



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**



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, 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.

Por todo lo anterior y considerando que la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo refiere en su artículo Quinto Transitorio que las funciones de fiscalización y revisión de la Auditoría Superior del Estado, entrarán en vigor a partir de la Cuenta Pública del año 2017.

Este Órgano fiscalizador reporta lo siguiente:

<b>Total de Acciones Emitidas Ejercicio 2017</b>				
<b>Tipo</b>	<b>1ª. Entrega</b>	<b>2ª. Entrega</b>	<b>3ª. Entrega</b>	<b>Total</b>
Recomendación	53	143	315	511
Pliego de Observaciones	-	89	211	300
<b>Totales</b>	<b>53</b>	<b>232</b>	<b>526</b>	<b>811</b>
<b>Nota:</b> Cuadro elaborado por la ASEQROO, como Resultado de las Acciones Emitidas en las Auditorías Concluidas al Ejercicio 2017, por cada Entrega de Informes Individuales.				



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



Cabe mencionar que con corte al 31 de marzo de 2019:

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;
2. No se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;
3. No se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa, ni 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;
4. 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.



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



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

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2017</b>				
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Total Recomenda- ciones emitidas</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>		
		<b>Atendidas</b>	<b>No atendidas</b>	<b>En Proceso</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>37</b>
Secretaría de Turismo	1			1
Oficialía Mayor	3			3
Secretaría de Infraestructura y Transporte	2			2
Secretaría de Gobierno	5			5
Secretaría de Finanzas y Planeación	4		4	
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	6			6
Secretaría de Desarrollo Social	5			5
Secretaría de Desarrollo Económico	1		1	
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	4			4
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	6			6
Secretaría de Seguridad Pública	2		2	
Secretaría de Salud	8		3	5
<b><u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u></b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
Secretaría Particular	1			1
Secretaría Privada	3			3
Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo	1			1
Oficina del Ejecutivo	1			1
Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo	8			8
<b><u>Poderes</u></b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>4</b>
Poder Judicial	11		7	4
Poder Legislativo	5		5	
<b><u>Autónomos</u></b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
Instituto Electoral de Quintana Roo	1			1
Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	9			9
<b><u>Ayuntamientos</u></b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>15</b>
H. Ayuntamiento de Tulum	6		2	4



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



**ASEQROO**  
FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

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

Entidades Auditadas	Total Recomendaciones emitidas	Situación actual del número de resultados		
		Atendidas	No atendidas	En Proceso
H. Ayuntamiento de Isla Mujeres	3			3
H. Ayuntamiento de Puerto Morelos	2			2
H. Ayuntamiento de Felipe Carrillo Puerto	2			2
H. Ayuntamiento de José María Morelos	19		18	1
H. Ayuntamiento de Cozumel	1			1
H. Ayuntamiento de Lázaro Cárdenas	13		11	2
H. Ayuntamiento de Othón P. Blanco	3		3	
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>48</b>	<b>112</b>
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		7	2
Universidad Politécnica de Quintana Roo	12		1	11
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	4			4
Servicios Estatales de Salud	29		22	7
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	7			7
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	5		3	2
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	10		7	3
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	16			16
Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología				
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	4		3	1



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



**ASEQROO**  
FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

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

Entidades Auditadas	Total Recomendaciones emitidas	Situación actual del número de resultados		
		Atendidas	No atendidas	En Proceso
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	2			2
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	3			3
<i>Universidad del Caribe</i>	1			1
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	8			8
<i>Universidad Intercultural Maya</i>	15		2	13
<i>Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.</i>	4			4
<i>Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.</i>	3		1	2
<i>Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo</i>	2			2
<b><u>Paramunicipales</u></b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad</i>	4			4
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad</i>	2			2
<i>Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún</i>	3			3
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco</i>	3			3
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad</i>	4			4
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez</i>	1			1
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	4			4
<b>Totales</b>	<b>317</b>	<b>0</b>	<b>104</b>	<b>213</b>

**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 primer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



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

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2017</b>				
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Total Recomendaciones emitidas</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>		
		<b>Atendidas</b>	<b>No atendidas</b>	<b>En Proceso</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<i>Secretaría de Turismo</i>	7	0	0	7
<b><u>Ayuntamientos</u></b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
<i>H. Ayuntamiento de Tulum</i>	13	0	0	13
<i>H. Ayuntamiento de Isla Mujeres</i>	5	0	0	5
<i>H. Ayuntamiento de Puerto Morelos</i>	3	0	0	3
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.</i>	1	0	0	1
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	14	0	0	14
<b>Totales</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43</b>

**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 primer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



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

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2017							
Entidades Fiscalizadas	Informes de Resultados	Número de Observaciones	Recomendaciones emitidas	Número de resultados	Situación actual del número de resultados		
					Atendidas	No atendidas	En Seguimiento
<b>Poder Ejecutivo</b>							
Secretaría de Turismo	1	35	25	10	1	24	0
Oficialía Mayor	1	16	14	8	1	6	7
Secretaría de Infraestructura y Transporte	1	27	14	9	1	9	4
Secretaría de Desarrollo Social	1	9	10	6	5	0	5
Secretaría de Gobierno	1	26	17	9	4	9	4
Secretaría de Desarrollo Económico	1	37	28	11	0	0	28
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	1	21	9	8	0	0	9
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	1	36	26	10	0	0	26
<b>Totales</b>	<b>8</b>	<b>207</b>	<b>143</b>	<b>71</b>	<b>12</b>	<b>48</b>	<b>83</b>

**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 primer trimestre del ejercicio 2019.



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



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

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2017					
Entidades Auditadas	Total de observaciones	Situación actual del número de resultados			Causas que lo motivaron
		Solventado	No Solventado	En Proceso	
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>26</b>	<b>3</b>	<b>10</b>	<b>13</b>	
<i>Oficialía Mayor</i>	4		2	2	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>	2		1	1	Falta de documentación comprobatoria, así como bienes no localizados.
<i>Secretaría de Gobierno</i>	1			1	Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adquisiciones fuera de norma.
<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>	4		1	3	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 Desarrollo Territorial Urbano Sustentable</i>	2			2	Falta de documentación comprobatoria de los ingresos, falta o deficiencia en el control de la administración de las reservas territoriales, inadecuada integración de expedientes.
<i>Secretaría de Ecología y Medio Ambiente</i>	3			3	Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes.
<i>Secretaría de Seguridad Pública</i>	6		5	1	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.
<i>Secretaría de Educación de Quintana Roo</i>	3	3			Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto y que no reúne requisitos fiscales.
<b><u>Poderes</u></b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>14</b>	
<i>Poder Judicial</i>	24		10	14	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.
<b><u>Autónomos</u></b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	
<i>Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo</i>	2			2	Recursos presupuestados que no fueron ministrados.
<i>Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo</i>	1	1			Deficiencias administrativas en la comprobación y justificación de gastos.



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos  
Cuenta Pública 2017

Entidades Auditadas	Total de observaciones	Situación actual del número de resultados			Causas que lo motivaron
		Solventado	No Solventado	En Proceso	
<i>Fiscalía General del Estado</i>	7		6	1	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.
<b><u>Ayuntamiento</u></b>	<b>94</b>	<b>39</b>	<b>40</b>	<b>15</b>	
<i>H. Ayuntamiento de Solidaridad</i>	39	39			Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto.
<i>H. Ayuntamiento de Tulum</i>	9		5	4	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.
<i>H. Ayuntamiento de Felipe Carrillo Puerto</i>	2			2	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.
<i>H. Ayuntamiento de José María Morelos</i>	6		4	2	Deudores diversos por cobrar a corto plazo pendientes de comprobar, falta de registros contables de las depreciaciones de los bienes adquiridos, contraviniendo la normatividad emitida por el CONAC.
<i>H. Ayuntamiento de Benito Juárez</i>	2		2		Recibos cancelados sin importe, así como penas, multas, accesorios y actualizaciones.
<i>H. Ayuntamiento de Cozumel</i>	32		25	7	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.
<i>H. Ayuntamiento de Lázaro Cárdenas</i>	2		2		Deudores diversos por comprobar a corto plazo pendientes de comprobar y préstamos a corto plazo.
<i>H. Ayuntamiento de Othón P. Blanco</i>	1		1		Adquisiciones de bienes y servicios mediante modalidad que no cumple con lo establecido en su normativa.
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>105</b>	<b>22</b>	<b>71</b>	<b>12</b>	
<i>Universidad Tecnológica de Cancún</i>	3	3			Documentación comprobatoria incompleta ya que no incluye memoria gráfica del gasto efectuado.
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	7		6	1	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.



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



**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos  
Cuenta Pública 2017**

Entidades Auditadas	Total de observaciones	Situación actual del número de resultados			Causas que lo motivaron
		Solventado	No Solventado	En Proceso	
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.</i>	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.
<i>Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo</i>	12		12		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.
<i>Instituto Quintanarroense de la Juventud</i>	4		4		Falta de documentación comprobatoria, deudores diversos.
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	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.
<i>Servicios Educativos de Quintana Roo</i>	5	5			Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones que justifiquen su origen, motivo o destino.
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	2		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.
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	2		2		Inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos, así como una inadecuada aplicación de penas y sanciones por incumplimiento.
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	1		1		Importes pendientes de comprobar.
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	3		1	2	Pagos realizados a empresas sin justificar la erogación, Importes pendientes de comprobar, y participaciones pendientes de recibir.
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	5		5		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.
<i>Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto</i>	13	13			Falta de activo fijo.
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	5		3	2	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.
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	3			3	Análisis de ingresos y presupuesto.
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	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.
<i>Universidad Intercultural Maya</i>	10		10		Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones y deudores diversos.



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos  
Cuenta Pública 2017

Entidades Auditadas	Total de observaciones	Situación actual del número de resultados			Causas que lo motivaron
		Solventado	No Solventado	En Proceso	
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	4		1	3	Pago de actualizaciones y recargos por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones fiscales.
Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Quintana Roo	1	1			Pagos improcedentes o en exceso.
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.
<b>Paramunicipales</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	
Instituto de la Cultura y las Artes de Benito Juárez	2		2		Falta de documentación que comprueba y/o justifica el gasto público.
Instituto de las Mujeres de Solidaridad	1	1			Deficiencias en la integración de la documentación comprobatoria.
Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.	2		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 Benito Juárez	7	7			Deficiencia en el pago de finiquitos laborales y clasificación de trabajadores por concepto de asimilables a salarios, así como deficiencias en la comprobación y justificación del gasto.
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 .
<b>Fideicomisos</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	3		3		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.
<b>Totales</b>	<b>290</b>	<b>73</b>	<b>159</b>	<b>58</b>	

**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 primer trimestre del ejercicio 2019.



Poder Legislativo del Estado Libre y  
Soberano de Quintana Roo



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

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

**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.