

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2020

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.

Es importante mencionar que, derivado de la situación presentada actualmente por la emergencia sanitaria y como medida preventiva para mitigar el riesgo de transmisión de la enfermedad generada por el virus SARS-COV2, denominada Coronavirus (covid-19), el Auditor Superior del Estado, mediante Acuerdos de fecha 23 de marzo, 19 y 30 de abril y 1 de julio del año 2020, los cuales se encuentran publicados en la página web www.aseqroo.mx, determina la suspensión de plazos y términos legales de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, por lo que no se corren vencimientos, entre otras actividades, de los Informes de Avances de Gestión Financiera.

Así mismo, con fecha 17 de agosto de este mismo año, emite Acuerdo por el que se reanudan dichos plazos y términos relacionados con las actividades de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo; volviendo a correr los términos respecto de requerimientos de información y documentación, entre ellos, en materia de los Informes de Avances de Gestión Financiera. Razón por la cual:

I.- El plazo de presentación de los informes de este primer trimestre, por parte de las Entidades Fiscalizables a la Auditoría Superior del Estado, previsto para el día 23 de abril, se reprograma hasta el día 8 de septiembre del 2020; y

II.- El plazo de presentación de los análisis de estos informes, a cargo de este Órgano Técnico de Fiscalización a la Legislatura del Estado, previsto para el día 5 de junio, se reprograma hasta el día 30 de septiembre del 2020.

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

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.

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

Por su parte, el **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** entregó, dentro de los términos señalados al inicio de la introducción del presente documento, a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2020, 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 Felipe Carrillo Puerto, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$2,386,581.50	\$0.00	\$2,386,581.50	\$2,386,581.50	\$2,386,581.50	100.00
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	4,810,226.55	331,381.87	5,141,608.42	5,141,608.42	5,141,608.42	106.89
Productos	281,133.80	6,567.15	287,700.95	287,700.95	287,700.95	102.34
Aprovechamientos	116,454.33	0.00	116,454.33	116,454.33	116,454.33	100.00
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	129,588,824.68	7,650,589.32	137,239,414.00	137,239,414.00	137,239,414.00	105.90
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	28,352.98	28,352.98	28,352.98	28,352.98	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$137,183,220.86	\$8,016,891.32	\$145,200,112.18	\$145,200,112.18	\$145,200,112.18	105.84

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$47,387,584.74	\$8,648,047.00	\$56,035,631.74	\$54,165,722.24	\$52,802,265.84	96.66
Materiales y Suministros	5,747,684.32	270,081.26	6,017,765.58	2,386,479.76	1,906,221.45	39.66
Servicios Generales	13,326,376.28	153,909.26	13,480,285.54	8,409,183.31	7,813,145.83	62.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,814,873.16	0.00	1,814,873.16	492,954.85	474,954.85	27.16
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,509,685.62	0.00	3,509,685.62	182,714.24	182,714.24	5.21
Inversión Pública	56,486,812.11	(1,363,237.20)	55,123,574.91	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	321,561.00	308,091.00	629,652.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	8,588,643.63	0.00	8,588,643.63	8,588,643.63	8,582,846.39	100.00
TOTAL DEL GASTO	\$137,183,220.86	\$8,016,891.32	\$145,200,112.18	\$74,225,698.03	\$71,762,148.60	51.12

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 **\$145,200,112.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$137,183,220.86**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2020, se alcanzó en un **105.84%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, sin variación, “La meta en este rubro se logró debido a los diferentes convenios que se realizaron entre el H. Ayuntamiento y los diversos sindicatos existentes en el municipio, favoreciendo la recaudación de la misma. El monto reflejado en la columna de ampliaciones y/o reducciones, es una ampliación presupuestal por el incremento en la recaudación”. **Derechos**, con una mayor recaudación, “El avance financiero en este rubro se superó debido a la alta recaudación en los servicios de tránsito, protección civil y otros derechos, también debido a los trámites de regularización de licencias de funcionamiento. El monto reflejado en la columna de ampliaciones y/o reducciones, es una ampliación presupuestal para el rubro de ingresos”. **Productos**, con una mayor recaudación, “Se supera la meta establecida, debido al incremento de los ingresos relacionados al mercado público municipal en los primeros dos meses. El monto reflejado en la columna de ampliaciones y/o reducciones, es una ampliación a los ingresos presupuestados”. **Aprovechamientos**, sin variación, “Se logra la meta en este rubro debido a los cobros realizados en las multas de tránsito”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, con una mayor recaudación, “El Importe de participaciones es ministrado por parte del Gobierno del Estado y fue superior a lo informado en el presupuesto. El monto reflejado en la columna de ampliaciones y/o reducciones, es una ampliación presupuestal”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, sin estimación, “Ampliación de Ingresos derivados del Fondo de ZOFEMAT e Incentivos por Administración Fiscal (ZOFEMAT)”. **(Figura 1)**

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

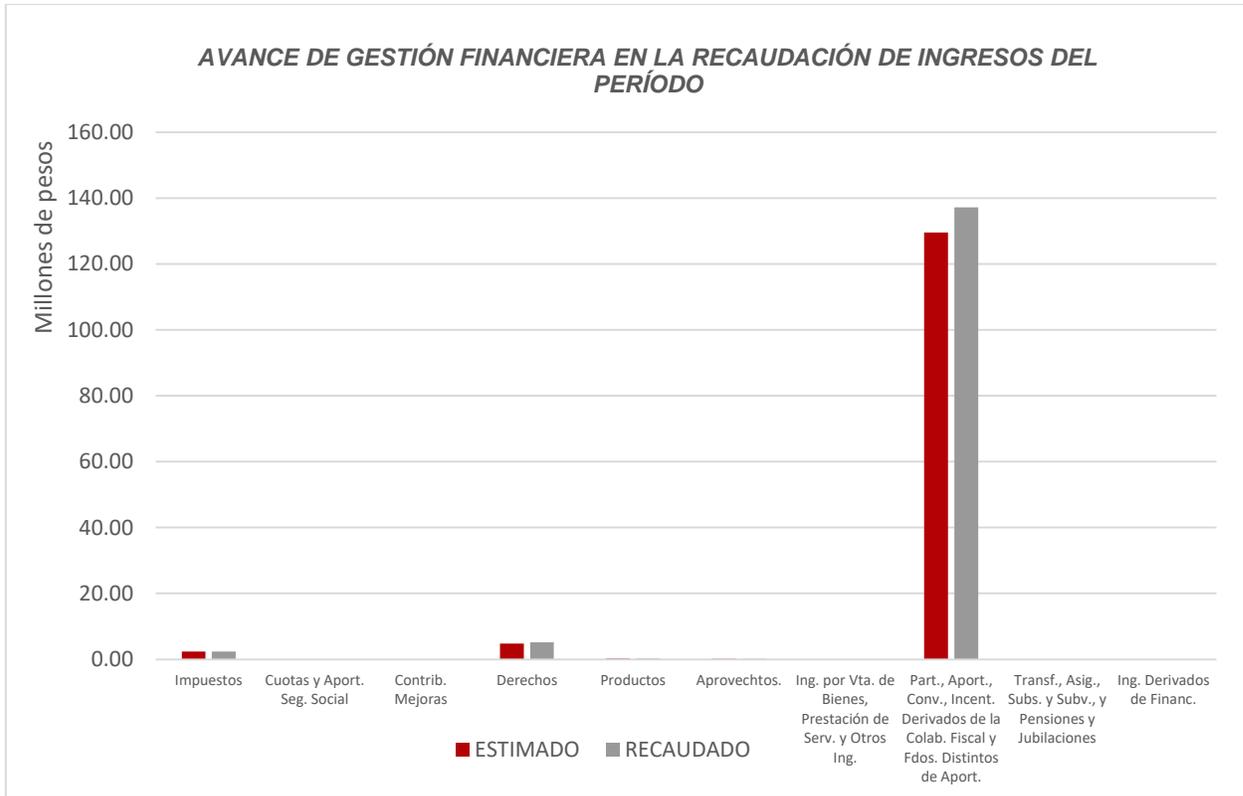


Figura 1

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 **\$74,225,698.03**, en relación con el Egreso Modificado por **\$145,200,112.18**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2020, se aplicaron en un **51.12%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, con un menor devengo, “No se devengó el total modificado del presupuesto de egresos. El ejercicio del gasto fue inferior a lo originalmente estimado. El monto pagado por el capítulo de Servicios Personales, se ocupó para el pago de impuestos de ejercicios anteriores, movimientos que se reflejan solo de manera financiera. Se realizó una ampliación presupuestal al capítulo 1000, su origen es la devolución de la recaudación del ISR Participable”. **Materiales y Suministros**, con un menor devengo, “No se devengó el total modificado del presupuesto de egresos. El ejercicio del gasto del capítulo 2000, resultó por \$270,081.26 a lo presupuestado, por disminución en las adquisiciones de materiales y suministros. Se ocupó para pago de impuestos de ejercicios anteriores; movimientos que se reflejan solo de manera financiera. Se realizó una ampliación presupuestal al capítulo 2000, su origen es la devolución de la Recaudación del ISR”. **Servicios Generales**, con un menor devengo, “No se devengó el total modificado del presupuesto de egresos. Se tuvo un devengo inferior como resultado en la contratación de servicios generales para eficiente ejercicio del gasto. Se realizó una ampliación presupuestal; la diferencia se utilizó para el pago de impuestos de ejercicios anteriores”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, con un menor devengo, “La demanda de Ayudas sociales, se cumplió con la meta establecida en el trimestre”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, con un menor devengo, “Al momento del cierre del trimestre no se contaba con el POA autorizado; por lo que el ejercicio del gasto no se realizó, la planeación corresponde a presupuesto PRODIM2020”. **Inversión Pública**, sin devengo, “Se registró una disminución al presupuesto, por ajuste de la federación en los montos y calendario de suministros de los recursos. No se ejerció, por carecer de POA al cierre de ejercicio; por ende, no se pudieron licitar las obras”. **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, sin devengo, “No se realizaron inversiones financieras para el trimestre uno, debido a que estos se orientaron a cubrir necesidades financieras del municipio”. Y **Deuda pública**, sin variación, “Corresponde al pago de deuda pública, devengado y pagado según lo presupuestado en el periodo”. **(Figura 2)**

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

Cabe mencionar, que la justificación presentada por la entidad en el capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, no es congruente respecto a los resultados obtenidos, ya que no se señala los motivos del menor devengo del presupuesto modificado.

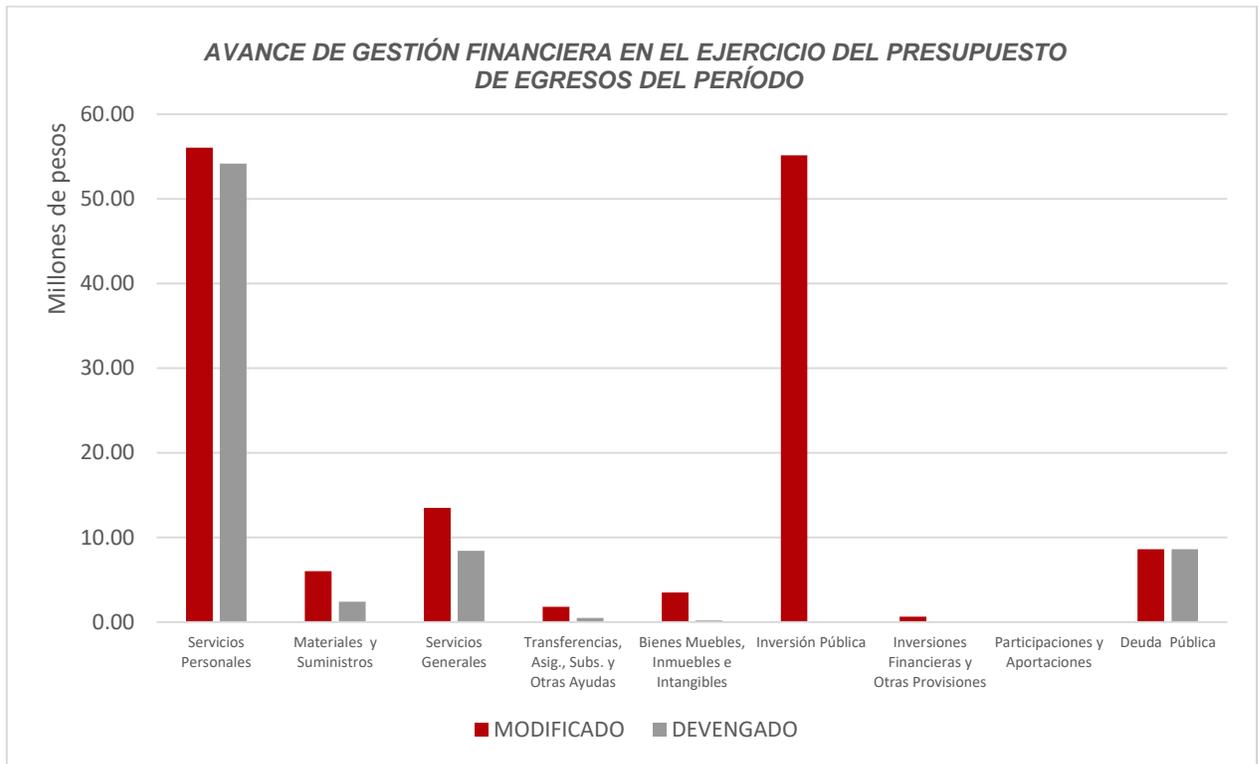


Figura 2

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 2020.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** ha captado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo para este primer trimestre el **29.01%**, quedando un porcentaje por recaudar del **70.99%**.



Figura 3

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

Figura 4: Señala el porcentaje de los Egresos que la **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** ha devengado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en este primer trimestre el **14.64%**, quedando un porcentaje por devengar del **85.36%**.

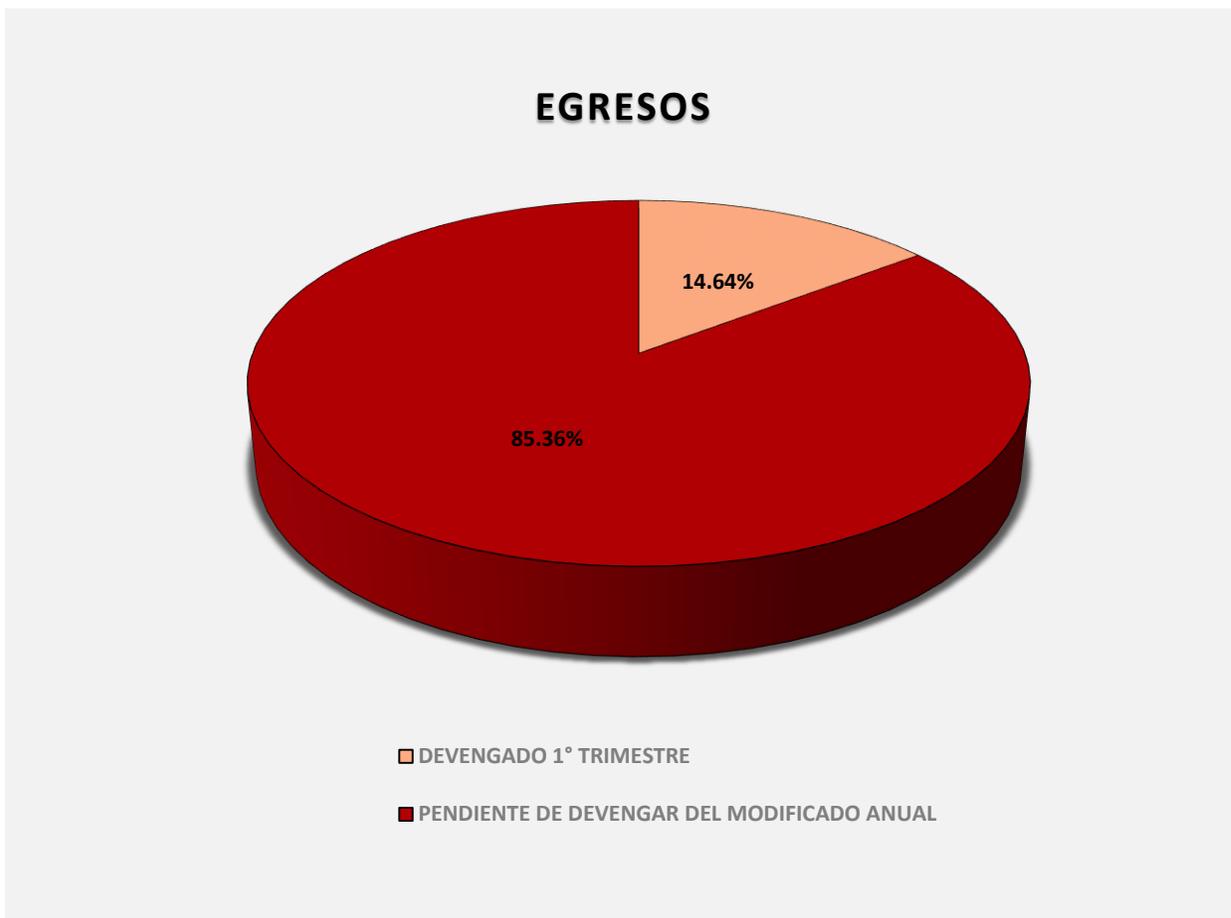


Figura 4

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

En el Acta de la Cuarta Sesión Ordinaria del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto del Estado de Quintana Roo celebrada el 24 de diciembre de 2019, se aprobó para el **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de \$528,436,009.00, recurso asignado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E001. Educación y Cultura Integral**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E002. Deporte y Desarrollo Juvenil**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E004. Desarrollo Urbano y Servicios Públicos**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E005. Desarrollo Humano Integral**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 6 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E006. Turismo Municipal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E007. Seguridad Y Protección Municipal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E008. Gobierno Cercano y Con Vinculación**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E010. Crecimiento Económico Sostenible**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **M011. Administración Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos.

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

Es importante señalar que la entidad no presenta sus programas presupuestarios alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, y al Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.

El **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E001. Educación y Cultura Integral									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
Fin.- Contribuir al desarrollo integral del Municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante la garantía de acceso al derecho a la educación.	Porcentaje de reducción de rezago educativo	Anual	8	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%
					2	2	2	2		
P.- La población del municipio cuenta con educación de calidad, así como identidad y valores originarios de la población.	Porcentaje de promoción de oferta educativa	Anual	2	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%
					0	1	0	1		
C01 - Dignificación de infraestructura educativa realizada	Porcentaje de mantenimiento a infraestructura	Semestral	5	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%
					1	1	2	1		
C02 - Fomento cultural realizado	Porcentaje de cobertura cultural	Semestral	30,000	Si	5950	-	-	-	79.33%	19.83%
					7500	7500	7500	7500		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E002. Deporte y Desarrollo Juvenil									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F.- Contribuir al desarrollo integral del municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante la promoción de cultura deportiva y el impulso a la juventud.	Porcentaje de beneficiarios	Anual	10,000	Si	2433	-	-	-	97.32%	24.33%
					2500	2500	2500	2500		
P.- La población municipal de Felipe Carrillo Puerto cuenta con buena condición física y juventud preparada	Porcentaje de mortalidad por obesidad	Anual	200	Si	32	-	-	-	64.00%	16.00%
					50	50	50	50		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002. Deporte y Desarrollo Juvenil									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C01 - Enaltecimiento de espacios deportivos implementados	Porcentaje de espacios culturales atendidos	Semestral	300	Si	75	-	-	-	100.00%	25.00%	
					75	75	75	75			
C02 - Juventud carrillo pórtense desarrollada	Porcentaje de cobertura	Semestral	10,000	Si	2500	-	-	-	100.00%	25.00%	
					2,500	2,500	2,500	2,500			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004. Desarrollo Urbano y Servicios Públicos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F - Contribuir al urbanismo integral del municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante servicios públicos de calidad	Porcentaje de beneficiarios	Anual	38,429	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	38,429			
P- La población del municipio de Felipe Carrillo cuenta con un desarrollo urbano integral y servicios públicos con responsabilidad	Porcentaje de oferta de servicios públicos implementados	Anual	351	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	351			
C01 - Obras públicas instauradas	Porcentaje de instauración de obras públicas	Semestral	136	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	67	69			
C02 - Agua potable suministrada	Porcentaje de cobertura de agua potable entubada	Semestral	0	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	0			
C03 - Manejo de residuos sólidos responsable implementado	Porcentaje de centros de acopio y reciclaje operando	Trimestral	6	Si	1	-	-	-	100.00%	16.67%	
					1	2	2	1			
C04- Medio ecológico reforestado	Porcentaje de reforestación	Semestral	4	Si	1	-	-	-	100.00%	25.00%	
					1	1	1	1			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005. Desarrollo Humano Integral									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F - Contribuir al Desarrollo Humano Integral del municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante la atención inclusiva de grupos vulnerables.	Porcentaje de cobertura de beneficiarios	Anual	32,360	Si	9,225	-	-	-	103.59%	28.51%	
					8,905	7,915	7,231	8,309			
P - Los grupos vulnerables del municipio de Felipe Carrillo Puerto cuentan con atención y acompañamiento para su desarrollo.	Porcentaje de servicios de atención ofertados	Anual	446	Si	92	-	-	-	75.41%	20.63%	
					122	116	101	107			
C01 - Empoderamiento de la mujer implementado.	Porcentaje de eventos realizados	Semestral	12	Si	4	-	-	-	133.33%	33.33%	
					3	3	3	3			
C02 - Rehabilitación física realizada.	Porcentaje de talleres preventivos realizados	Semestral	9	Si	1	-	-	-	100.00%	11.11%	
					1	2	1	5			
C03 - Garantía del derecho de NNA a entornos familiares favorables para su desarrollo.	Porcentaje de atención vinculante	Semestral	21	Si	8	-	-	-	88.89%	38.10%	
					9	6	3	3			
C04 - Comedores implementados (Comunitario e indígena).	Porcentaje de comidas servidas	Semestral	1,786,391	Si	530,710	-	-	-	84.91%	29.71%	
					625,059	534,131	208,585	418,616			
C05 - Programa de atención a adultos mayores y discapacitados (AMyD) implementado	Porcentaje de apoyo	Semestral	1,436	Si	561	-	-	-	104.66%	39.07%	
					536	364	299	237			
C06 - Plan de gestión social ejecutado	Porcentaje de vinculación	Semestral	2	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	1	1			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006. Turismo Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F - Contribuir al impulso de una economía fuerte y próspera mediante el desarrollo del sector turístico municipal.	Tasa de variación porcentual del PIB directo Turístico	Anual	3.95	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	3.95			
P - El municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con servicios turísticos de calidad.	Porcentaje de servicios turísticos operando en el municipio	Anual	2	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	2			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006. Turismo Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01 - Turismo desarrollado	Porcentaje de turismo desarrollado	Semestral	9	Si	1	-	-	-	50.00%	11.11%	
					2	1	3	3			
C02 - Programa de capacitación para prestadores de servicios turísticos con enfoque de servicio de calidad, cuidado de medio ambiente y sustentabilidad operado.	Porcentaje de prestadores de servicios turísticos capacitados	Trimestral	41	Si	5	-	-	-	50.00%	12.20%	
					10	10	10	11			
C03 - Promoción y vinculación impulsada.	Porcentaje de acciones de promoción y vinculación emprendidas	Semestral	51	Si	4	-	-	-	33.33%	7.84%	
					12	13	13	13			
C04 - Programa de eventos culturales y de actividades del medio ambiente consolidado.	Porcentaje de participantes en los eventos realizados	Semestral	1,000	Si	150	-	-	-	60.00%	15.00%	
					250	250	250	250			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007. Seguridad y Protección Municipal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
F - Contribuir a la disminución de la incidencia del delito y mantenimiento del orden público mediante servicios de protección y seguridad eficaces.	Tasa de variación de disminución de incidencia del delito.	Anual	181	Si	57	-	-	-	126.67%	31.49%	
					45	45	46	45			
P - La población del municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta servicios de protección y seguridad eficaces.	Porcentaje de servicios de seguridad brindados a la ciudadanía.	Anual	192	Si	43	-	-	-	89.58%	22.40%	
					48	48	48	48			
C01 - Programa de protección civil operando.	Porcentaje de acciones realizadas.	Semestral	8	Si	2	-	-	-	100.00%	25.00%	
					2	2	1	3			
C02 - Cuerpo policial fortalecido.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento emprendidas.	Semestral	8	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	8			
C03 - Vialidad operando eficientemente.	Porcentaje de señalización vial en óptimas condiciones.	Semestral	1,000	Si	50	-	-	-	20.00%	5.00%	
					250	250	250	250			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008. Gobierno Cercano y Con Vinculación									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F - Contribuir a una administración pública comprometida a la rendición de cuentas y transparente mediante mecanismos de participación ciudadana eficientes y vinculantes.	Porcentaje de acciones con participación ciudadana consolidadas.	Anual	3	Si	1	-	-	-	100.00%	33.33%	
					1	1	1	0			
P - La población del municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con una administración con apertura a la participación ciudadana.	Porcentaje de la población del municipio que participa en los asuntos públicos.	Anual	172	Si	32	-	-	-	100.00%	18.60%	
					32	40	60	40			
C01 - Mecanismos de transparencia implementados.	Porcentaje de mecanismos de transparencia implementados.	Semestral	4	Si	1	-	-	-	100.00%	25.00%	
					1	1	1	1			
C02 - Mecanismos de participación ciudadana consolidados.	Porcentaje de mecanismos de participación ciudadana consolidados.	Semestral	4	Si	2	-	-	-	100.00%	50.00%	
					2	0	2	0			
C03 - Sistema jurídico aplicado.	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Semestral	3	Si	1	-	-	-	100.00%	33.33%	
					1	1	1	0			
C04 - Asuntos civiles atendidos.	Porcentaje de asuntos civiles atendidos.	Semestral	1,800	Si	450	-	-	-	100.00%	25.00%	
					450	450	450	450			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010. Crecimiento Economico Sostenible									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
F - Contribuir al crecimiento económico sostenido, inclusivo y sostenible en el municipio mediante el empleo pleno y productivo y el trabajo decente para todos.	Porcentaje de población económicamente activa ocupada en el municipio	Anual	200	Si	50	-	-	-	100.00%	25.00%	
					50	50	50	50			
P - La población de Felipe Carrillo Puerto cuenta con empleo pleno y productivo y trabajo decente para todos.	Cobertura de servicios otorgados en el municipio.	Anual	200	Si	50	-	-	-	100.00%	25.00%	
					50	50	50	50			
C01 - Sector agroalimentario desarrollado.	Porcentaje de acciones de desarrollo realizadas	Semestral	1,200	Si	600	-	-	-	100.00%	50.00%	
					600	200	200	200			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010. Crecimiento Economico Sostenible									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C02 - Promoción de productos locales municipales impulsados.	Porcentaje de promociones de productos locales municipales ofertados	Semestral	10	Si	1	-	-	-	50.00%	10.00%	
					2	2	4	2			
C03 - Bolsa de empleo operando.	Porcentaje de personas vinculadas a alguna empresa	Semestral	250	Si	45	-	-	-	90.00%	18.00%	
					50	50	50	100			
C04 - Producción forestal fortalecida.	Porcentaje de acciones de producción forestal implementadas	Semestral	5	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					5	0	0	0			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M011. Administracion Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
F - Contribuir al desarrollo municipal mediante el manejo eficiente de los recursos humanos, materiales y tecnológicos del ayuntamiento.	Porcentaje de gasto real de recursos.	Anual	122,934,000	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.00	0.00	0.00	122,934,000.00			
P - Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	Promedio de metas alcanzadas.	Anual	52	Si	13	-	-	-	100.00%	25.00%	
					13	13	13	13			
C01 - Sistema de adquisiciones implementado.	Porcentaje de provisión de insumos.	Semestral	400	Si	17	-	-	-	17.00%	4.25%	
					100	100	100	100			
C02 - Sistema de administración de recursos humanos operando.	Porcentaje de cumplimiento en actividades de recursos humanos.	Semestral	10	Si	0	-	-	-	0.00%	0.00%	
					1	3	3	3			
C03 - Sistema informático fortalecido.	Porcentaje de equipos informáticos operando.	Semestral	273	Si	70	-	-	-	100.00%	25.64%	
					70	66	70	67			
C04 - Apoyo otorgado para actividades varias del municipio.	Porcentaje de apoyos para actividades municipales varias.	Semestral	470	Si	90	-	-	-	90.00%	19.15%	
					100	100	140	130			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M011. Administracioin Institucional								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C05 - Medios digitales comunicación operando.	Porcentaje de campañas de difusión realizadas.	Semestral	16	Si	4	-	-	-	100.00%	25.00%
					4	4	4	4		

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

- En el Programa **E001. Educación y Cultura Integral**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, en relación a la meta anual.

La entidad establece metas programadas en el trimestre, sin embargo, no se obtienen avances e informa que “no se recibió ninguna solicitud de apoyo por parte de jóvenes y/o adultos para la gestión de su terminación de estudios en alguna dependencia de gobierno (IEEA)”.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se programaron metas a alcanzar, sin embargo, no se reportan avances en este periodo. La entidad indica que “no se recibió ninguna solicitud de apoyo por parte de las instituciones educativas del municipio.”
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **79.33%** con respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad manifiesta que las metas no se alcanzaron “porque en el mes de marzo inicio la pandemia COVID-19”;

- En el Programa **E002. Deporte y Desarrollo Juvenil**, los avances presentados de las metas y objetivos a nivel Fin, son del **24.33%**, en relación a la meta anual y del **97.32%**, respecto a la meta trimestral, la entidad justifica “suspensión de actividades por Covid-19”.

Durante este período, se reportan avances del **100.00%** con respecto a las metas programadas en los dos componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E004. Desarrollo Urbano y Servicios Públicos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Ya que la frecuencia de medición para este indicador es anual.

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

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** No se programaron metas para este trimestre, la frecuencia de medición para este indicador es semestral.
 - **Componente 02:** No se presentan metas programadas en los cuatro trimestres de este indicador. La entidad señala que “no está programado este año”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
- En el Programa **E005. Desarrollo Humano Integral**, los avances presentados de las metas y objetivos a nivel Fin, son del **28.51%**, en relación a la meta anual y del **103.59%** respecto a la meta trimestral, la entidad justifica que “el número de personas beneficiadas, incrementó debido al desarrollo de acciones en el que se tuvo mayor participación y se otorgó más apoyos a los ciudadanos”.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **133.33%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad argumenta que “se realiza un evento demás por celebrarse el mes alusivo a la Mujer”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **88.89%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **84.91%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad aclara que “existe una reducción de las raciones de alimentos en el mes de febrero debido a que no se otorgó desayunos fríos (leche y cereal) en las comunidades”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **104.66%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad informa que “la entrega de diversos apoyos

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

incremento debido a la necesidad de las personas vulnerables que solicitaron apoyos al DIF Municipal”.

- **Componente 06:** No se programaron metas para este trimestre, la entidad informa que “está programada para el 3er trimestre y el 4to trimestre”.

- En el Programa **E006. Turismo Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, en relación a la meta anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **50.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad justifica que “no se logró alcanzar lo programado, debido a la Pandemia Mundial COVID-19. La actividad 1.1.1.2 se tenía toda la actividad planeada y con logística avanzada. La actividad 1.1.1.3. se cuenta con la documentación elaborada y con las aprobaciones en ambas partes, únicamente hace tener las firmas correspondientes. Por lo que se busca reagendar o replantear algunas actividades”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **50.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad manifiesta que “no se logró alcanzar lo programado, debido a la Pandemia Mundial COVID-19. No se logró cumplir el objetivo por falta de difusión sin embargo la respuesta la consideramos buena y de interés para la ciudadanía. Cabe mencionar que con la contingencia que se está teniendo se está reagendando y replanteando las propuestas”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **33.33%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad establece que “derivado a la pandemia mundial del COVID-19 se esta reagendando o replanteando las actividades de acuerdo con las medidas de prevención de acuerdo a las indicaciones del Sistema de Salud como prioridad el salvaguardar la integridad de los Carrilloportenses”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **60.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad indica que “derivado a la pandemia mundial del COVID-19 se esta reagendando o replanteando las futuras actividades regidos por las medidas de prevención en la salud por lo que consideramos que habrá algún cambio en ellas”.

- En el Programa **E007. Seguridad Y Protección Municipal**, los avances presentados de las metas y objetivos a nivel Fin, son del **31.49%**, en relación a la meta anual y del **126.67%** respecto a la meta trimestral, la entidad justifica que “el índice delictivo del 2019 fue de 206 delitos. En el 2020 se pretende disminuir el 25.00%. Meta Anual”.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** No se programaron metas para este trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **20.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad manifiesta que la metas fue superadas debido a la “falta de material”.

- En el Programa **E008. Gobierno Cercano y Con Vinculación**, los avances presentados de las metas y objetivos a nivel Fin, son del **33.33%**, en relación a la meta anual y del **100.00%** respecto a la meta trimestral.

Durante este período, se reporta avances del **100.00%** en los cuatro componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E010. Crecimiento Económico Sostenible**, los avances presentados de las metas y objetivos a nivel Fin, son del **25.00%**, en relación a la meta anual y del **100.00%** respecto a la meta trimestral.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **50.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad informa que “se realizó un evento con AFORE de 17 artesanos participantes”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **90.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad aclara que “no se cumplió lo planeado ya que los hoteles dejaron de contratar”.

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

- **Componente 04:** Se programaron metas para este trimestre, sin embargo, no se reportan avances. La entidad justifica el incumplimiento de la meta debido a que “este indicador está sujeto a la apertura de ventanillas de las instituciones del sector. No se registraron solicitudes de parte de los productores”.
- En el Programa **M011. Administración Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, en relación a la meta anual.
Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:
 - **Componente 01:** Se reporta un avance del **17.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad manifiesta que “por falta de recursos solo se adquirió lo necesario”.
 - **Componente 02:** Se programaron metas para este trimestre, sin embargo, no se reportan avances. La entidad justifica el incumplimiento de la meta “dado a la contingencia sanitaria por Covid-19, a partir del mes de marzo no se pudo realizar la capacitación programadas”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **90.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad manifiesta que “por el Covid-19 se cancelaron eventos en el mes de marzo”.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2020. 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.