciones por 150,000.00 pesos, y se presentaron aportaciones APIQROO de ejercicios anteriores por más de 70,000.00 pesos”; y **Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, con una menor recaudación, “se presentan disminuciones a las participaciones por la discrepancia en los cálculos de la distribución de las participaciones por más de 3,000.000.00 de pesos, de acuerdo a la auditoría federal 1828-DE-GF-2017, se presentan a la baja en la recaudación por el registro de los diferentes fondos a causa del oportuno envío de los distintos fondos, como son el Fondo de Fomento por más de

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

2,000,000.00 de pesos, Fondo para la Infraestructura Social Municipal por más de 1,000,000.00 de pesos, Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios por más de 1,200,000.00 pesos y el Fondo General de Participaciones por más de 2,500,000.00 pesos”.

(Figura 1)



Figura 1

La rúbrica corresponde al titular 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 **\$310,524,207.85**, en relación con el Egreso Modificado por **\$306,977,193.13**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se aplicaron en un **101.16%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, único capítulo con un mayor devengo, “Se presenta una variación en este capítulo derivada de las diversas altas de personal realizadas por la Dirección de Recursos Humanos, como lo es en el área de Seguridad Pública, en la que se requirió de más personal para reforzar la vigilancia tanto en la Ínsula como en la Zona Continental debido a la situación actual, por lo cual es prioritario cubrir dicha área, se reforzó el área de Servicios Públicos debido a la demanda de recolección de residuos sólidos y realizar las distintas brigadas de limpieza tanto en la Ínsula como en la Zona Continental, se reforzó la Dirección de Protección Civil debido a que la ciudadanía demanda mayor atención en ese rubro, se realizó el pago de diversos finiquitos a personas que laboraban en este H. Ayuntamiento, así como las incidencias generadas por algunas direcciones como lo son la Dirección General de Seguridad Pública, Dirección de Servicios Generales, Dirección de Protección Civil, Dirección de Servicios Públicos entre otras”; **Materiales y Suministros**, “Se realizó la adquisición de los insumos (material de limpieza, pago de combustible para el parque vehicular de este H. Ayuntamiento, papelería, formas impresas) para la operatividad del mismo, las adquisiciones de insumos se limitaron a las de carácter básico (por cuestiones de austeridad Municipal) para el correcto funcionamiento de este H. Ayuntamiento”; **Servicios Generales**, “La variación presupuestal de este capítulo se debe a los anticipos realizados a los diferentes proveedores por los servicios contratados por este H. Ayuntamiento, cabe señalar que con el fin de dar cumplimiento a las normatividades correspondientes, se limitó a los pagos de carácter básico (por cuestiones de austeridad Municipal), y dando cumplimiento a los eventos que se realizan anualmente en este H. Ayuntamiento”; **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “Esta variación deriva de los diversos apoyos de orden social otorgados a la ciudadanía (apoyos médicos, deportivos, culturales etc.), así como de las aportaciones realizadas al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres (DIF), las cuales se limitaron a las de carácter básico para el correcto funcionamiento de dicha Institución”; **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “La variación presupuestal se deriva de las adquisiciones de bienes muebles e intangibles las cuales se limitaron a las de carácter básico o urgente (por cuestiones de austeridad Municipal), para el correcto funcionamiento de este H. Ayuntamiento”; **Inversión**

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Pública, “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”; **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “No se ha ejercido el presupuesto aprobado”; **Participaciones y Aportaciones**, “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 Terrestre y los Terrenos Ganados al Mar, correspondiente a los meses de junio, julio y agosto de 2019 a nombre del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo”; y **Deuda Pública**, “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”.

La entidad manifiesta también, respecto a este género de gastos, que: “en la columna de ampliaciones y reducciones, las variaciones presupuestales que se presentan, son únicamente transferencias entre partidas y recalendarizaciones de las mismas”. (**Figura 2**)

Por otra parte, cabe destacar la diferencia existente entre el Ingreso Recaudado y el Egreso Pagado por la entidad en el mismo período, siendo este primero inferior al segundo.

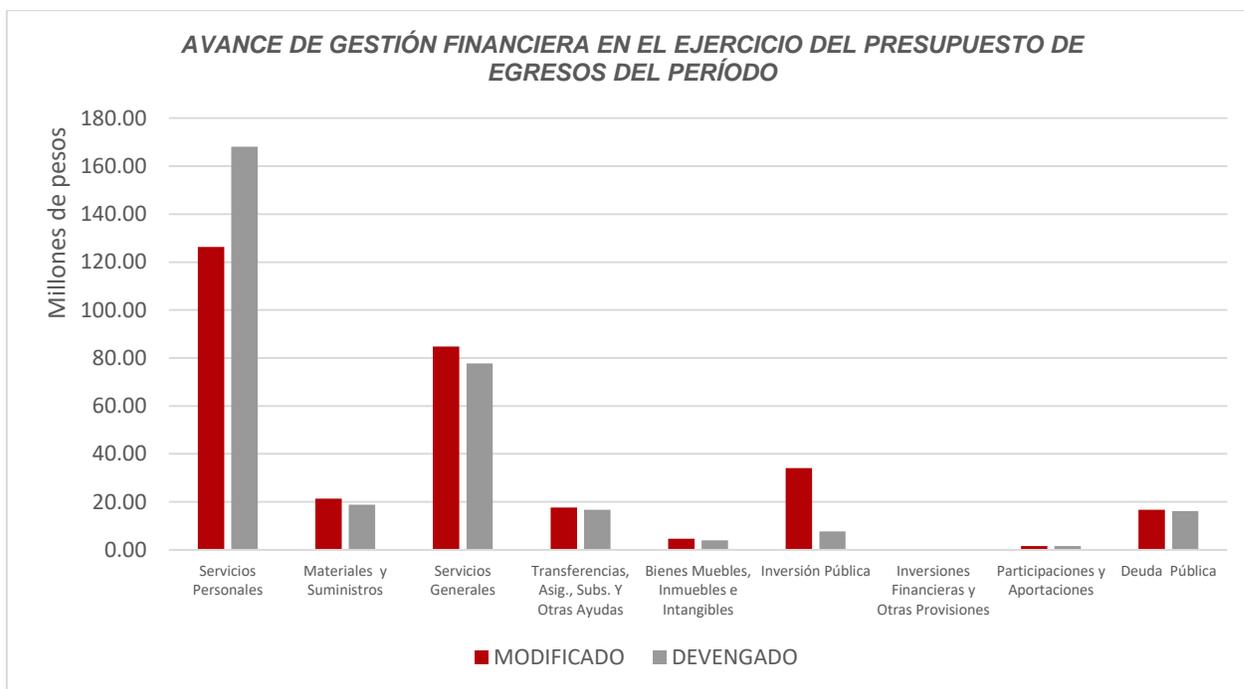


Figura 2

La rúbrica corresponde al titular 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 AL TERCER 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 septiembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **35.19%**, en el segundo el **17.11%** y en el tercer trimestre el **24.72%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un **22.98%** pendiente de recaudar.

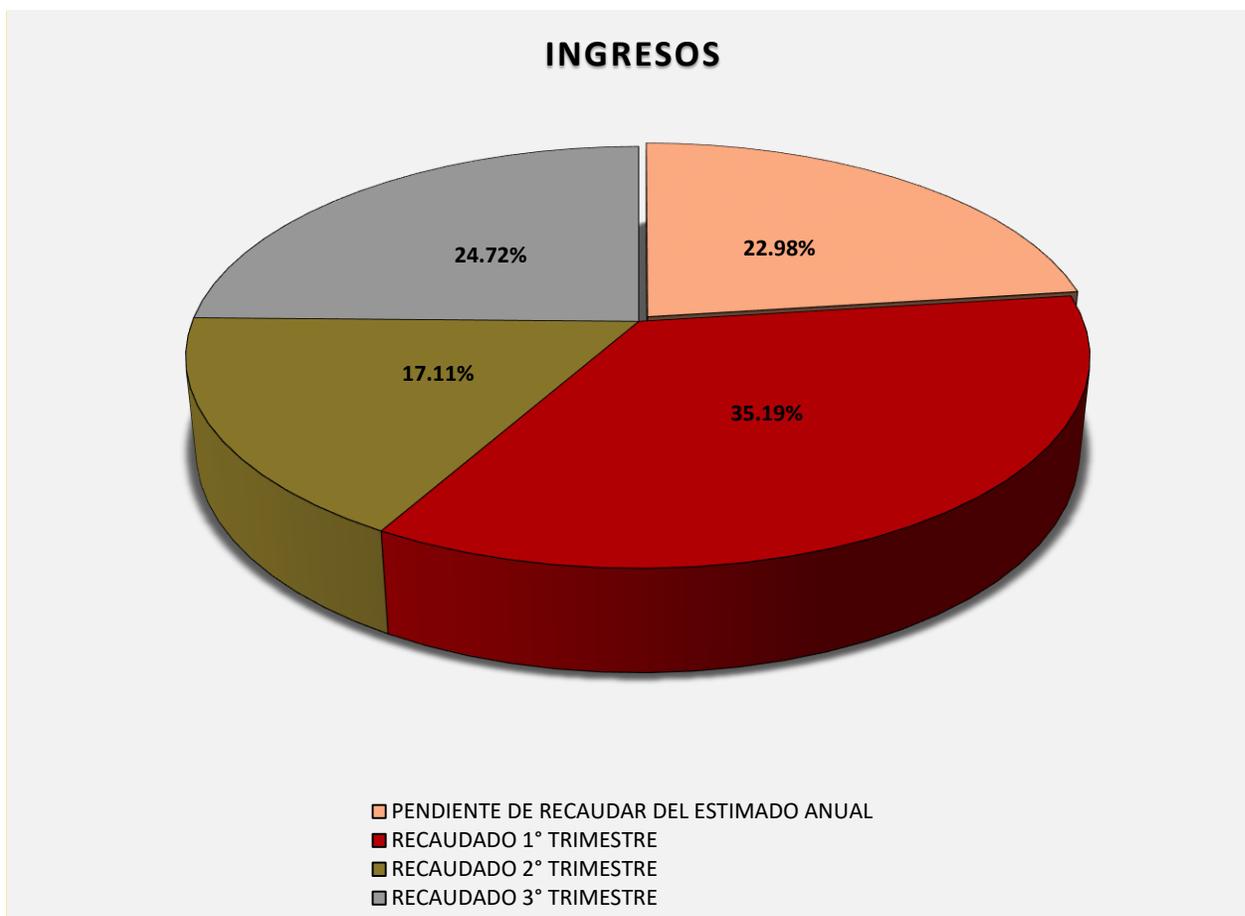


Figura 3

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que el **Municipio de Isla Mujeres** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **29.50%**, en el segundo el **27.73%**, y en el tercer trimestre el **30.42%**, con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un **12.35%** pendiente de devengar.

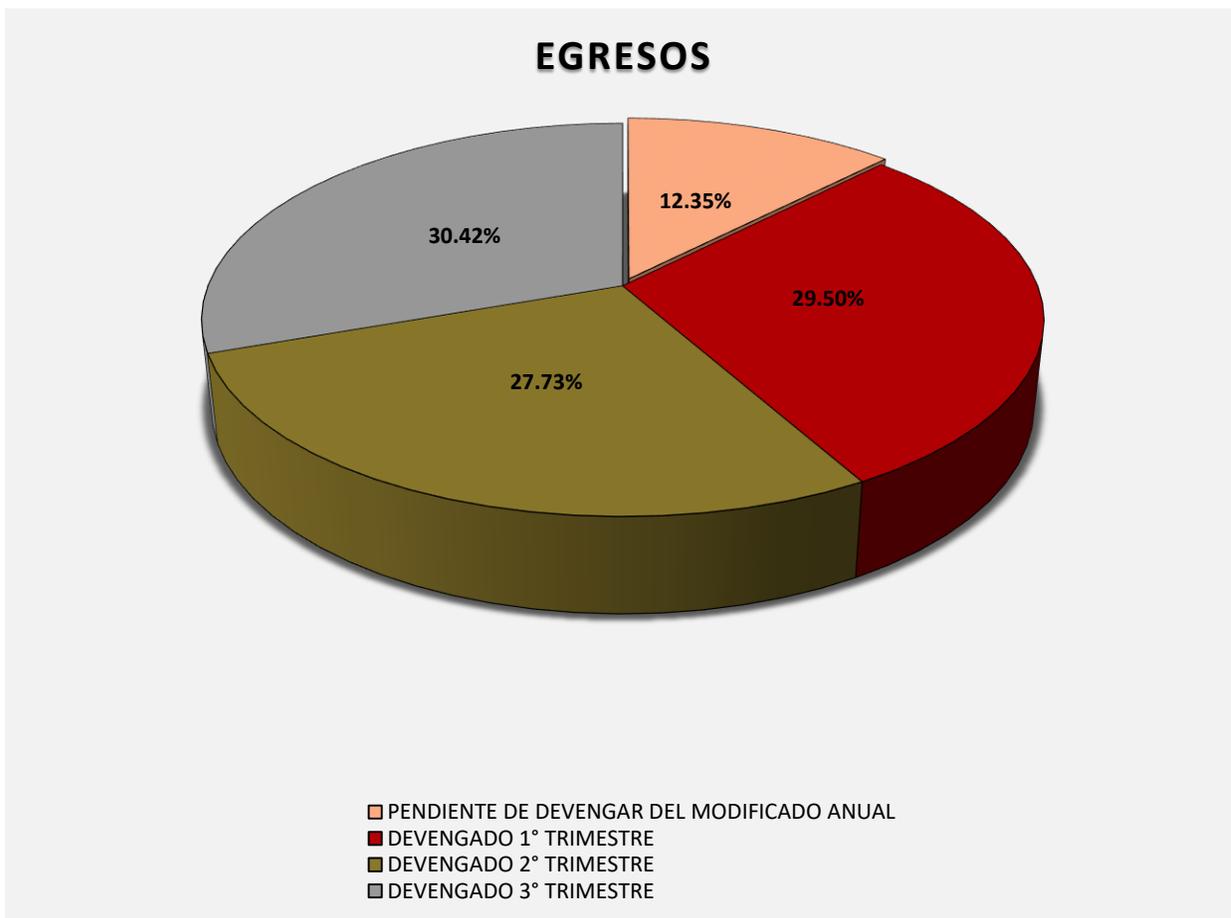


Figura 4

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Municipio de Isla Mujeres**, Quintana Roo en el período del 1 de julio al 30 de septiembre 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES				PORCENTAJE DE AVANCES		JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO			
E001 Bienestar Social.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	19495	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - La población del municipio tiene un desarrollo integral favorable.	0	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	C01 - Seguridad alimentaria alcanzada.	47,900	11410	11254	33424	99.00%	70.00%	En el mes de septiembre el valor esperado varia por la cuestión de que algunos beneficiarios cayeron en suspensión o fueron bajas por fallecimiento.
	C02 - Programa de defensa y consulta jurídica de niños, niñas, adolescentes y la familia implementado.	900	225	0	445	0.00%	49.00%	El ente no entregó información
	C03 - Programa de asistencia social a todo tipo de personas en situación vulnerable implementado.	820	165	0	52	0.00%	6.00%	El ente no entregó información
	C04 - Programa de atención a niños, niñas y adolescentes en riesgo.	60	15	5	16	33.00%	27.00%	La población de niñas, niños y adolescentes que presentaron conflictos o restitución de derechos se disminuyó, toda vez que los programas de prevención, platicas en los centros escolares así como cursos a padres de familia y acercamiento directo con los directores de las escuelas conjuntamente lograron que los índices de niñas, niños y adolescentes en riesgo disminuyeran en el Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo
	C05 - Atención integral al adulto mayor implementado.	400	100	100	299	100.00%	75.00%	
E002 Salud para Todos.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	19495	0	0	0	0.00%	0.00%	En los trimestres anteriores (1er y 2do) se reportó un acumulado de 2104, el cual no aplica, debido a que la frecuencia de medición es anual y se reportara el próximo trimestre.

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	P - La población del municipio es atendida de forma eficaz por los servicios de salud municipal.	19495	0	0	2783	0.00%	14.00%	La frecuencia de medición es semestral, por lo que el primer trimestre tenemos un avance de "975" y en el segundo trimestre tenemos un avance de 1808, el cual da una suma de 2783 al 1er semestre.
	C01 - Programa de terapia y rehabilitación integral implementado.	9600	2400	2187	7238	91.00%	75.00%	
	C02 - Programa de atención a la salud mental implementado.	900	225	225	663	100.00%	74.00%	
	C03 - Módulos de salud de la zona insular y Continental.	3852	963	985	2881	102.00%	75.00%	El número de atenciones en salud que se otorgaron en módulo no alcanzaron la meta durante le mes de julio, ya que corresponde al periodo vacacional, sin embargo en agosto por la demanda de certificados médicos para ingreso escolar, aumento la demanda de atención, la meta trimestral alcanzo el 102% .
	C04 - Acciones para la atención de la fauna canina y felina implementado.	24	6	6	12	100.00%	50.00%	Durante septiembre se realizó la segunda semana nacional de vacunación canina y felina (reforzamiento)
	C05 - La población cuenta con servicios de medicina hiperbárica.	36	9	80	110	889.00%	306.00%	Ante el inicio de la temporada de pesca, aumenta el riesgo de pacientes descompresionados, número que no es predecible, ya que está determinado por los accidentes de sumersión.
E003 Educación y Formación Integral.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	19495	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - Programas de desarrollo social implementado.	13	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta meta había sido reportada en anteriores cedulas acumuladas, sin embargo al ser un indicador nivel propósito la medición era errada, ya que se tenía trimestral a lo cual se corrige a anual
	C01 - Programa asistencial del desarrollo infantil implementado.	192	192	101	371	53%	193%	La meta no se alcanzó debido a que el cendi de zona continental no cuenta con el personal necesario para brindar la atención debida, así como la poca participación ciudadana
	C02 - Asistencia a la educación realizada.	5800	5800	5750	5750	0.00%	99.00%	La meta no se logró debido a que en algunas instituciones educativas estudiantes de padres marinos fueron cambiados de residencia

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C03 - Juventud fortalecida.	1200	300	345	970	115.00%	81.00%	Agosto y septiembre.- al ser un mes con distintas actividades como fueron el mes de la juventud y diversas conferencias se tuvo mayor participación.
	C04 - Deporte municipal fortalecido.	600	150	150	350	100.00%	58.00%	
	C05 - Las direcciones bajo la dirección general cumplen con sus metas establecidas.	3	0	0	0	0.00%	0.00%	El tipo de meta de este indicador estaba mal planteada en los formatos de cedulas anteriores, debido a que se colocó como acumulativa y se media trimestralmente, ya que este refleja la presencia en las colonias la medición pasa a ser anual.
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	0.00%	0.00%	Esta instancia no cuenta con un padrón oficial que determine el número real de mujeres en el municipio, por lo que no se tiene una base para medir dicho porcentaje. Este año se pretende realizarlo.
	P - Las mujeres del municipio cuentan con acceso a programas para fortalecer su empoderamiento y garantizar sus derechos humanos.	0	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta instancia no cuenta con un padrón oficial que determine el número real de mujeres en el municipio, por lo que no se tiene una base para medir dicho porcentaje. Este año se pretende realizarlo.
	C01 - Servicios para la mujer implementados.	5	1	1	3	100.00%	60.00%	
	C02 - Derechos humanos fortalecidos.	12	0	0	0	0.00%	0.00%	Hasta la fecha la instancia municipal de la mujer no ha recibido por parte de la CDEH recomendación alguna, sin embargo se sigue contemplando con el fin de darle solvencia de manera inmediata.
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	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - La población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	10116	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - La población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	10116	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Fuentes de empleo generadas.	10116	9197	0	0	0.00%	0.00%	Los datos del empleo fueron tomados de la base de datos del INEGI 2015, debido a que no se cuenta con información más reciente. Conforme se actualice la base de datos del INEGI, fuente de la información reportada, se harán las modificaciones en los siguientes trimestres.
	C02 - Defensa laboral realizada.	60	15	14	30	93.00%	50.00%	En el mes de julio se resolvieron de manera favorable para los trabajadores 8 quejas que los trabajadores presentaron vs los patrones las cuales fueron 9. En el mes de agosto se resolvieron de manera favorable para los trabajadores 3 quejas que los trabajadores presentaron vs los patrones las cuales fueron 10. En el mes de septiembre se resolvieron de manera favorable para los trabajadores 3 quejas que los trabajadores presentaron vs los patrones las cuales fueron 5.
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	21	19	19	90.00%	46.00%	La frecuencia de medición de este indicador se estaba reportando como trimestral, de manera errónea, actualmente se reporta semestral, a que hasta el trimestre actual cuentan con un avance de 19 capacitaciones, 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	0.00%	0.00%	Se llevaron a cabo estímulos al sector empresarial a través de estímulos
	C01 - Programa de incentivos a MyPIMES implementado.	18	6	10	12	167.00%	67.00%	Durante los meses de julio y agosto no se apersonaron los micro empresario no se apersonaron a solicitar algún apoyo y en el mes de septiembre se realizó un apoyo al fomento al autoempleo para los MyPIMES.
	C02 - Mercados y rastro municipal fortalecidos.	4	0	0	0	0.00%	0.00%	La frecuencia de medición del indicador se encontraba mal enfocada, debido a que estaba teniendo una tipo de meta acumulativo cuando no lo es, ya que son 4 unidades las cuales al cierre de año se valora la funcionalidad que alcanzaron

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
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	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - Los destinos turísticos del municipio de Isla Mujeres están consolidados bajo un esquema ordenado y con bajo impacto ambiental.	2804118	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	C01 - Mecanismos para elevar la competitividad del turismo municipal implementados.	70	65	66	71	102.00%	101.00%	
	C02 - Folletería y material de promoción turística elaborada.	2	1	1	2	100.00%	100.00%	
	C03 - Cultura turística fortalecida.	179	44	44	117	100.00%	65.00%	
E008 Isla Ordenada.	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	1085	0	0	0	0.00%	0.00%	No se programó nada para este periodo
	P - El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable.	1	0	0	0	0.00%	0.00%	No se programó nada para este periodo
	C01 - Planificación del desarrollo realizada.	1	0	0	0	0.00%	0.00%	No se programó nada para este periodo
	C02 - Crecimiento urbano sostenible implementado.	40	10	11	26	110.00%	65.00%	Se logró pasar la meta, debido que el municipio se encuentra en desarrollo en el rubro de construcción y remodelación de bienes inmuebles.
	C03 - Protección civil realizada.	1480	369	330	480	89.00%	32.00%	Se realizan las inspecciones y atenciones a la comunidad observando una reducción en los primeros meses del año 2019 , esto indicando que la comunidad ya mantiene precaución y sigue las instrucción por parte de protección civil realizadas a sus comercios , viviendas etc.
	C04 - Sistema de transporte eficiente.	6	3	2	2	0.00%	33.00%	El servicio público de transporte urbano de pasajeros en autobuses en ruta establecida aún no ha entrado en operaciones, esto en razón de que se encuentra aun dentro del plazo estipulado en el contrato de concesión para iniciar con el servicio. En el mes de julio no se realizaron acciones debido que aún no se contaba con el ganador de la licitación.

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019									
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES					JUSTIFICACIONES		
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES			
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL			RESPECTO A LA META ANUAL
E009 Isla Verde Responsable y Sustentable.	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio Isla Mujeres mediante el otorgamiento de servicios públicos de calidad.	14000	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual	
	P - Los habitantes del municipio de Isla Mujeres cuentan con servicios públicos de calidad.	72	0	0	18	0.00%	25.00%	El acumulado es 18 debido a que la frecuencia de medición es semestral	
	C01 - Regulación del servicio público de limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos sólidos urbanos.	1	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual	
	C02 - Manejo adecuado de residuos sólidos urbanos eficiente.	17856	4464	8296	14478	186.00%	81.00%		
E010 Mar, Playas y Lagunas.	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	5	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual	
	P - Las playas del municipio cuentan con certificaciones internacionales permitiendo el desarrollo de las actividades turísticas y pesqueras.	2	0	0	2	100.00%	100.00%		
	C01 - El sector pesquero se encuentran desarrollado.	2	0	0	2	0.00%	100.00%		
	C02 - Programa de conservación y cuidado de las playas operando (playas, manglar y aguas costeras).	288	72	72	216	100.00%	75.00%		
	C03 - Programa de protección de la tortuga marina consolidado.	39880	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual	
E011 Cuidado del Ambiente.	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable con el ambiente.	1085	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	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual	
	C01 - Programa de protección ambiental Implementado.	19	6	6	15	100.00%	79.00%		

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C02 - Supervisión de cumplimiento de las normas ambientales realizado	72	18	55	110	306.00%	153.00%	Durante este trimestre del presente año, se recibieron mayor número de solicitudes por la comunidad.
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	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial.	14	0	0	7	0.00%	50.00%	Este indicador fue reportado en el paso informe como cumplido al 100 sin embargo, el tipo de meta es no acumulativa teniendo en cuenta que en 2 semestres se programó la realización de esta meta en su totalidad. A lo que actualmente se cuenta con un 50% en su avance
	C01 - Programa policía cercano implementado.	100	100	73	77	0.00%	77.00%	En los trimestres anteriores este indicador fue reportado como un acumulativo de los meses, sin embargo, al tratarse de personal activo en el programa este varía según sean los contratados, ya que existen bajas o ingresos en un lapso aproximado de cada trimestre, esto según sean las condiciones necesarias. A lo cual se calcula el promedio del trimestre de los cuerpos policiales activos.
	C02 - Programa de colonias seguras operando.	73	0	0	0	0.00%	0.00%	El tipo de meta de este indicador estaba mal planteada en los formatos de cedulas anteriores, debido a que se colocó como acumulativa y se medía trimestralmente, ya que este refleja la presencia en las colonias la medición pasa a ser anual.
	C03 - Cuerpos policiales fortalecidos.	100	60	6	16	10.00%	16.00%	
	C04 - Programa vial implementado.	120	30	21	51	70.00%	43.00%	
E013 Instituciones Sólidas.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	\$29,943,223,833.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	60	15	15	45	100.00%	75.00%	

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Gestión eficiente de los recursos municipales realizada.	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C02 - Presupuesto, transparencia y rendición de cuentas realizado.	12	3	3	9	100.00%	75.00%	
	C03 - Contraloría interna implementada.	1	1	1	3	100.00%	300.00%	
	C04 - Mecanismos de sistematización y digitalización en trámites y servicios de calidad.	5328	1395	2003	4989	144.00%	94.00%	
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	80	137	78.00%	134.00%	Esta información se encuentra desactualizada por el momento debido a que nos encontramos en proceso de recepción de información y finalización del trimestre.
	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	64	107	85.00%	36.00%	En el mes de agosto se incrementó el número de las solicitudes de información
	C01 - Decisiones inclusivas, participativas y representativas.	8	4	4	4	0.00%	50.00%	
	C02 - Peticiones ciudadanas atendidas.	96	24	20	45	83.00%	47.00%	En el mes de julio hubo un incremento de un apoyo rebasando la meta con 9 solicitudes de las cuales 3 apoyos fueron otorgados y 6 no contaban con la documentación completa. En el mes de agosto disminuyó la meta alcanzada ya que solo hubo 5 solicitudes de las cuales 2 apoyos fueron otorgados, 1 solicitudes no tienen la documentación completa y 2 están en trámite. En el mes de septiembre disminuyó la meta alcanzada ya que solo hubo 6 solicitudes de las cuales 4 apoyos fueron otorgados y 2 solicitudes no tienen la documentación completa, a lo que se resume en falta de participación ciudadana
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	80	194	78.00%	190.00%	

La rúbrica corresponde al titular 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	P - La población del municipio cuenta con mecanismos de participación ciudadana.	24	12	5	5	42.00%	21.00%	
	C01 - Comité de planeación municipal vinculado con la ciudadanía.	4	1	1	3	100.00%	75.00%	
	C02 - Acciones realizadas por el cabildo.	24	6	11	27	183.00%	113.00%	Se realizaron 2 sesiones extraordinaria julio: 1 y agosto:1 . 2 sesiones públicas agosto: 1 y septiembre 1, sesión ordinaria en septiembre
E016 Recaudación Municipal.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	299432239.3	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	P - Isla Mujeres cuenta con finanzas públicas ordenas y transparentes.	1	0	0	1	0.00%	100.00%	
	C01 - Recaudación y fiscalización eficiente.	352488864	0	0	0	0.00%	0.00%	Frecuencia de medición anual
	C02 - Sistema catastral consolidado.	1000	249	214	274	86.00%	27.00%	Se crearon menos cuentas catastrales debido a que van en función de la solicitud de las solicitudes de los propietarios
	C03 - Actualización del padrón de los comercios existes en el municipio y sus giros.	1245	50	218	1121	436.00%	90.00%	El honorable ayuntamiento de isla mujeres por medio de la fiscalización continuo en julio, agosto y septiembre con el levantamiento de inspecciones con el fin de regularizar a los establecimientos en el trámite de sus licencias de funcionamiento municipal 2019 que son de vigencia anual, por lo cual no se rebasado las metas esperadas.

- Programa **E001 – Bienestar Social**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%** en relación a la meta anual. Para este período el municipio presentó avances de sus actividades, en el **C01:99.00%**, **C04:33.00%** y **C05:100.00%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **E002 Salud para Todos**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%** en relación a la meta anual. Para este período el municipio presentó avances de sus actividades, en el **C01:91.00%**, **C02:100.00%**, **C03:102.00%**, **C04:100.00%** y **C05:889.00%**, respecto a la meta trimestral.

La rúbrica corresponde al titular 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 **0.00%** en relación a la meta anual. Para este período el municipio presentó avances de sus actividades, en el **C01:53.00%**, **C03:115.00%** y **C04:100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E004 Todos somos iguales**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avance solamente en el **C01:100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E005 Empleo Sólido y Estable**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avance solamente en el **C02:93.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E006 Crecimiento Económico Equilibrado**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **46.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avances solamente en el **C01:167.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E007 Turismo Sostenible**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C01:102.00%**, en el Componente **C02:100.00%** y **C03:100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E008 Isla Ordenada**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 Componentes que integran este

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

programa, reportando avances en el **C02:110.00%** y en el **C03:89.00%**, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E009 Isla Verde Responsable y Sustentable**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avance solamente en el **C02:186.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E010 Mar, Playas y Lagunas**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C02:100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E011 Cuidado del Ambiente**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C01:100.00%** y en el **C02:306.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E012 Paz y Justicia**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C03:10.00%** y en el **C04:70.00%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **E013 Instituciones Sólidas**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C02:100.00%**, **C03:100.00%** y en el **C04:144.00%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **E014 Isla Mujeres Participa**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **134.00%** en relación a la meta anual. Durante este

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C02:83.00%**, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E015 Aliados por Isla Mujeres**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **190.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C01:100.00%** y **C02:183.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E016 Recaudación Municipal**, respecto al Fin que lo integra, presenta el cumplimiento de sus metas y objetivos al **0.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C02:86.00%** y **C03:436.00%**, respecto a la meta trimestral.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.