

# **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**



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

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**MUNICIPIO DE ISLA MUJERES**  
**Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 30 de enero de 2020 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 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.

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 31 de diciembre de 2019, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$92,806,211.00	\$2,604,396.19	\$95,410,607.19	\$95,410,607.19	\$95,410,607.19	102.81
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	77,593,652.00	2,409,357.63	80,003,009.63	80,003,009.63	80,003,009.63	103.11
Productos	10,855,340.00	2,861,695.38	13,717,035.38	13,717,035.38	13,717,035.38	126.36
Aprovechamientos	4,115,924.00	269,040.48	4,384,964.48	4,384,964.48	4,384,964.48	106.54
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	167,117,737.00	61,808,781.96	228,926,518.96	228,926,518.96	228,926,518.96	136.99
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	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$352,488,864.00</b>	<b>\$69,953,271.64</b>	<b>\$422,442,135.64</b>	<b>\$422,442,135.64</b>	<b>\$422,442,135.64</b>	<b>119.85</b>

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$114,113,626.03	\$54,299,238.33	\$168,412,864.36	\$257,169,305.86	\$257,151,821.47	152.70
Materiales y Suministros	38,500,000.00	(11,319,812.28)	27,180,187.72	25,658,633.27	25,039,453.74	94.40
Servicios Generales	101,949,313.43	(5,429,279.99)	96,520,033.44	113,776,313.80	113,215,555.49	117.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,147,980.40	(13,476,059.46)	20,671,920.94	23,706,494.42	23,179,989.38	114.68
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12,697,021.96	(4,085,621.87)	8,611,400.09	8,427,316.86	5,892,639.50	97.86
Inversión Pública	37,622,480.00	50,014,262.81	87,636,742.81	23,061,312.20	4,001,501.41	26.31
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	207,986.09	(207,986.09)	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	1,582,860.50	305,082.50	1,887,943.00	1,887,943.00	244,176.00	100.00
Deuda Pública	11,667,595.59	4,506,042.34	16,173,637.93	16,111,597.99	12,459,531.54	99.62
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$352,488,864.00</b>	<b>\$74,605,866.29</b>	<b>\$427,094,730.29</b>	<b>\$469,798,917.40</b>	<b>\$441,184,668.53</b>	<b>110.00</b>

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

---

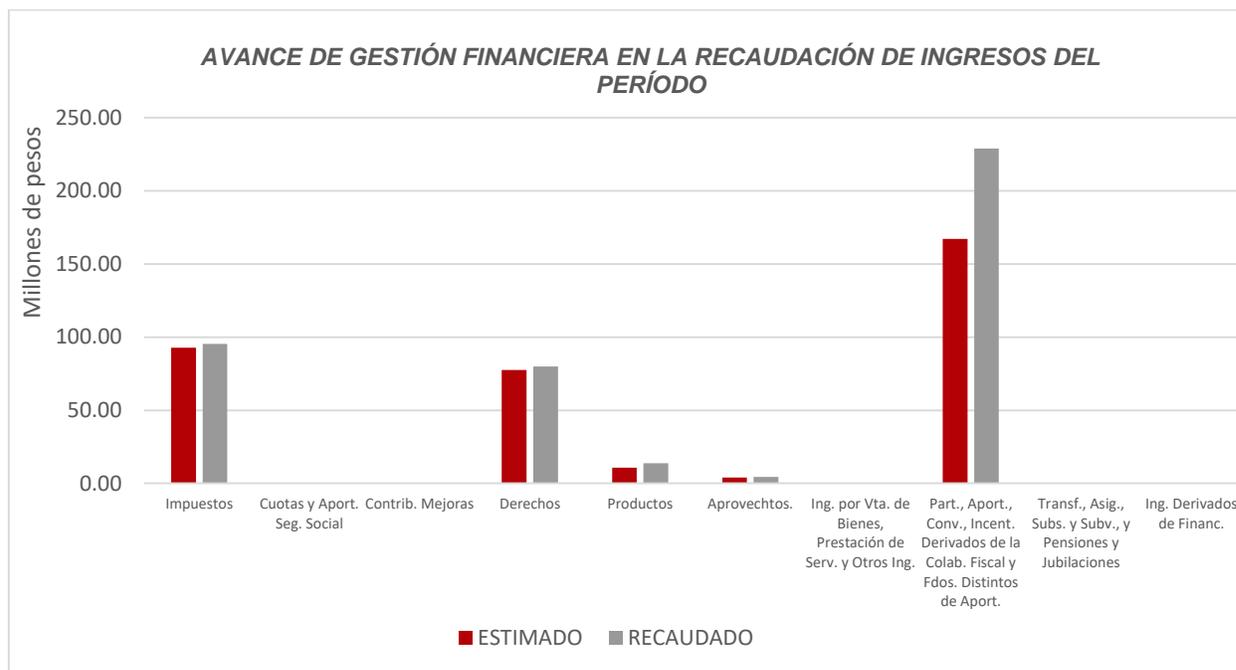
## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

### DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$422,442,135.64**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$352,488,864.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2019, se alcanzó en un **119.85%**. Esta mayor recaudación se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “Durante el cuarto trimestre, se presentan incrementos en el concepto de Impuesto Predial por más de \$2,700,000.00, al mismo tiempo se tuvo una baja en la recaudación del Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles por \$262,880.80, resultando en el trimestre un incremento en la recaudación por más de \$2,600,000.00”. **Derechos**, “En el cuarto trimestre, se presentan incrementos por más de \$2,000,000.00 en el rubro de uso de la vía pública, en los servicios de tránsito se tuvo una recaudación a la baja por \$2,144,367.68, en el rubro de licencias para construcción se presentó a la baja por \$4,752,099.56, en alineación de predios y constancia de uso de suelo se presentó un incremento por más de \$4,470,760.62, se presentó un incremento por más de \$1,076,740.00 en las licencias de funcionamiento en horas extraordinarias, para servicio de alumbrado público a la baja por \$5,940,443.00, en los servicios prestados en materia de protección civil un incremento de \$2,097,330.14, en servicios en materia de ecología y protección al medio ambiente un incremento de \$1,130,194.29 y un incremento en la recaudación del saneamiento ambiental por más de \$3,324,973.00, un incremento en la recaudación en renovación de licencias por venta de bebidas alcohólicas por más de \$420,000.00, se presentó un incremento en la recaudación de basura por más de \$970,000.00”. **Productos**, “Durante el cuarto trimestre, la recaudación repunta en los productos, un incremento en la recaudación de la renta en el parque Garrafón por el tipo de cambio del dólar y la regularización del pago del mes de diciembre 2018 por más \$1,200,000.00, la actualización del pago del basurero municipal de Isla Mujeres por más \$800,000.00, y un incremento por más de \$400,000.00 en otros productos que generan ingresos corrientes como pueden ser la regularización de mercados”. **Aprovechamientos**, “Se presenta un incremento en las recaudaciones del cuarto trimestre por concepto de otros aprovechamientos por más de \$1,032,231.00, en las donaciones no previstas de unas camionetas por más \$600,000.00, una retribución del banco Banamex por \$150,000.00, torneo de pesca por más de \$260,000.00, y se presentó una baja en la recaudación de multas por

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

infracción de tránsito y seguridad pública, por más de \$890,000.00”. Y **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “Se presentan disminuciones a las participaciones por la discrepancia en los cálculos de la distribución de las participaciones por más de \$5,970.000.00 de acuerdo a la auditoria federal 1828-DE-GF-2017, se presentan incrementos en los convenios, se presentaron dos programas Fondo Metropolitano por más de \$64,500,000.00 y un incremento por más de \$3,700,000.00 en los incentivos derivados de colaboración fiscal”. **(Figura 1)**



**Figura 1**

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

## DEL FLUJO DE EGRESOS

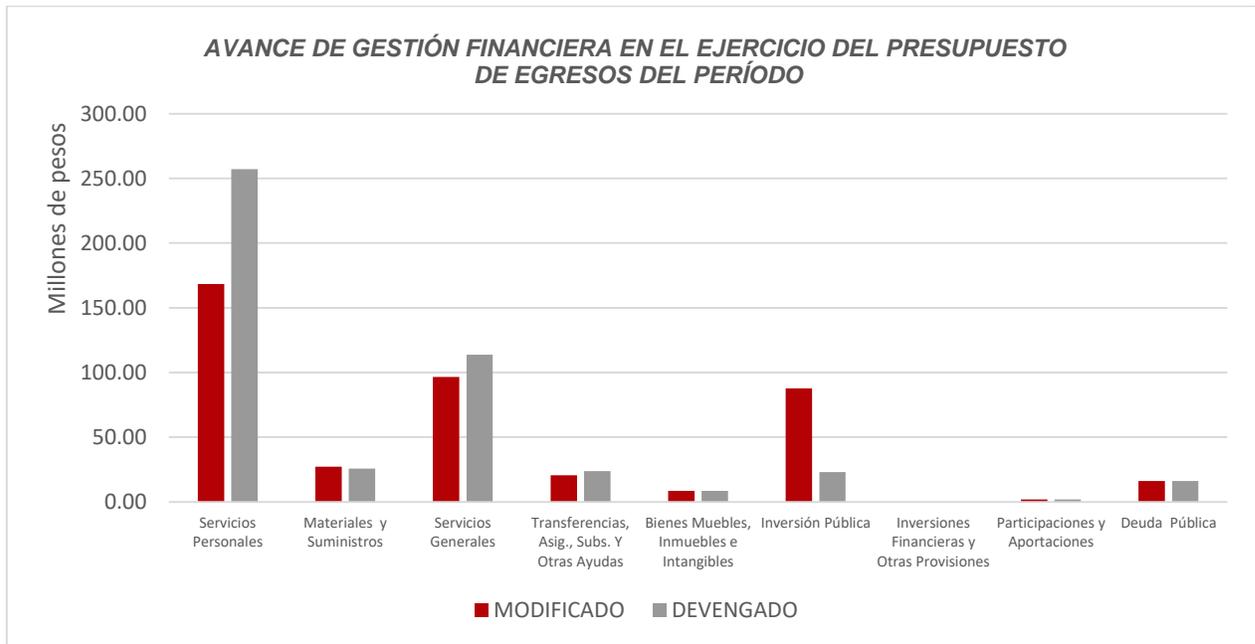
Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$469,798,917.40**, en relación con el Egreso Modificado por **\$427,094,730.29**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2019, se aplicaron en un **110.00%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, 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 en la Dirección General de Seguridad Pública y Tránsito para reforzar la vigilancia y seguridad del municipio, altas en la Dirección de ZOFEMAT derivadas de la época de sargazo y la recoja de este en las diversas playas del municipio, pago de incidencias generadas por algunas direcciones como lo son: Protección Civil, Servicios Públicos, Servicios Generales, entre otras, derivadas de la época vacacional decembrina, pago de prestaciones de fin de año a los trabajadores de este H. Ayuntamiento (fondo de ahorro, prima vacacional, 9 días económicos, canasta navideña, primera parte de aguinaldo), y pago de finiquitos a personas que laboraron en este H. Ayuntamiento. Cabe señalar que en este capítulo no se realizaron ampliaciones presupuestales, únicamente se realizaron transferencias entre partidas”. **Materiales y Suministros**, con un menor devengo, “Se realizó la adquisición de insumos (material de limpieza, pago de combustible y refacciones para el parque vehicular de este H. Ayuntamiento, papelería y material de oficina, formas impresas, materiales y herramientas de limpieza para los equipos de cómputo, etc.) para la correcta operatividad de este H. Ayuntamiento, las cuales se limitaron a las de carácter básico. Cabe señalar que en este capítulo que no se realizaron ampliaciones presupuestales, únicamente se realizaron transferencias entre partidas”. **Servicios Generales**, con un mayor devengo, “Existe una variación presupuestal derivada de los diversos servicios contratados (mantenimiento de los vehículos que forman parte del parque vehicular, cruces marítimos de las góndolas que trasladan los residuos sólidos, pago de servicios básicos, arrendamiento de fotocopiadoras e impresoras), para la correcta operatividad de este H. Ayuntamiento; así como de los diversos eventos realizados (celebración de día de muertos, fiestas patronales, fiestas decembrinas, celebración de fin de año 2019), que se realizan anualmente, es por lo cual existe un mayor devengo en este capítulo. Cabe señalar que en este capítulo que no se realizaron ampliaciones presupuestales, únicamente se realizaron transferencias entre partidas”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, con un mayor devengo, “Esta variación se deriva de las diversas aportaciones realizadas al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla

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

---

Mujeres para la operatividad del mismo, existe mayor devengo en este capítulo por el pago de prestaciones de fin de año a los trabajadores de dicha institución (fondo de ahorro, prima vacacional, 9 días económicos, canasta navideña, primera parte de aguinaldo). Cabe señalar que en este capítulo que no se realizaron ampliaciones presupuestales, únicamente se realizaron transferencias entre partidas”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, con un menor devengo, “La variación presupuestal se deriva de las adquisiciones bienes muebles las cuales se limitaron a las de carácter básico o urgente para el correcto funcionamiento de este H. Ayuntamiento. Cabe señalar que en este capítulo que no se realizaron ampliaciones presupuestales, únicamente se realizaron transferencias entre partidas”. **Inversión Pública**, con un menor devengo, “La variación presupuestal se deriva del recurso del Fondo Metropolitano, el cual fue ministrado en el último trimestre del ejercicio fiscal 2019 (mes de diciembre) y el cual debe ser ejecutado conforme a los lineamientos establecidos. Cabe señalar que en este capítulo se realizaron ampliaciones presupuestales conforme a los recursos federales asignados a este municipio como lo son: FISM, FORTAMUN y Fondo Metropolitano (se anexa la documentación que ampara dichas ampliaciones)”. Y **Deuda Pública**, con un menor devengo, “La variación presupuestal se deriva de la prioridad para el pago de servicios y adquisiciones de carácter básico para la correcta operatividad del Ayuntamiento y a la falta de liquidez para el pago de los diversos proveedores que nos otorgan créditos comerciales en ejercicios fiscales anteriores. Cabe señalar que en este capítulo que no se realizaron ampliaciones presupuestales, únicamente se realizaron transferencias entre partidas”. **(Figura 2)**

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.

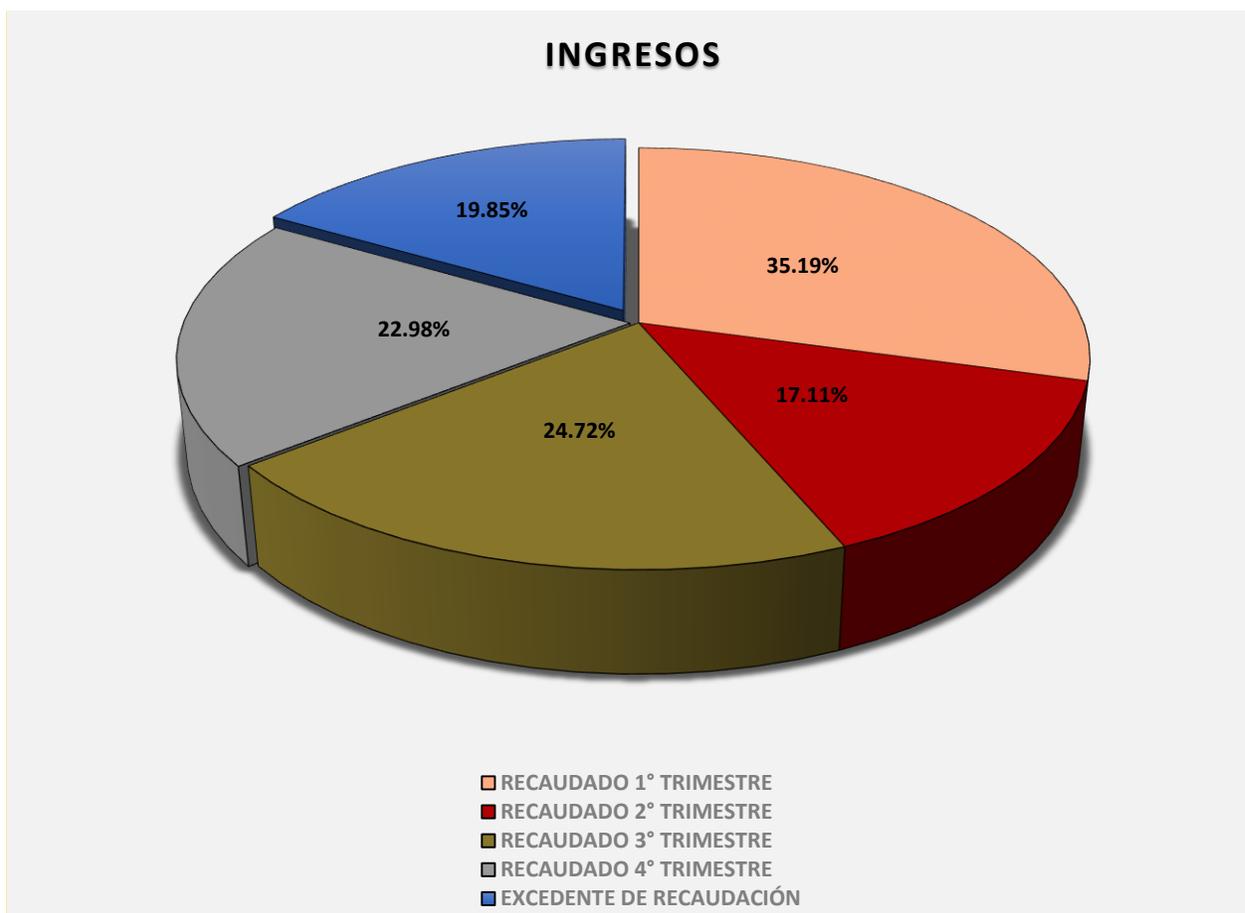


**Figura 2**

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 EN EL EJERCICIO FISCAL 2019.

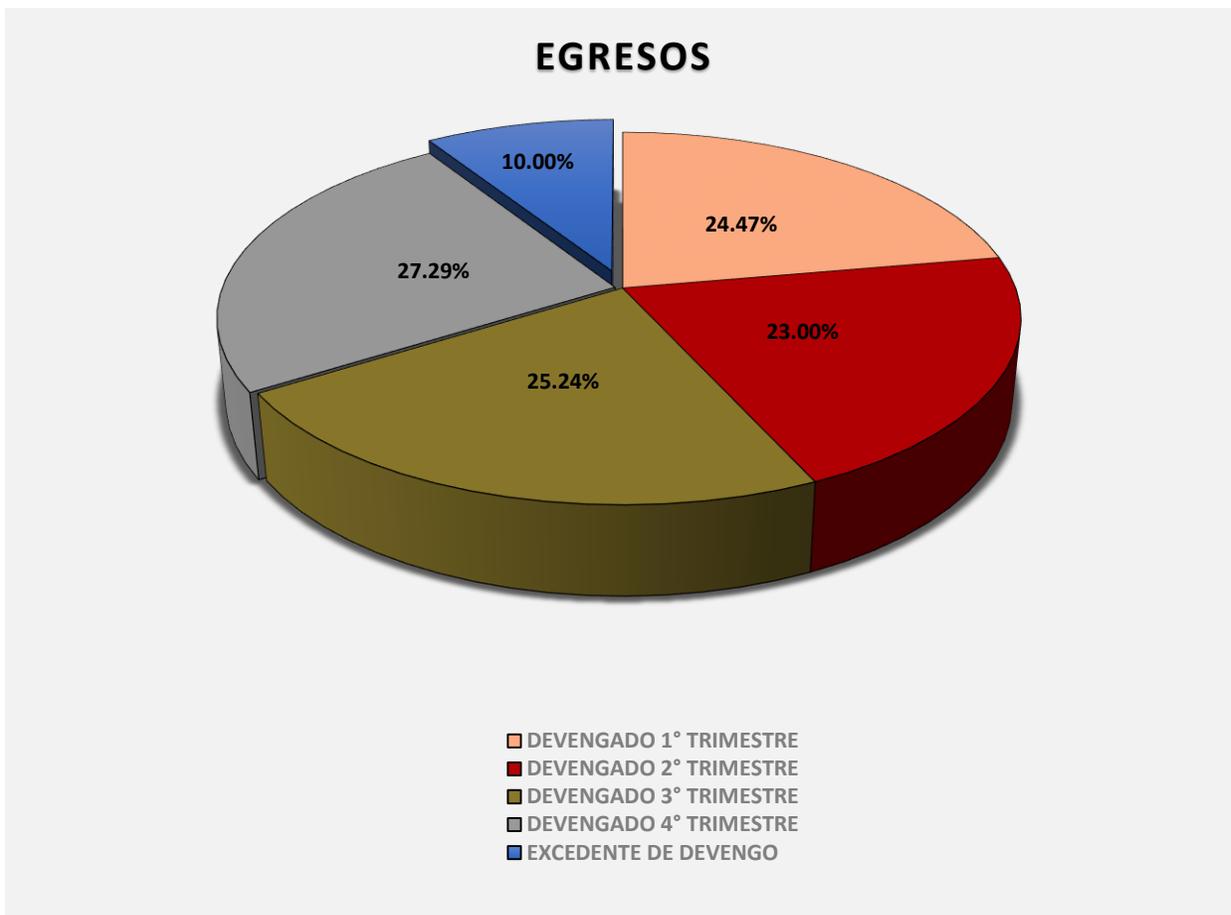
**Figura 3:** Señala el porcentaje de los ingresos trimestrales que el **Municipio de Isla Mujeres** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2019 con respecto al Ingreso Estimado Anual, siendo que al cierre del ejercicio fiscal, la entidad ha recaudado un ingreso mayor proyectado, obteniéndose los siguientes porcentajes: para el primer trimestre el **35.19%**, para el segundo el **17.11%**, para el tercero el **24.72%**, para el cuarto el **22.98%**, y el excedente de recaudación por el **19.85%**.



**Figura 3**

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

**Figura 4:** Señala el porcentaje de los gastos trimestrales que el **Municipio de Isla Mujeres** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2019 con respecto al Egreso Modificado Anual, siendo que al cierre del ejercicio fiscal, la entidad ha devengado un egreso mayor al proyectado, y de cuyo total se obtienen los siguientes porcentajes: para el primer trimestre el **24.47%**, para el segundo el **23.00%**, para el tercero el **25.24%** para el cuarto el **27.29%**, y el excedente de devengo por el **10.00%**.



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 octubre al 31 de diciembre 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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	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.	19495	7488	7158	7158	96.00%	37.00%	La base poblacional usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general poblacional y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa.
	P - La población del municipio tiene un desarrollo integral favorable.	0	0	0	0	0.00%	0.00%	La unidad de medida fue mal proyectada y no podemos cuantificar con el presupuesto ejercido ya que se incluye apoyos, servicios o gestiones que no implican monto alguno. Se replantea para el periodo próximo.
	C01 - Seguridad alimentaria alcanzada.	47,900	11410	10688	44112	94.00%	92.00%	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	81	526	36.00%	58.00%	En el periodo de octubre a diciembre de 2019 se recibieron un número mayor de consultas jurídicas a la población por la confianza que se tiene de los usuarios por parte de esta Procuraduría de Protección de Niñas, Niños, Adolescentes y la Familia Isla Mujeres.
	C03 - Programa de asistencia social a todo tipo de personas en situación vulnerable implementado.	820	337	435	487	129.00%	59.00%	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	2	18	13.00%	30.00%	La población de niñas, niños y adolescentes que presentaron conflictos o restitución de derechos se disminuyó, toda vez que los programas de prevención, pláticas 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	399	100.00%	100.00%		

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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
E002 Salud para Todos.	F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social.	19495	8320	8124	10228	98.00%	52.00%	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.
	P - La población del municipio es atendida de forma eficaz por los servicios de salud municipal.	19495	1944	3277	6060	169.00%	31.00%	La base poblacional usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general poblacional y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa.
	C01 - Programa de terapia y rehabilitación integral implementado.	9600	2400	1959	9197	82.00%	96.00%	
	C02 - Programa de atención a la salud mental implementado.	900	225	225	888	100.00%	99.00%	
	C03 - Módulos de salud de la zona insular y Continental.	3852	963	969	3850	101.00%	100.00%	El número de atenciones en salud que se otorgaron en módulo no alcanzaron la meta durante el mes de diciembre, ya que corresponde al periodo vacacional, sin embargo la meta trimestral alcanzo el 101% .
	C04 - Acciones para la atención de la fauna canina y felina implementado.	24	6	6	18	100.00%	75.00%	Durante el último trimestre se realizaron brigadas conjuntas con otras áreas que permitieron tener la oportunidad de interactuar y poder realizar pláticas a población abierta en escuelas.
C05 - La población cuenta con servicios de medicina hiperbárica.	36	9	103	213	1,144.00%	592.00%	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	7792	7821	7821	100.00%	40.00%	La base poblacional usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general poblacional y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa.
	P - Programas de desarrollo social implementado.	13	13	13	13	100.00%	100.00%	Esta meta había sido reportada en anteriores cédulas 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	135	127	70.00%	66.00%	No se alcanzó la meta debido a la falta de participación de la ciudadanía *
	C02 - Asistencia a la educación realizada.	5800	5800	0	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.
	C03 - Juventud fortalecida.	1200	300	332	1302	111.00%	109.00%	

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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C04 - Deporte municipal fortalecido.	600	150	150	500	100.00%	83.00%	Se tuvo una disminución en la atención de deportistas atendidos en el primer trimestre.
	C05 - Las direcciones bajo la dirección general cumplen con sus metas establecidas.	3	3	3	3	100.00%	100.00%	
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 este 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 este 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	2	2	5	100.00%	100.00%	
	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	781	919	919	118.00%	118.00%	Frecuencia de medición anual.
	P - La población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	10116	10116	407	407	4.00%	4.00%	La base laboral usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general laboral del INEGI y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa.
	P - La población económicamente activa del municipio tiene acceso a fuentes de empleo distintas al turismo.	10116	10116	96	96	1.00%	1.00%	La base laboral usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general laboral del INEGI y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa.
	C01 - Fuentes de empleo generadas.	10116	9197	9197	19313	100.00%	191.00%	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	11	41	73.00%	68.00%	Se tuvo una disminución en el número de personas que acudieron a solicitar el apoyo de asesoría laboral ya sea por queja o despidos.

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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
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	41	41	100.00%	100.00%	
	P - El sector empresarial cuenta con las facilidades para la apertura y permanencia de empresas.	0	0	0	0	0.00%	0.00%	No hubo participación de parte de todos los MYPIMES posibles.
	C01 - Programa de incentivos a MyPIMES implementado.	18	6	2	14	33.00%	78.00%	En el tercer trimestre no se apersonaron los micro empresario a solicitar algún apoyo lo cual no permitió alcanzar la meta anual.
	C02 - Mercados y rastro municipal fortalecidos.	4	4	4	8	100.00%	200.00%	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.
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	50	200	200	400.00%	400.00%	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	2804118	2935381	2935381	105.00%	105.00%	
	C01 - Mecanismos para elevar la competitividad del turismo municipal implementados.	70	65	67	280	103.00%	400.00%	
	C02 - Folletería y material de promoción turística elaborada.	2	2	0	2	0.00%	100.00%	
	C03 - Cultura turística fortalecida.	2	1	0	2	0.00%	100.00%	
E008 Isla Ordenada.	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	1085	1085	1461	1461	135.00%	135.00%	Se logró pasar la meta ya que la dirección implemento distintas acciones en el rubro de construcción, regularización de uso de suelo y medio ambiente.
	P - El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable.	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
	C01 - Planificación del desarrollo realizada.	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
	C02 - Crecimiento urbano sostenible implementado.	40	10	10	51	100.00%	128.00%	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	373	260	990	70.00%	67.00%	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.

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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C04 - Sistema de transporte eficiente.	6	3	1	3	33.00%	50.00%	El servicio público de transporte urbano de pasajeros en autobuses en ruta establecida inicio operaciones en el mes de diciembre, en el mes de octubre y noviembre no se realizaron acciones debido a que aún no se iniciaba con el servicio de transporte urbano.
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	14000	14000	14000	100.00%	100.00%	
	P - Los habitantes del municipio de Isla Mujeres cuentan con servicios públicos de calidad.	72	36	36	54	100.00%	75.00%	No se llega a la meta anual porque no se tiene la información del primer trimestre.
	C01 - Regulación del servicio público de limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos sólidos urbanos.	1	1	1	1	100.00%	100.00%	
	C02 - Manejo adecuado de residuos sólidos urbanos eficiente.	17856	4464	9469	23947	212.00%	134.00%	En el mes de octubre no se alcanzó la meta debido a que en el tracto camión se encontraba en reparación. En los meses de noviembre y diciembre se elevó la meta establecida debido a la temporada vacacional de fin de año.
E010 Mar, Playas y Lagunas.	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del Municipio de Isla Mujeres mediante planeación estratégica e infraestructura responsable.	5	5	5	5	100.00%	100.00%	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	0.00%	100.00%	
	C01 - El sector pesquero se encuentran desarrollado.	2	0	0	0	0.00%	0.00%	Por insuficiencia presupuestaria.
	C02 - Programa de conservación y cuidado de las playas operando (playas, manglar y aguas costeras).	288	72	72	288	100.00%	100.00%	
	C03 - Programa de protección de la tortuga marina consolidado.	39880	39880	143751	143751	360.00%	360.00%	El número rebasó las el valor esperado ya que este año el número nidos recolectados y resguardado fue mayor a años anteriores.
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	1085	1461	1461	135.00%	135.00%	
	P - El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable y amigable con el medio ambiente.	1	1	1	1	100.00%	100.00%	Frecuencia de medición anual.
	C01 - Programa de protección ambiental Implementado.	19	4	8	23	200.00%	121.00%	Durante los 3 meses del cuarto trimestre, se rebasaron las actividades de protección al ambiente.
	C02 - Supervisión de cumplimiento de las normas ambientales realizado	72	18	24	134	133.00%	186.00%	Durante este trimestre del presente año, se recibieron mayor número de quejas en el mes de noviembre y en el meses de octubre no se alcanzó lo programado.

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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
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	59	45	45	76.00%	76.00%	Disminuyeron los delitos en el municipio.
	P - La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial.	14	0	0	14	0.00%	100.00%	
	C01 - Programa policía cercano implementado.	100	100	82	104	82.00%	104.00%	La meta no fue alcanzada, debido a que el número de elementos en operativo, depende de la contratación de recursos humanos.
	C02 - Programa de colonias seguras operando.	73	73	73	73	100.00%	100.00%	
	C03 - Cuerpos policiales fortalecidos.	24	6	6	28	100.00%	117.00%	
	C04 - Programa vial implementado.	120	30	25	96	83.00%	80.00%	No se alcanzó la meta anual por operativos realizados en temporada vacacional.
E013 Instituciones Sólidas.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	352,488,864.00	352,488,864.00	352,488,864.00	352,488,864.00	100.00%	100.00%	La meta de este indicador fue modificada ya que se tomó como meta, el presupuesto asignado del año 2018, ya que no se contaba con este dato sin embargo en tercer acta de sesión extraordinaria de cabildo celebrada el 28 de diciembre del 2018, se coteja lo mencionado.
	P - Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	60	15	0	45	0.00%	75.00%	Aunque se sigue trabajando este trimestre no reporto avance.
	C01 - Gestión eficiente de los recursos municipales realizada.	0	0	0	0	0.00%	0.00%	La unidad de medida fue mal proyectada y no podemos cuantificar con el presupuesto ejercido ya que se incluye apoyos, servicios o gestiones que no implican monto alguno. Se replantea para el periodo próximo.
	C02 - Presupuesto, transparencia y rendición de cuentas realizado.	12	3	3	12	100.00%	100.00%	
	C03 - Contraloría interna implementada.	1	1	0	3	0.00%	300.00%	
	C04 - Mecanismos de sistematización y digitalización en trámites y servicios de calidad.	5328	1313	1376	6365	105.00%	119.00%	
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	42	59	41.00%	58.00%	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	92	258	123.00%	86.00%	En el mes de agosto se incrementó el número de las solicitudes de información.

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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Decisiones inclusivas, participativas y representativas.	8	4	4	8	100.00%	100.00%	
	C02 - Peticiones ciudadanas atendidas.	96	24	16	101	67.00%	105.00%	<ul style="list-style-type: none"> <li>En el mes de octubre hubo un registro de 7 solicitudes las cuales 5 fueron otorgados y 2 no fueron otorgados por falta de documentación</li> <li>En el mes de noviembre hubo un registro de 7 solicitudes 3 apoyos fueron otorgados y 4 están en trámite.</li> <li>En el mes de diciembre disminuyó la meta alcanzada ya que solo hubo 2 solicitudes de las cuales, 1 apoyo fue otorgado y 1 solicitud se encuentra en trámite.</li> </ul>
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	42	59	41.00%	58.00%	No presento el ente observaciones para la justificación de la disminución en las metas.
	P - La población del municipio cuenta con mecanismos de participación ciudadana.	24	12	6	11	50.00%	46.00%	No presento el ente observaciones para la justificación de la disminución en las metas.
	C01 - Comité de planeación municipal vinculado con la ciudadanía.	4	1	0	3	0.00%	75.00%	Se reprograma la sesión de este trimestre
	C02 - Acciones realizadas por el cabildo.	24	6	11	38	183.00%	158.00%	Se llevaron a cabo sesiones extraordinarias por lo cual la meta se superó.
E016 Recaudación Municipal.	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	352,488,864.00	352,488,864.00	449,296,894.04	449,296,894.04	127.00%	127.00%	La meta de este indicador fue modificada ya que se tomó como meta, el presupuesto asignado del año 2018, ya que no se contaba con este dato sin embargo en tercer acta de sesión extraordinaria de cabildo celebrada el 28 de diciembre del 2018, se coteja lo mencionado.
	P - Isla Mujeres cuenta con finanzas públicas ordenadas y transparentes.	1	0	0	1	0.00%	100.00%	
	C01 - Recaudación y fiscalización eficiente.	\$352,488,864.00	352,488,864.00	400,380,840.93	400,380,840.93	114.00%	114.00%	Se presentaron ingresos excedentes en recursos federales por convenios.
	C02 - Sistema catastral consolidado.	1000	249	56	330	22.00%	33.00%	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 existentes en el municipio y sus giros.	1245	105	172	1293	164.00%	104.00%	El honorable ayuntamiento de isla mujeres por medio de la fiscalización continuo en octubre y noviembre 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.

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

---

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

- Programa **E001 – Bienestar Social**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **37.00%** en relación a la meta anual. La entidad declara que «la base poblacional usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general poblacional y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **94.00%**, en el **C02** del **36.00%**, en el **C03** del **129.00%**, en el **C04** del **13.00%** y en el **C05** del **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 **52.00%** en relación a la meta anual. La entidad justifica que «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». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **82.00%**, en el **C02** del **100.00%**, en el **C03** del **101.00%**, en el **C04** del **100.00%** y en el **C05** del **1,144.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E003 Educación y Formación Integral**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **40.00%** en relación a la meta anual. La entidad argumenta que «la base poblacional usada para la medición no fue la correcta ya que se usó la general poblacional y no la del padrón de información de la población de las personas que reciben asistencia de este programa». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **70.00%**, en el **C03** del **111.00%**, en el **C04** del **100.00%** y en el **C05** del **100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E004 Todos somos iguales**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%** en relación a la meta anual. La entidad aclara que «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». Durante este período se

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

---

realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas, en el componente **C01** del **100.00%**, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E005 Empleo Sólido y Estable**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **118.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **100.00%** y en el **C02** del **73.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E006 Crecimiento Económico Equilibrado**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **100.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **33.00%** y en el **C02** del **100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E007 Turismo Sostenible**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **400.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances solo en el **C01** del **103.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E008 Isla Ordenada**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **135.00%** en relación a la meta anual. La entidad justifica que «se logró pasar la meta ya que la dirección implemento distintas acciones en el rubro de construcción, regularización de uso de suelo y medio ambiente». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **100.00%**, en el **C02** del **100.00%**, en el **C03** del **70.00%** y en el **C04** del **33.00%**, 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 **100.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **100.00%** y en el **C02** del **212.00%**, respecto a la meta trimestral.

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

- Programa **E010 Mar, Playas y Lagunas**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **100.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C02** del **100.00%** y en el **C03** del **360.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E011 Cuidado del Ambiente**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **135.00%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **200.00%** y en el **C02** del **133.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E012 Paz y Justicia**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **76.00%** en relación a la meta anual. Para este indicador la entidad argumenta que «disminuyeron los delitos en el municipio». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **82.00%**, en el **C02** del **100.00%**, en el **C03** del **100.00%** y en el **C04** del **83.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E013 Instituciones Sólidas**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **100.00%** en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que «la meta de este indicador fue modificada ya que se tomó como meta, el presupuesto asignado del año 2018, ya que no se contaba con este dato sin embargo en la Tercer Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo celebrada el 28 de diciembre del 2018, se coteja lo mencionado». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C02** del **100.00%** y en el **C04** del **105.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E014 Isla Mujeres Participa**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **58.00%** en relación a la meta anual. Para este indicador, la entidad aclara que «esta información se encuentra desactualizada por el momento debido a que nos encontramos en proceso de recepción de información y finalización del trimestre». 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 componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **100.00%** y en el **C02** del **67.00%**, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E015 Aliados por Isla Mujeres**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **58.00%** en relación a la meta anual. La entidad justifica que «no presento el ente observaciones para la justificación de la disminución en las metas». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances solo en el **C02** del **183.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E016 Recaudación Municipal**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **127.00%** en relación a la meta anual. La entidad justifica que «la meta de este indicador fue modificada ya que se tomó como meta, el presupuesto asignado del año 2018, ya que no se contaba con este dato sin embargo en Tercer Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo celebrada el 28 de diciembre del 2018, se coteja lo mencionado». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **114.00%**, en el **C02** del **22.00%** y en el **C03** del **164.00%**, respecto a la meta trimestral.

Cabe señalar que la información plasmada en trimestres anteriores, no es congruente con la información presentada en este cuarto trimestre.

---

## CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre de 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.