



**Informe Semestral del
Estado que Guarda la Solventación de
Observaciones a las Entidades Fiscalizadas**

Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo



**Poder Legislativo del Estado Libre y
Soberano de Quintana Roo**

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo en cumplimiento a lo establecido en el artículo 77, fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y del artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, así como los artículos 4, 8, 9, fracción XXVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado, deberá entregar a la Legislatura del Estado, los días 1 de los meses de mayo y noviembre de cada año, un reporte con los datos disponibles al cierre del primer y tercer trimestres del año respectivamente, sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, correspondientes a cada uno de los informes individuales que se deriven de las funciones de fiscalización.

Así mismo en atención a la entrada en vigor de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, para las funciones de fiscalización y revisión de la Auditoría Superior del Estado; a partir de la Cuenta Pública del año 2017, el presente reporte se integra por los resultados obtenidos en la Cuenta Pública en mención y considerando el corte al tercer trimestre del año en curso, se incluye la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas en los informes individuales entregados el 28 de junio del presente ejercicio fiscal correspondientes a la Cuenta Pública 2018.

En consecuencia, con corte al 30 de septiembre de 2019, este Órgano fiscalizador reporta lo siguiente:

1. No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



- No se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;
- Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2017 Financiero				
Entidades Auditadas	Situación Actual de PRAS			
	En Proceso de entrega	En Proceso de Integración	Promovidos ante el OIC	Espera de Resolución
<u>Poder Ejecutivo</u>	-	2	-	-
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	-	2	-	-
<u>Poderes</u>	-	3	-	-
Poder Judicial	-	3	-	-
<u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u>	1	-	-	-
Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo	1	-	-	-
<u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u>	-	17	25	25
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	-	2	-	-
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	-	2	-	-
Universidad Politécnica de Quintana Roo	-	-	10	10
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	-	-	5	5
Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	-	-	4	4
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	-	2	-	-
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	-	4	-	-
Universidad Intercultural Maya	-	-	6	6
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	-	7	-	-



Poder Legislativo del Estado Libre y
Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del
Estado que Guarda la
Solventación de
Observaciones a las
Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

**Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)
Cuenta Pública 2017
Financiero**

Entidades Auditadas	Situación Actual de PRAS			
	En Proceso de entrega	En Proceso de Integración	Promovidos ante el OIC	Espera de Resolución
<u>Paramunicipales</u>	-	8	-	-
Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.	-	8	-	-
<u>Fideicomisos</u>	-	7	3	3
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	-	2	-	-
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad	-	3	-	-
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez	-	2	-	-
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	-	-	1	1
Fondo de Garantía Líquida	-	-	1	1
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	-	-	1	1
Totales	1	37	28	28

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.

OIC: Órgano Interno de Control.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

**Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)
Cuenta Pública 2017
Obra Pública u Inversiones Físicas**

Entidades Auditadas	Situación Actual de PRAS			
	En Proceso de entrega	En Proceso de Integración	Promovidos ante el OIC	Espera de Resolución
<u>Ayuntamientos</u>	12	-	5	5
H. Ayuntamiento de Tulum	12	-	-	-
H. Ayuntamiento de Isla Mujeres	-	-	5	5
<u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u>	11	-	-	-
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	11	-	-	-
	23	-	5	5

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública u inversiones físicas al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.

OIC: Órgano Interno de Control.

4. No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



5. Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

a) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2017 Financiero			
Entidades Auditadas	Recomendaciones		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<u>Poder Ejecutivo</u>	60	34	26
Secretaría de Turismo	1	1	-
Oficialía Mayor	4	4	-
Secretaría de Infraestructura y Transporte	3	3	-
Secretaría de Gobierno	6	6	-
Secretaría de Finanzas y Planeación	4	4	-
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	8	-	8
Secretaría de Desarrollo Social	5	5	-
Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable	3	3	-
Secretaría de Desarrollo Económico	1	1	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	4	-	4
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	8	2	6
Secretaría de Seguridad Pública	5	5	-
Secretaría de Salud	8	-	8
<u>Poderes</u>	17	14	3
Poder Judicial	13	10	3
Poder Legislativo	4	4	-
<u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u>	16	13	3
Secretaría Particular	1	1	-
Secretaría Privada	3	3	-
Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo	1	1	-
Coordinación General de Comunicación	2	-	2
Oficina del Ejecutivo	1	1	-



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS*

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2017
Financiero**

Entidades Auditadas	Recomendaciones		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo	8	7	1
<u>Autónomos</u>	13	1	12
Instituto Electoral de Quintana Roo	1	-	1
Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	11	-	11
Fiscalía General del Estado	1	1	-
<u>Ayuntamientos</u>	72	53	19
H. Ayuntamiento de Tulum	13	-	13
H. Ayuntamiento de Isla Mujeres	3	2	1
H. Ayuntamiento de Puerto Morelos	2	1	1
H. Ayuntamiento de Felipe Carrillo Puerto	3	-	3
H. Ayuntamiento de José María Morelos	23	23	-
H. Ayuntamiento de Benito Juárez	3	3	-
H. Ayuntamiento de Cozumel	9	9	-
H. Ayuntamiento de Lázaro Cárdenas	13	12	1
H. Ayuntamiento de Othón P. Blanco	3	3	-
<u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u>	180	100	80
Instituto Quintanarroense de la Mujer	1	-	1
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	3	-	3
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	9	-	9
Universidad Politécnica de Quintana Roo	13	-	13
Universidad de Quintana Roo	8	8	-
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	6	1	5
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	5	5	-
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	3	-	3
Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	8	2	6
Servicios Estatales de Salud	29	29	-
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	8	1	7
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	2	2	-
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	10	10	-



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS*

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2017
Financiero**

Entidades Auditadas	Recomendaciones		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	16	16	-
Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología	1	1	-
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	4	4	-
Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	3	3	-
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	1	-	1
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	7	7	-
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	4	2	2
Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	3	3	-
Universidad del Caribe	1	1	-
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	8	-	8
Universidad Intercultural Maya	15	-	15
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	7	-	7
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	3	3	-
Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo	2	2	-
<u>Paramunicipales</u>	17	9	8
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	4	4	-
Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.	8	-	8
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	2	2	-
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	3	3	-
<u>Fideicomisos</u>	22	-	22
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	5	-	5
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad	7	-	7
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez	3	-	3
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	-	1
Fondo de Garantía Líquida	1	-	1
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	5	-	5
Totales	397	224	173

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

Estado que guardan las recomendaciones emitidas			
Cuenta Pública 2018 Financiero			
Entidades Auditadas	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En Proceso
<u>Entidades Paraestatales</u>	5	-	5
<i>Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo</i>	2	-	2
<i>Hidroponía Maya, S.A. de C.V.</i>	3	-	3
<u>Paramunicipales</u>	3	-	3
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum</i>	3	-	3
<u>Fideicomisos</u>	2	-	2
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	2	-	2
Totales	10	-	10

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



**Poder Legislativo del Estado Libre y
Soberano de Quintana Roo**

**Informe Semestral del
Estado que Guarda la
Solventación de
Observaciones a las
Entidades Fiscalizadas**



b) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia inversiones físicas:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2017 Obra Pública u Inversiones Físicas			
Entidades Auditadas	Total Recomendaciones emitidas	Situación actual del número de resultados	
		Atendidas	En seguimiento
<u>Poder Ejecutivo</u>	7	7	-
Secretaría de Turismo	7	7	-
<u>Ayuntamientos</u>	21	4	17
H. Ayuntamiento de Tulum	13	1	12
H. Ayuntamiento de Isla Mujeres	5	-	5
H. Ayuntamiento de Puerto Morelos	3	3	-
<u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u>	15	4	11
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	1	1	-
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	14	3	11
Totales	43	15	28

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública o inversiones físicas al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



c) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas										
Cuenta Pública 2017										
Desempeño										
Entidades Fiscalizadas	Informe de Resultados	Número de Observaciones	Recomendaciones emitidas	Número de resultados	Situación actual del número de recomendaciones 31-marzo-2019			Situación actual del número de recomendaciones 30-septiembre-2019		
					Atendidas	No atendidas	En Seguimiento	Atendidas	No atendidas	En Seguimiento
<u>Poder Ejecutivo</u>										
Secretaría de Turismo	1	35	25	10	1	24	-	2	23	-
Oficialía Mayor	1	16	14	8	1	6	7	2	11	1
Secretaría de Infraestructura y Transporte	1	27	14	9	1	9	4	5	9	-
Secretaría de Desarrollo Social	1	9	10	6	5	-	5	5	5	-
Secretaría de Gobierno	1	26	17	9	4	9	4	4	12	1
Secretaría de Desarrollo Económico	1	37	28	11	-	-	28	23	5	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	1	21	9	8	-	-	9	-	4	5
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	1	36	26	10	-	-	26	1	8	17
Totales	8	207	143	71	12	48	83	42	77	24

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

Estado que guardan las recomendaciones emitidas							
Cuenta Pública 2018							
Desempeño							
Entidades Fiscalizadas	Informes de Resultados	Número de Observaciones	Recomendaciones emitidas	Número de resultados	Situación actual del número de recomendaciones		
					Atendidas	No	En
						atendidas	Seguimiento
Entidades Paraestatales	2	11	10	8	-	6	10
Servicios Educativos de Quintana Roo	1	4	4	4	-	-	4
Servicios Estatales de Salud	1	7	6	4	-	6	6
Ayuntamientos	5	21	19	9	-	6	13
Municipio de Solidaridad	1	2	2	1	-	-	2
Municipio de Cozumel	1	3	2	1	-	-	2
Municipio de Isla Mujeres	1	2	1	1	-	-	1
Municipio de Bacalar	1	11	12	5	-	6	6
Municipio de José María Morelos	1	3	2	1	-	-	2
Totales	7	32	29	17	-	12	23

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



d) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos				
Cuenta Pública 2017				
Financiero				
Entidades Auditadas	Situación actual del número de Observaciones			Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso de promoción	
<u>Poder Ejecutivo</u>	10	8	2	
<i>Oficialía Mayor</i>	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa que evidencie el gasto, así como deficiencias en el control y resguardo de bienes muebles e irregularidades en su contratación.
<i>Secretaría de Infraestructura y Transporte</i>	1	1	-	Falta de documentación comprobatoria, así como bienes no localizados.
<i>Secretaría de Finanzas y Planeación</i>	1	1	-	Cargas financieras derivadas de irregularidades de distribución de las participaciones.
<i>Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca</i>	1	-	1	Apoyos no entregados a los beneficiarios, falta de documentación comprobatoria en la asignación de combustible y en la recuperación de gastos, así como cobros indebidos a beneficiarios de programas.
<i>Secretaría de Seguridad Pública</i>	6	6	-	Falta de documentación comprobatoria, incumplimiento en el ejercicio de los gastos por comprobar, bienes muebles no encontrados, pagos en exceso por personal no encontrado, irregularidades en la ministración de viáticos.
<u>Poderes</u>	26	21	5	
<i>Poder Judicial</i>	24	19	5	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto, así como gastos que no corresponden al presupuesto de egresos respectivo.
<i>Poder Legislativo</i>	2	2	-	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto.
<u>Autónomos</u>	6	4	2	
<i>Fiscalía General del Estado</i>	6	4	2	Falta de documentación comprobatoria que justifique y compruebe el motivo de la erogación, transferencias Bancarias por concepto de pago de nómina no justificadas, como la duplicidad de pagos y Incumplimiento a Solicitud de Información Adicional.
<u>Ayuntamiento</u>	36	13	23	
<i>H. Ayuntamiento de Tulum</i>	3	-	3	Recibos cancelados que no acreditan la veracidad de la cancelación, careciendo del proceso para la cancelación de los mismos, los cuales solo se tiene el estado que guarda el recibo, pero no indica el motivo de la cancelación; así como adquisiciones que no se apegaron a la normatividad aplicable y contribuciones que se están dejando de percibir: rezago de Impuesto Predial.
<i>H. Ayuntamiento de Puerto Morelos</i>	1	-	1	Recaudación de ingresos.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos

Cuenta Pública 2017 Financiero

Entidades Auditadas	Situación actual del número de Observaciones			Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso de promoción	
H. Ayuntamiento de Felipe Carrillo Puerto	1	-	1	Deudores diversos con saldos pendientes por comprobar, falta de registro de los descuentos realizados por cobro de impuesto predial, así como cobros realizados por horas extraordinarias en la venta de bebidas alcohólicas sin aplicar la normativa, además no contar con tabulador de precios acreditado por autoridades competentes y en otros casos si se aplica el artículo 93 de la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Quintana Roo.
H. Ayuntamiento de José María Morelos	1	1	-	Deudores diversos por cobrar a corto plazo pendientes de comprobar.
H. Ayuntamiento de Benito Juárez	2	2	-	Recibos cancelados sin importe, así como penas, multas, accesorios y actualizaciones.
H. Ayuntamiento de Cozumel	25	9	16	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto. Impuesto Predial, falta de actualización en la tabla de valores unitarios de suelo y construcción para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria, toda vez que la utilizada corresponde a la publicada en el Periódico Oficial el 16 de diciembre de 2003, así como la modificación del 7 de diciembre de 2006.
H. Ayuntamiento de Lázaro Cárdenas	2	-	2	Deudores diversos por comprobar a corto plazo pendientes de comprobar y préstamos a corto plazo.
H. Ayuntamiento de Othón P. Blanco	1	1	-	Adquisiciones de bienes y servicios mediante modalidad que no cumple con lo establecido en su normativa.
<u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u>	81	23	58	
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	5	-	5	Documentación incompleta, falta de documentación y falta de cumplimiento en la normatividad.
Universidad Politécnica de Quintana Roo	10	-	10	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales, utilización de recursos en fines distintos de los autorizados, como lo son pagos improcedentes de adquisiciones, arrendamientos y o servicios que no están debidamente justificados, falta de recuperación de sueldos, préstamos personales, anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos.
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	2	1	1	Documentación incompleta, falta de documentación y falta de cumplimiento en la normatividad.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos

Cuenta Pública 2017 Financiero

Entidades Auditadas	Situación actual del número de Observaciones			Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso de promoción	
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	3	3	-	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto y que no reúne requisitos fiscales, omisiones por presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas y derechos derivados de obligaciones fiscales; así como falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos.
Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	12	4	8	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto, pagos por incumplimiento en trámites administrativos, comprobación de operaciones no asociadas con funciones oficiales y facturas presumiblemente apócrifas.
Instituto Quintanarroense de la Juventud	4	-	4	Falta de documentación comprobatoria, deudores diversos.
Servicios Estatales de Salud	9	9	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones, falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, cartera o adeudos, y presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	-	1	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos, falta de autorización o justificación de las erogaciones, así como entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	2	-	2	Falta de justificación de erogaciones y inadecuada formalización de contratos.
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	1	-	1	Importes pendientes de comprobar.
Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	1	1	-	Pagos realizados a empresas sin justificar la erogación, Importes pendientes de comprobar, y participaciones pendientes de recibir.
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	4	-	4	Pagos improcedentes o en exceso. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúnen requisitos fiscales. Inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes de consumo, muebles e inmuebles.
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	4	1	3	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos y otros Incumplimientos de la normativa en materia de servicios personales.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos

Cuenta Pública 2017 Financiero

Entidades Auditadas	Situación actual del número de Observaciones			Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso de promoción	
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	9	-	9	Falta de documentación que comprueba y/o justifica el gasto público, pagos improcedentes o en exceso, servicio de asesoría, bienes y servicios que no justifican su adquisición, y anticipo a proveedores sin evidencia de la entrega del bien o prestación de servicio.
Universidad Intercultural Maya	9	-	9	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones y deudores diversos.
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	1	-	1	Pago de actualizaciones y recargos por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones fiscales.
Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo	4	4	-	Falta de documentación que comprueba y/o justifica el gasto público, enajenación de bienes a precio menor al del avalúo y gastos.
<u>Paramunicipales</u>	2	-	2	
Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.	1	-	1	Deficiencias administrativas en el entero de los impuestos por pagar y en el manejo de los recursos financieros.
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	1	-	1	Deficiencia administrativa en el pago de apoyo para la nómina de la I.A.P. CRIC Cozumel .
<u>Fideicomisos</u>	14	-	14	
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria que justifique y compruebe el motivo de la erogación.
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad	8	-	8	Falta de documentación comprobatoria que justifique y compruebe el motivo de la erogación y que no reúne requisitos fiscales, y pagos improcedentes o en exceso.
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	2	-	2	Falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos e inadecuado control de las actividades que las áreas realizan.
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	3	-	3	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones realizadas.
Totales	175	69	106	

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos

**Cuenta Pública 2018
Financiero**

Entidades Auditadas	Situación actual del número de Observaciones				Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	No solventado	En proceso	
Entidades Paraestatales	3	-	-	3	
Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo	2	-	-	2	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	1	-	-	1	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales
Paramunicipales	4	-	-	4	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	1	-	-	1	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez	1	-	-	1	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Isla Mujeres	2	-	-	2	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales; Pagos improcedentes o en exceso
Fideicomisos	1	-	-	1	
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	-	-	1	Falta de recuperación de anticipos a proveedores, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos
Totales	8	-	-	8	

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas



e) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de obra pública:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2017 Obra Pública u Inversiones Físicas					
Entidades Auditadas	Total de observaciones	Situación actual del número de resultados			
		Solventado	No Solventado	En Proceso de promoción	Causas que lo motivaron
<u>Poder Ejecutivo</u>	3	3	-	-	
Secretaría de Turismo	3	3	-	-	Pagos en Exceso
<u>Poderes</u>	1	1	-	-	
Poder Judicial	1	1	-	-	Pagos en Exceso
<u>Ayuntamientos</u>	5	2	3	3	
H. Ayuntamiento de Solidaridad	2	2	0	0	Pagos en Exceso
H. Ayuntamiento de Tulum	2	-	2	2	Pagos en Exceso
H. Ayuntamiento de Isla Mujeres	1	-	1	1	Pagos en Exceso
<u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u>	1	1	-	-	
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	1	1	-	-	Pagos en Exceso
Totales	10	7	3	3	

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia obra pública o inversiones físicas al ejercicio fiscal 2017; con corte al primer trimestre del ejercicio 2019.