

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL  
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL  
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, la **Fundación de Parques y Museos de Cozumel (FPMC)** entregó el 28 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

La Fundación de Parques y Museos de Cozumel, 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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	41,473,224.19	0.00	41,473,224.19	40,368,215.03	40,368,215.03	97.34
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	71,181,949.81	0.00	71,181,949.81	65,940,037.24	60,504,535.62	85.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
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>\$112,655,174.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$112,655,174.00</b>	<b>\$106,308,252.27</b>	<b>\$100,872,750.65</b>	<b>89.54</b>

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$41,612,188.00	\$0.00	\$41,612,188.00	\$39,529,232.82	\$38,789,498.10	94.99
Materiales y Suministros	14,037,250.00	0.00	14,037,250.00	12,007,971.91	12,007,971.91	85.54
Servicios Generales	32,129,755.00	1,882,244.00	34,011,999.00	30,558,493.52	29,342,386.85	89.85
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,206,317.00	0.00	9,206,317.00	5,957,795.84	5,957,795.84	64.71
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,813,664.00	7,629,851.00	13,443,515.00	11,014,100.62	7,840,546.12	81.93
Inversión Pública	9,856,000.00	39,710,461.00	49,566,461.00	34,377,528.45	32,280,299.83	69.36
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	367,085.00	367,085.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$112,655,174.00</b>	<b>\$49,589,641.00</b>	<b>162,244,815.00</b>	<b>\$133,445,123.16</b>	<b>\$126,218,498.65</b>	<b>82.25</b>

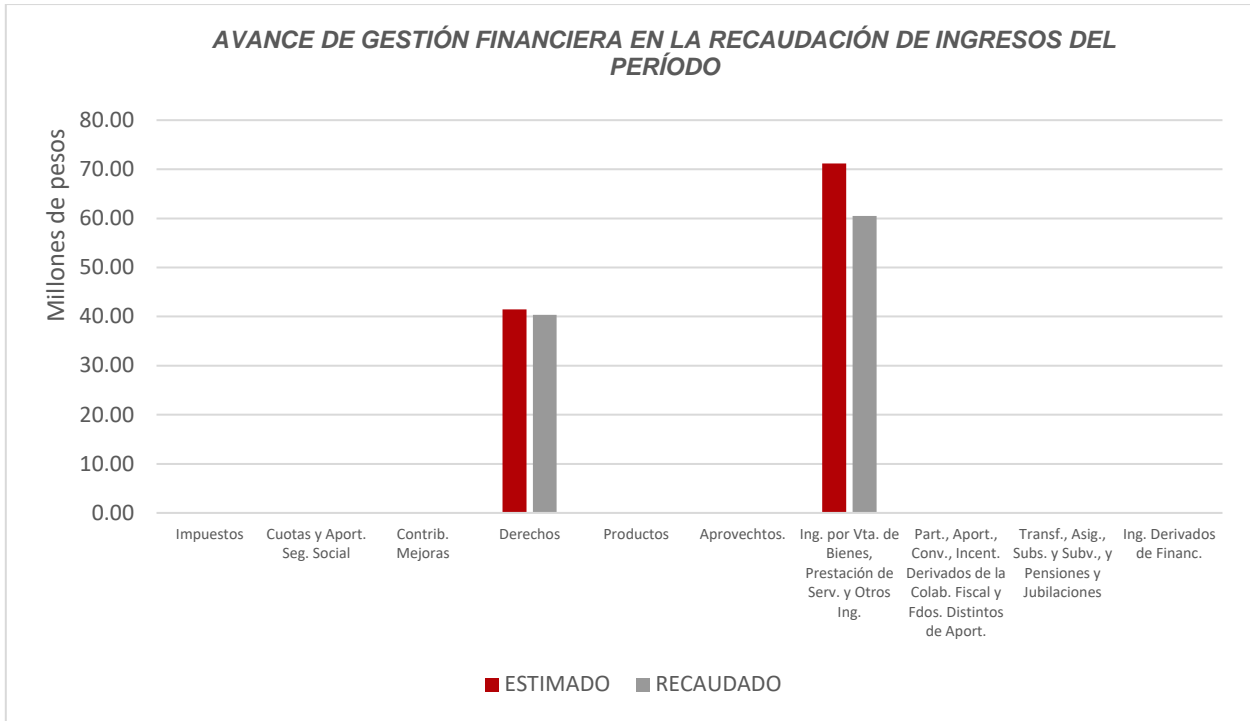
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

---

## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

### DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$100,872,750.65**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$112,655,174.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2019, se alcanzó en un **89.54%**. Esta menor recaudación se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Derechos**, “Los ingresos de esta cuenta corresponden únicamente al acceso a los parques que la FPMC administra, la variación reflejada se debe principalmente a que los ingresos de los parque se captan mayormente en moneda extranjera (USD), cuya variación en el tipo de cambio al peso mexicano resulta en algunos caso a la baja, así como la afectación en el área de playas, debido al padecimiento del síndrome blanco en los arrecifes en Cozumel, según oficio emitido por el CONANP, a partir del 07 de octubre, que el área de playa específicamente en punta sur estuvo cerrada.”; e **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “Los ingresos de esta cuenta corresponden a la prestación de bienes o servicios que se ofrecen en los parques que la FPMC administra, como lo son los combos, servicios de alimentos, snorkel, nado con delfines, así como las concesiones y como se puede apreciar se devengarán más ingresos de lo que se había estimado, aunado a esto, a los clientes por el volumen de compra se les da un crédito a un plazo máximo de 21 días, por lo que la diferencia se encuentra registrada en las cuentas por cobrar a corto plazo en los estados financieros. En la venta a los tours operadores, se tiene diferencia de menos debido a la homologación del tabulador, haciendo su adquisición de brazaletes menos recurrente y en otros casos dejaron de comprar”. **(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 **\$133,445,123.16**, en relación con el Egreso Modificado por **\$162,244,815.00**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2019, se aplicaron en un **82.25%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “La variación en este capítulo se debe principalmente a que no se contrataron el total de las plazas por motivo del plan de Austeridad de Pacto por Quintana Roo. Este mismo recurso se convierte en un remanente presupuestal al cierre del ejercicio, del cual se ejercerá de acuerdo a lineamientos emitidos por la SEFIPLAN y la Ley de Disciplina Financiera”; **Materiales y Suministros**, “La diferencia en este capítulo se debe principalmente a las cuentas 2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de oficina, 2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación y 2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, y debido a la temporada alta en los parques no se pudieron ejecutar todos los mantenimientos previstos a los vehículos y a las áreas de los parques que se administran. Cabe mencionar que este capítulo también fue considerado ahorrar en sus partidas de acuerdo al plan de Austeridad de Pacto por Quintana Roo. Este mismo recurso se convierte en un remanente presupuestal al cierre del ejercicio, del cual se ejercerá de acuerdo a lineamientos emitidos por la SEFIPLAN y la Ley de Disciplina Financiera”; **Servicios Generales**, “La variación en el capítulo 3000 se derivó en su mayoría por las siguientes cuentas 3100 Servicios Básicos debido a las buenas prácticas de ahorro de recursos energéticos y naturales, 3500 Servicios de Mantenimiento, Conservación e Instalación, 3600 Servicios de Comunicación Social y Publicidad y 3800 Servicios Oficiales, en el caso de mantenimiento, no se ejecutaron la totalidad del mantenimiento mayor a los parques por la afluencia de los visitantes muy positiva, también se iniciará en el siguiente periodo, un campaña de difusión de las diferentes acciones y de los servicios que ofrece la FPCMQROO, así mismo durante el siguiente trimestre se ejecutarán eventos de gran impacto social, cultural y ambiental en los que se ejecutará el recurso de la cuenta 3800. Cabe mencionar que este capítulo de igual forma fue considerado ahorrar en sus partidas de acuerdo al plan de Austeridad de Pacto por Quintana Roo. Parte del recurso viene proveniente de la aplicación de remanentes presupuestales de los ejercicios fiscales 2016 y 2017, debidamente autorizados por la SEFIPLAN, mediante el oficio número SEFIPLAN/SSHCP/DPP/DPPSECSMAG/0109/II/2019 de fecha 10 de febrero del 2019 y distribuidos de la siguiente manera: 35101 Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles \$2,322,843.00, 51301

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

Bienes Artísticos y Culturales \$611,843.00, 51501 Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información \$871,902.00, 52101 Equipos y Aparatos de Proyección de Imágenes, Audio y Video \$501,396.00, 52901 Otro Mobiliario y Equipo Educativo \$2,946,063.00, 59901 Otros Activos Intangibles \$2,258,048.00, 62702 Equipamiento e Instalaciones \$29,450,148.00 y 79201 Contingencias Socioeconómicas \$367,085.00. El saldo de este mismo recurso se convierte en un remanente presupuestal al cierre del ejercicio, del cual se ejercerá de acuerdo a lineamientos emitidos por la SEFIPLAN y la Ley de Disciplina Financiera”; **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “El recurso pendiente de ejecutar de este capítulo se aplicará en el subsecuente trimestre ya que se pretende incrementar el número de becas que otorga la FPMCQROO, así como en las acciones de apoyo a la sociedad cozumelense. Este mismo recurso se convierte en un remanente presupuestal al cierre del ejercicio, del cual se ejercerá de acuerdo a lineamientos emitidos por la SEFIPLAN y la Ley de Disciplina Financiera”; **Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles**, “No se ejecutó el total del recurso de acuerdo al programa de adquisiciones 2019, debido a los plazos de licitación pública y el plazo del proceso administrativo que se conlleva de acuerdo a los lineamientos establecidos para las compras consolidadas. Parte del recurso proviene de la aplicación de remanentes presupuestales de los ejercicios fiscales 2016 y 2017, debidamente autorizados por la SEFIPLAN, mediante el oficio número SEFIPLAN/SSHCP/DPP/DPPSECSMAG/0109/II/2019 de fecha 10 de febrero del 2019 y distribuidos de la siguiente manera: 35101 Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles \$2,322,843.00, 51301 Bienes Artísticos y Culturales \$611,843.00, 51501 Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información \$871,902.00, 52101 Equipos y Aparatos de Proyección de Imágenes, Audio y Video \$501,396.00, 52901 Otro Mobiliario y Equipo Educativo \$2,946,063.00, 59901 Otros Activos Intangibles \$2,258,048.00, 62702 Equipamiento e Instalaciones \$29,450,148.00 y 79201 Contingencias Socioeconómicas \$367,085.00. El saldo de este mismo recurso se convierte en un remanente presupuestal al cierre del ejercicio, del cual se ejercerá de acuerdo a lineamientos emitidos por la SEFIPLAN y la Ley de Disciplina Financiera”; **Inversión Pública**, “No se ejecutó el total del recurso de acuerdo al programa de obra 2019, debido a los plazos de licitación pública y el plazo del proceso administrativo que se lleva de acuerdo a los lineamientos establecidos. Parte del recurso proviene de la aplicación de remanentes presupuestales de los ejercicios fiscales 2016 y 2017, debidamente autorizados por la SEFIPLAN, mediante el oficio número SEFIPLAN/SSHCP/DPP/DPPSECSMAG/0109/II/2019 de fecha 10 de febrero del 2019 y distribuidos de la siguiente manera: 35101 Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles \$2,322,843.00, 51301 Bienes Artísticos y Culturales

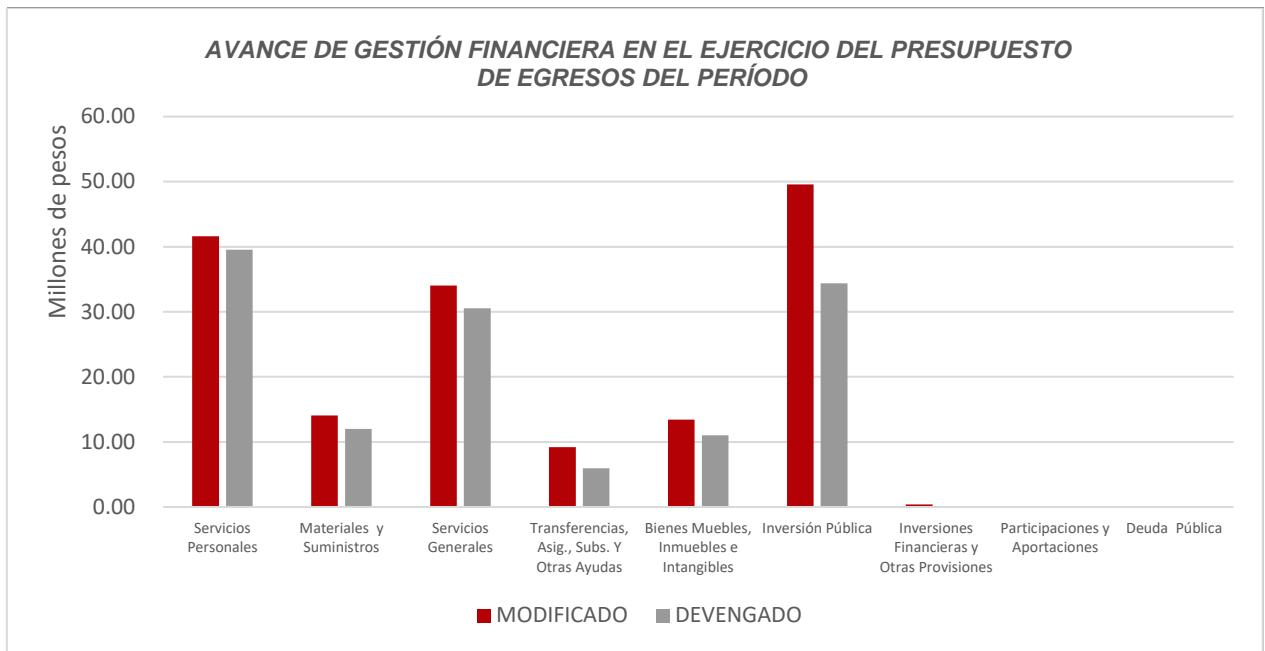
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



---

\$611,843.00, 51501 Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información \$871,902.00, 52101 Equipos y Aparatos de Proyección de Imágenes, Audio y Video \$501,396.00, 52901 Otro Mobiliario y Equipo Educacional \$2,946,063.00, 59901 Otros Activos Intangibles \$2,258,048.00, 62702 Equipamiento e Instalaciones \$29,450,148.00 y 79201 Contingencias Socioeconómicas \$367,085.00. Así mismo se informa que fueron autorizados por la SEFIPLAN para su aplicación mediante el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DPPSECSMAG/919/IX/2019 los recursos provenientes de remanentes presupuestales del ejercicio fiscal 2018, los cuales fueron de \$10,260,313.00 que no se ejercieron durante el ejercicio fiscal 2019, ya que se pretende ejercer durante el próximo año. El saldo de este mismo recurso se convierte en un remanente presupuestal al cierre del ejercicio, del cual se ejercerá de acuerdo a lineamientos emitidos por la SEFIPLAN y la Ley de Disciplina Financiera”; y para el rubro de **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “Corresponde a la creación de un fondo de contingencia proveniente de la aplicación de remanentes presupuestales de los ejercicios fiscales 2016 y 2017, debidamente autorizados por la SEFIPLAN, mediante el oficio número SEFIPLAN/SSHCP/DPP/DPPSECSMAG/0109/II/2019 de fecha 10 de febrero del 2019 y distribuidos de la siguiente manera: 35101 Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles \$2,322,843.00, 51301 Bienes Artísticos y Culturales \$611,843.00, 51501 Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información \$871,902.00, 52101 Equipos y Aparatos de Proyección de Imágenes, Audio y Video \$501,396.00, 52901 Otro Mobiliario y Equipo Educacional \$2,946,063.00, 59901 Otros Activos Intangibles \$2,258,048.00, 62702 Equipamiento e Instalaciones \$29,450,148.00 y 79201 Contingencias socioeconómicas \$367,085.00”. **(Figura 2)**

Cabe destacar la diferencia existente entre el Ingreso Recaudado y el Egreso Pagado por la entidad en el mismo período, siendo el primero inferior al segundo.

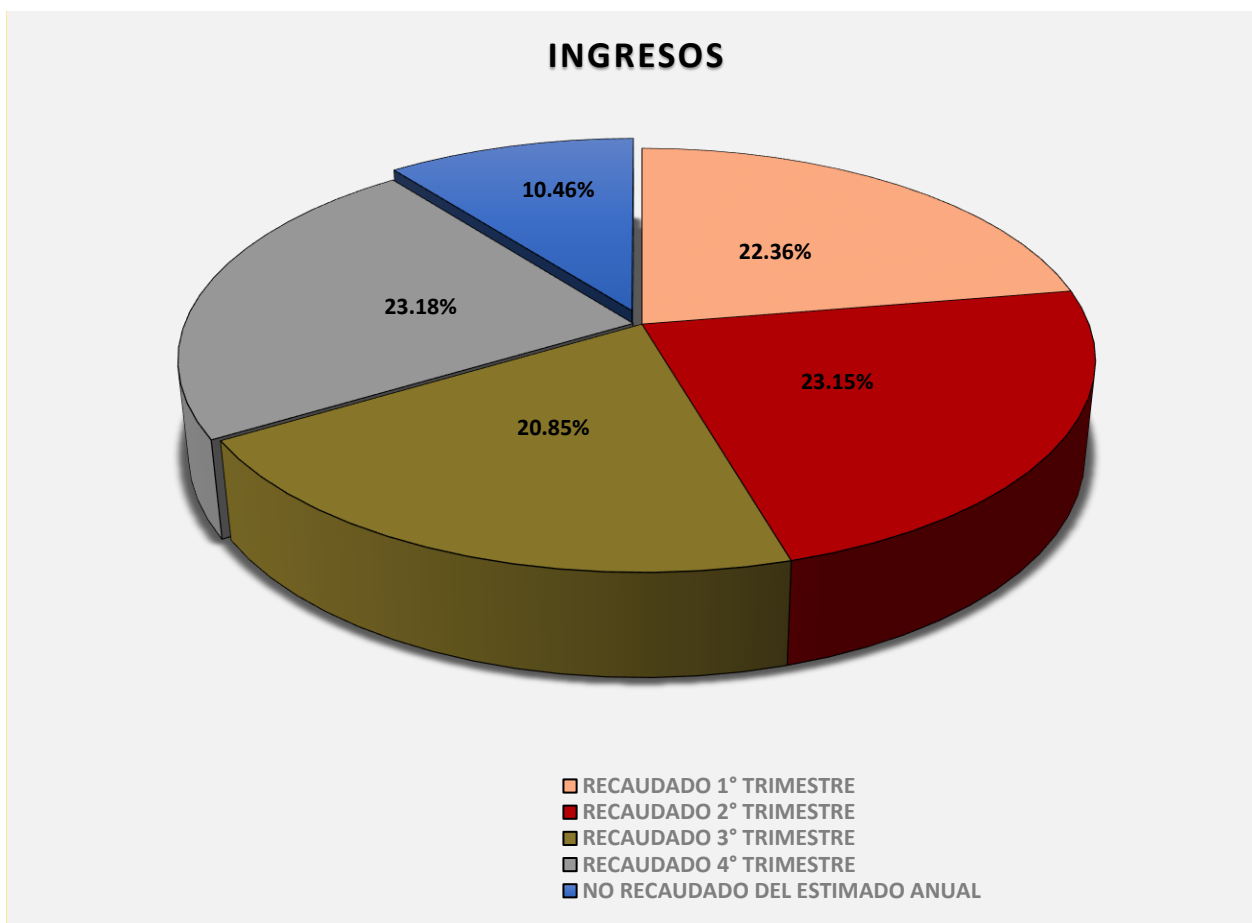


**Figura 2**

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.

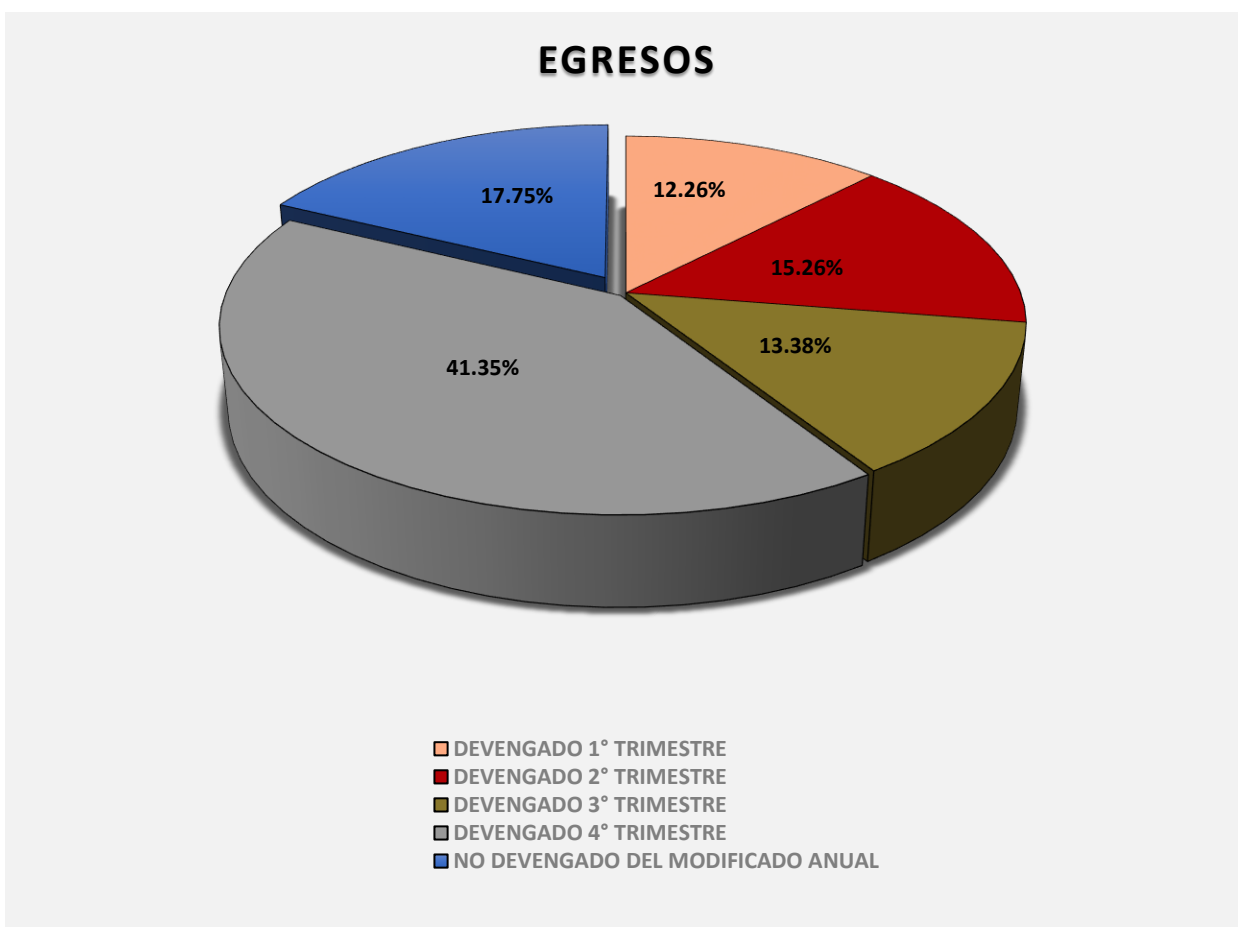
**Figura 3:** Señala el porcentaje de los ingresos trimestrales que la **Fundación de Parques y Museos de Cozumel** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **22.36%**, en el segundo el **23.15%**, en el tercero el **20.85%** y en el cuarto el **23.18%**, resultando al cierre del ejercicio fiscal un monto no recaudado que representa el **10.46%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual.



**Figura 3**

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

**Figura 4:** Señala el porcentaje de los gastos trimestrales a la **Fundación de Parques y Museos de Cozumel** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **12.26%**, en el segundo el **15.26 %**, en el tercero el **13.38%** y en el cuarto el **41.35%**, resultando al cierre del ejercicio fiscal un monto no devengado que representa el **17.75%**, con respecto al Egreso Modificado Anual.



**Figura 4**

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

## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, en el período del 1 de enero 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:

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO 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.	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
F008 – Liderazgo turístico a través de una filosofía de servicio, fomentado por medio de sus parques y museos la cultura, el arte y la naturaleza.	F - Fortalecer a Quintana Roo como un multidesino líder en competitividad con una oferta de alta calidad, diversificada y articulada, con pleno respeto a los entornos naturales, sociales y culturales con bases sólidas en infraestructura física y educativa para el desarrollo turístico.	950.00	950.00	0.00	1,270.00	0.00%	133.68%	Empresas turísticas verificadas y registradas en el RNT, en la isla de Cozumel, Quintana Roo.
	P - Los visitantes de los sitios turísticos que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel administra, por medio de una filosofía de conservación de la naturaleza y de competitividad, reciben un servicio de calidad impulsando la actividad turística de la Isla de Cozumel.	505,000.00	505,000.00	0.00	545,968.00	0.00%	108.11%	Reporte de Informes de los Parques Chankanaab, Punta Sur y Parador Turístico San Gervasio correspondiente al 4to trimestre 2019.
	C01 - Recursos naturales y el patrimonio cultural e histórico de Cozumel restaurado.	6,624.00	1,088.00	782.00	5,433.00	71.87%	82.02%	El 11 festival de las aves se llevó a cabo del 11 al 13 de octubre, la FPMC forma parte del comité organizador del festival y la institución se suma cada año al programa de actividades. Se realizó una pajareada en Punta Sur, y el 12 de octubre, a las 17 horas, se realizó la feria ambiental en el parque Andrés Quintana Roo, donde los asistentes conocieron los programas que realiza la FPMC para fomentar el cuidado de las aves, tanto residentes como migratorias, entre los que se encuentran "Sal a Pajarear Yucatán" y "Programa de Aves Urbanas. Participaron 25 jóvenes por la conservación, 2 voluntarios, personal del CCEA y la población con un aproximado de 250 personas. Liberación de tortugas. - Como parte de las actividades de educación ambiental y cuidado de la naturaleza insular, en el mes de octubre se llevó a cabo la liberación de tortugas con el taller turístico, voluntarios y personal de la FPMC con un total aproximado de 230 personas, esto con el fin de vivir la experiencia de liberación de crías de tortugas y aprender sobre la importancia y protección de los quelonios. Capacitación de migración de la avifauna. - Integrantes del grupo "Chípes Mangleros", participaron en una capacitación sobre la migración de la avifauna y la importancia de la isla en el proceso de desplazamiento de las aves a lo largo del año. El curso fue encabezado por Bárbara Mackinnon, supervisora del programa "Sal a Pajarear Yucatán" para la Fundación Transformación, Arte y Educación, A.C., quien estuvo acompañada de los instructores Waldemar Santamaría Rivero y Jorge Felipe Aguilar Dzib, además de los coordinadores de proyecto de la Dirección de Conservación y Educación Ambiental (CEA). Las actividades se llevaron a cabo en las instalaciones del

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

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO 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.	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
								<p>Centro de Conservación y Educación Ambiental (CCEA) e iniciaron con una dinámica grupal de integración, posteriormente los niños y niñas participaron en la capacitación lúdica, que incluyó un juego de un rompecabezas del programa y una dinámica digital. Con una participación de 8 niños de jóvenes x la conservación y personal del CCEA.</p> <p>que aportan datos importantes para la investigación científica y contribuye a la base de datos en la plataforma digital "A Ver Aves". En esta ocasión contabilizaron y registraron 27 especies en donde participaron 12 jóvenes del servicio social y 15 niños y niñas de jóvenes por la conservación, en comparación con el año pasado que solamente se registraron 21 especies y se realizó en el Parque Punta Sur, en donde participaron 11 jóvenes por la conservación y dos voluntarios, este año tuvimos más participación ya que existen más niños y jóvenes interesados en la conservación del medio ambiente. En el Monitoreo de Tortuga Marina A comparación del año anterior 2018 se contabilizo y registraron 659 nidos de tortuga marina con una inversión aproximada de \$100,000, y este año 2019 se superaron los números registrando 1,601 nidos de tortuga marina, por lo que hubo mucha más actividad este año sumando una inversión aproximada de \$120,000, La Fundación de Parques y Museos de Cozumel (FPMC), en coordinación con Ocean Conservancy y el H. Ayuntamiento de Cozumel, llevó a cabo la XXXIV Jornada Internacional de Limpieza de Playas con la participación de 450 voluntarios que limpiaron dos kilómetros y medio de playa frente al malecón, desde la zona de Playa Casitas al parque Quintana Roo, donde recolectaron 350 kilos de desechos. En comparación con el año pasado se llevó a cabo la XXXIII jornada nacional de la limpieza de playas en coordinación con la organización internacional Ocean Conservancy, 300 kg de basura fueron retirados en la costa oriente del parque eco turístico Punta Sur, con una inversión aproximada de \$100,000.00 durante los dos años en transportes, alimentos, aguas, camisetas, gorras, bolsas negras jumbo, papelería (lápices, carpetas, formatos, ligas), guantes desechables y guantes de trabajo (tela o carnaza), lonas alusivas, reconocimientos, El Programa de Restauración de Arrecifes, que impulsa la Fundación de Parques y Museos de Cozumel (FPMC) y la organización Océanus, A.C., tiene una tasa del 80 % sobrevivencia de los corales plantados en los viveros del área marina del Parque Natural Chankanaab. El personal de la Dirección de Conservación y Educación Ambiental (CEA) y Océanus, realiza trabajos de mantenimiento preventivo de los viveros y monitoreo de los corales de la especie Acropora Palmata. Además reforzaron el área de boyado para prevenir que los visitantes ingresen a la línea de costa donde se encuentran al área de trabajo, en el mes de abril se contaban con 700 fragmentos y ahora en el mes de septiembre ya se lleva 1050 fragmentos sembrados.</p>
	C02 - Becas a nivel básico, medio y superior otorgadas; para preservación del entorno natural y cultural de la isla de Cozumel.	5,500.00	2,099.00	2,106.00	5,949.00	100.33%	108.16%	Se pagó mes con mes a 702 becarios con un total de \$ 1,454,250.00 durante este trimestre, asimismo se actualizaron sus respectivas calificaciones de todos los niveles educativos. Se llevó a cabo la ceremonia del primer pago de becas del ciclo escolar 2019-2020 y se recibió la visita del Gob. del Edo. Lic. Carlos Joaquín.

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

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO 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.	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C03 - Cultura de servicio de calidad desarrollada.	11.00	3.00	9.00	18.00	300.00%	163.64%	NOTA: Se realizó un ajuste a la meta programada anual pasando de 9 a 11. Normas de la STPS aplicamos en los diferentes parques las siguientes normas. NOM-002-STPS-2010 publicado en el diario oficial. La prevención y protección contra incendios, así como los talleres de manejo de extintores, tipo y manera de manejarlo, así como la inducción a la formación de la NOM-019-STPS-2008 comisión de seguridad en higiene brigadas de primeros auxilios y bomberos. IMSS se tuvo el acercamiento con el instituto mexicano del seguro social para la prevención de diabetes, así como niveles de glucosa permiso y presión a los 272 empleados de nuestra Fundación de Parques y Museos de Cozumel así como Protección civil del municipio para impartición de cursos.
M001 – Gestión y Apoyo Institucional.	F - Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	6.00	6.00	6.00	6.00	100.00%	100.00%	A partir de la revisión de la información realizada por la SEFIPLAN; del ejercicio de auto-análisis por parte de los entes públicos analizados, respecto del estado de la estrategia PbR-SED en el gobierno local, se identificaron de manera cualitativa las características que prevalecen en cuanto a su implementación y fortalecimiento. Por lo tanto el índice Pbr-SED no cuenta con una valoración cuantitativa para el ejercicio fiscal 2019.
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.00	85.00	85.00	85.00	100.00%	100.00%	Se alcanzó la semaforización en verde respecto al cuarto trimestre 2019
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%	Se alcanzó la semaforización en verde respecto al cuarto trimestre 2019

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

- Programa **F008 – Liderazgo turístico a través de una filosofía de servicio, fomentado por medio de sus parques y museos la cultura, el arte y la naturaleza**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **133.68%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los tres componentes que lo integran, obteniendo avances en el **C01** del **71.87%**, en el **C02** del **100.33%** y en el **C03** del **300.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **100.00%**, respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, obteniendo avances del **100.00%**, respecto a la meta trimestral.

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

---

## **CONCLUSIONES:**

La información presentada por la **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, 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.