

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO
Período del 1 de enero al 30 de junio 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 segundo trimestre, por parte de las Entidades Fiscalizables a la Auditoría Superior del Estado, previsto para el día 21 de julio, 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 1 de septiembre, se reprograma hasta el día 30 de octubre 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 segundo trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de junio 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 30 de junio de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$2,492,095.86	\$404,923.83	\$2,897,019.69	\$2,897,019.69	\$2,897,019.69	116.25
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	5,297,108.31	847,763.40	6,144,871.71	6,144,871.71	6,144,871.71	116.00
Productos	344,043.30	13,619.62	357,662.92	357,662.92	357,662.92	103.96
Aprovechamientos	321,711.29	25,286.12	346,997.41	346,997.41	346,997.41	107.86
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	262,953,863.58	9,653,533.42	272,607,397.00	272,607,397.00	272,607,397.00	103.67
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	31,937.50	31,937.50	31,937.50	31,937.50	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$271,408,822.34	\$10,977,063.89	\$282,385,886.23	\$282,385,886.23	\$282,385,886.23	104.04

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$91,672,465.57	\$12,533,994.00	\$104,206,459.57	\$112,636,087.18	\$103,731,270.57	108.09
Materiales y Suministros	10,843,415.80	898,213.53	11,741,629.33	9,126,703.86	8,512,317.62	77.73
Servicios Generales	27,471,177.16	(58,726.24)	27,412,450.92	22,173,819.89	20,888,643.44	80.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,835,079.49	0.00	1,835,079.49	916,668.85	901,668.85	49.95
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,587,918.06	0.00	6,587,918.06	452,641.20	452,641.20	6.87
Inversión Pública	112,973,624.22	(2,726,474.40)	110,247,149.82	15,625,813.45	15,625,813.45	14.17
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	3,368,382.77	330,057.00	3,698,439.77	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	16,656,759.27	0.00	16,656,759.27	16,664,538.00	16,661,427.77	100.05
TOTAL DEL GASTO	\$271,408,822.34	\$10,977,063.89	\$282,385,886.23	\$177,596,272.43	\$166,773,782.90	62.89

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 **\$282,385,886.23**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$271,408,822.34**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de junio del ejercicio 2020, se alcanzó en un **104.04%**. Esta mayor recaudación se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “El aumento en este rubro, se dio por el incremento en los pagos de ISABI, siendo este, el de mayor captación de ingresos, lo que generó el incremento en el presupuesto de ingresos”. **Derechos**, “El incremento se logró por la recaudación en el concepto de Verificación y Control de Obra Pública. Esto generó un incremento al presupuesto”. **Productos**, “Se tuvo incremento en la recaudación de papel para copias del Registro Civil, lo que permitió rebasar los ingresos esperados para el segundo trimestre. Lo cual se refleja como ampliación presupuestal”. **Aprovechamientos**, “Se tuvo aumento en la recaudación, se logró gracias a las multas emitidas por la Dirección de Tránsito. Lo que refleja el incremento”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “El importe de participaciones es ministrado por el Gobierno del Estado, siendo este superior a los informado en el presupuesto. Lo que permite reflejarlo en una ampliación presupuestal”. **(Figura 1)**

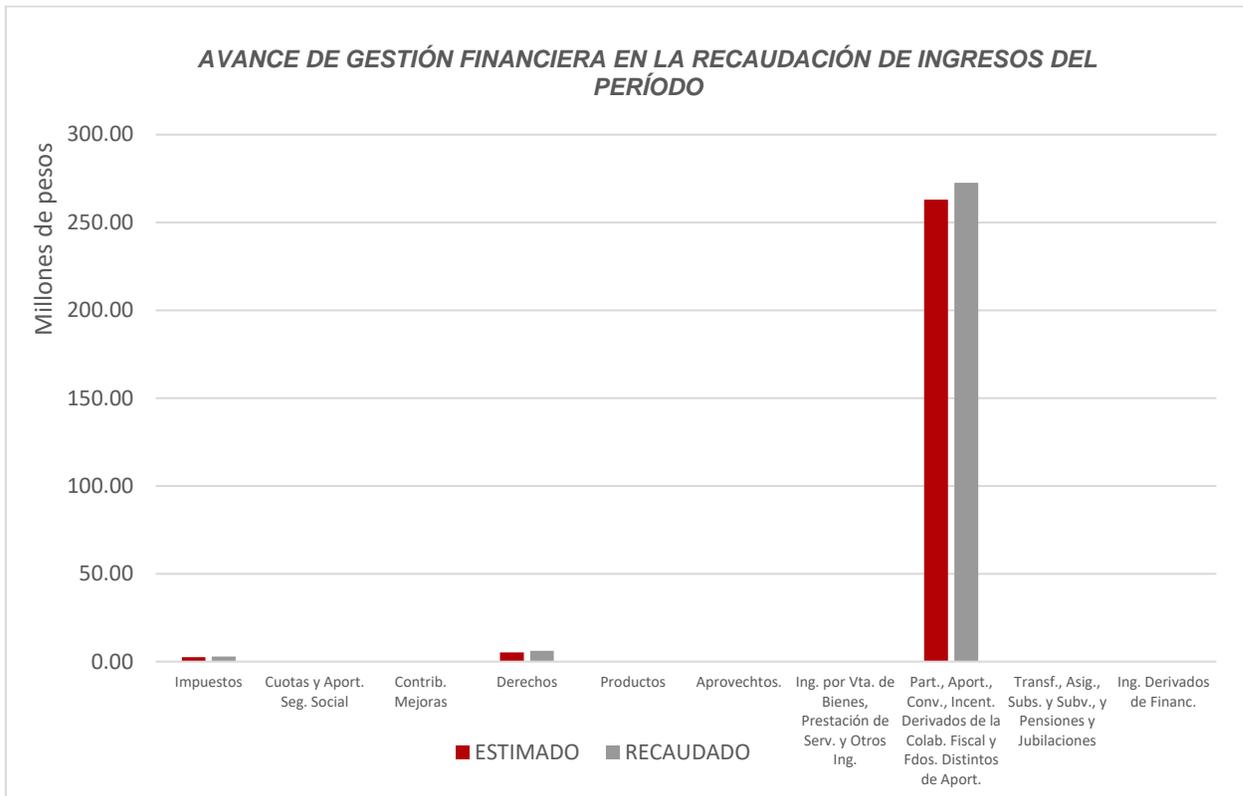


Figura 1

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

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$177,596,272.43**, en relación con el Egreso Modificado por **\$282,385,886.23**, se deriva que los recursos al 30 de junio del ejercicio 2020, se aplicaron en un **62.89%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “El mayor devengo en el trimestre, se debe a que se pagaron prestaciones generados por laudos, así como pago de primas de antigüedad, prima vacacional, quinquenios al personal del H. Ayuntamiento. Lo que generó un importe mayor en el presupuesto devengado. La ampliación presupuestal fue generada por el pago de Fondo del ISR”. **Materiales y Suministros**, “El importe menor en el devengo, es consecuencia del bajo flujo de efectivo que se tiene en el Municipio, que fueron absorbidos los pagos financieros extra presupuestales como el pago de ISR de ejercicios anteriores. La ampliación aplicada es generada por la recaudación adicional del Fondo de ISR”. **Servicios Generales**, “EL menor devengo con respecto al monto modificado, es debido a la disciplina aplicada en la asignación de contratos para este capítulo. El saldo no devengado es utilizado para apuntalar la partida de servicios personales. Se presenta una disminución presupuestal, debido a las bajas aplicaciones en los ejercicios”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “La variación de lo devengado contra lo modificado, se debe a que, por la contingencia (COVID-19), solo se erogó una parte de lo presupuestado, ya que no hubo apoyos a la ciudadanía por las medidas sanitaria de dicha contingencia”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “El menor devengo se debe a que al momento del cierre del trimestre, no se había realizado ninguna licitación por concepto de adquisiciones, por freno de actividades de la contingencia COVID-19. Por lo que, al ejercicio del gasto, no se ha realizado la planeación que corresponde al presupuesto PRODIM2020. No hubo variación en los presupuestos”. **Inversión Pública**, “La variación de lo devengado contra lo modificado, es debido al saldo por aplicar de inversión pública, la cual no se ejerció este periodo por motivo de la contingencia (COVID-19). Se registró una disminución al presupuesto por ajuste de la Federación en los montos y calendario de suministro 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**, “No se realizaron inversiones financieras, este capítulo está destinado para cubrir necesidades financieras y orientarlas para apuntalar otros capítulos. La ampliación reflejada, es debido al aumento en el presupuesto que fue originado por un incremento en los ingresos del Fondo de ISR”. Y **Deuda Pública**, “La variación de lo devengado contra lo modificado,

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

corresponde al pago de Deuda Pública, Devengado y Pagado según lo presupuestado en el periodo y que generó intereses”. **(Figura 2)**

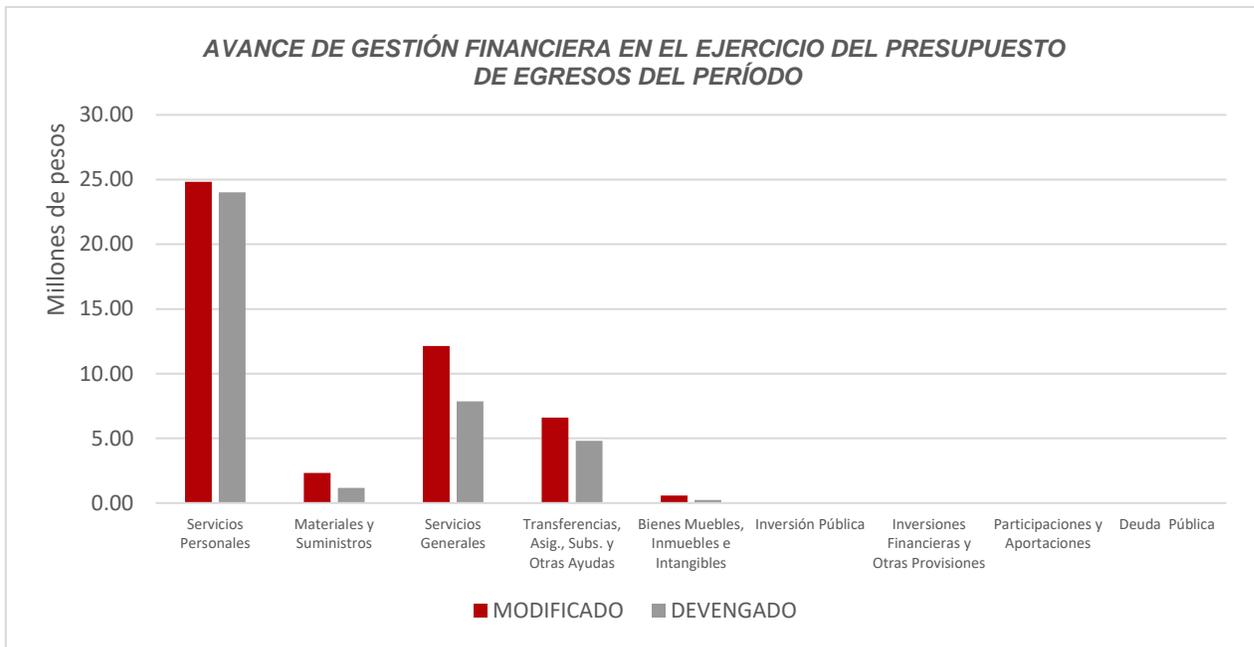


Figura 2

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 30 de junio de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo en el primer trimestre el **29.01%**, y en el segundo el **27.41%**, quedando un porcentaje por recaudar del **43.58%**.

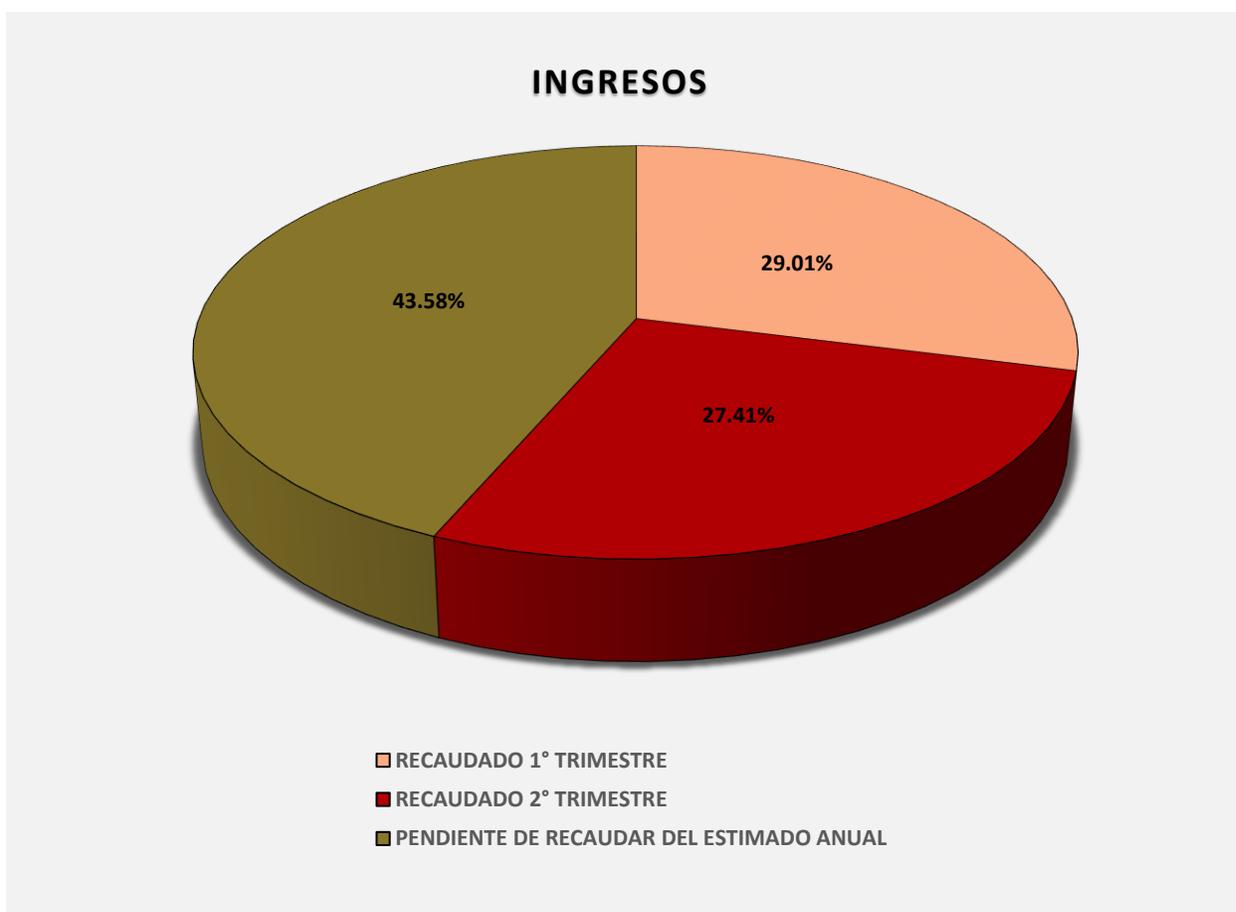


Figura 3

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

Figura 4: Señala el porcentaje de los Egresos que el **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** ha devengado en su gestión financiera al 30 de junio de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **14.56%**, y en el segundo el **20.28%**, quedando un porcentaje por devengar del **65.16%**.

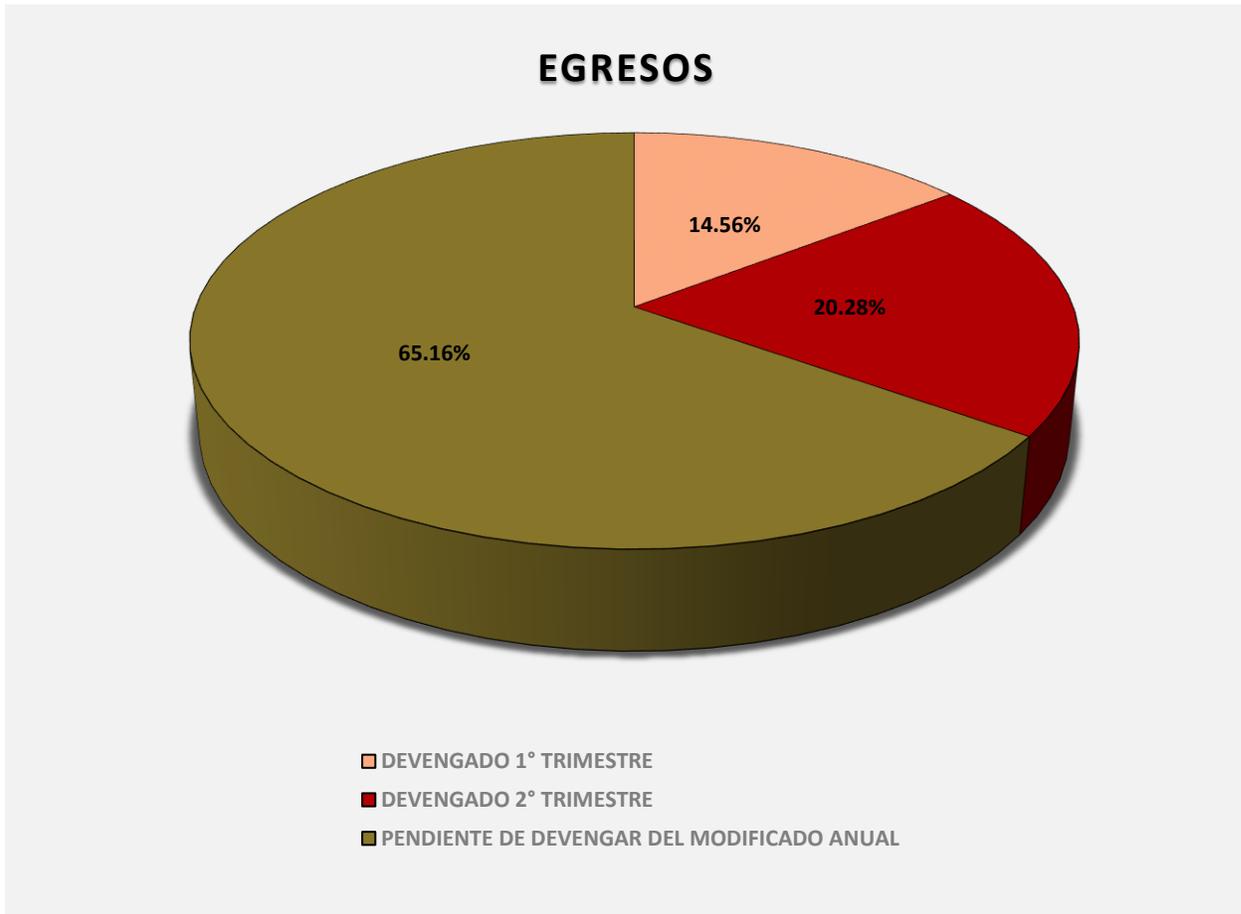


Figura 4

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 el monto asignado a cada uno de sus programas presupuestarios, así como sus alineaciones 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 30 de junio 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	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			
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	-	-	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	2	-	-	200.00%	100.00%	
					0	1	0	1			
C01 - Dignificación de infraestructura educativa realizada	Porcentaje de mantenimiento a infraestructura	Semestral	5	Si	0	0	-	-	0.00%	0.00%	
					1	1	2	1			
C02 - Fomento cultural realizado	Porcentaje de cobertura cultural	Semestral	30,000	Si	5,950	180	-	-	2.00%	20.00%	
					7,500	7,500	7,500	7,500			

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				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	2,433	1,400	-	-	56.00%	38.00%	
					2,500	2,500	2,500	2,500			
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	12	-	-	24.00%	22.00%	
					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	75	-	-	100.00%	50.00%	
					75	75	75	75			
C02 - Juventud carrillo pórtense desarrollada	Porcentaje de cobertura	Semestral	10,000	Si	2,500	800	-	-	32.00%	33.00%	
					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 cobertura de beneficiarios	Anual	38,429	Si	0	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	-	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	351			
C01 - Obras públicas instauradas	Porcentaje de instauración de obras públicas	Semestral	136	Si	0	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	-	-	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	0	-	-	0.00%	17.00%	
					1	2	2	1			
C04- Medio ecológico reforestado	Porcentaje de reforestación	Semestral	4	Si	1	0	-	-	0.00%	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	50,390	-	-	637.00%	184.00%	
					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	31	-	-	27.00%	28.00%	
					122	116	101	107			
C01 - Empoderamiento de la mujer implementado.	Porcentaje de eventos realizados	Semestral	12	Si	4	5	-	-	167.00%	75.00%	
					3	3	3	3			
C02 - Rehabilitación física realizada.	Porcentaje de talleres preventivos realizados	Semestral	9	Si	1	0	-	-	0.00%	11.00%	
					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	0	-	-	0.00%	38.00%	
					9	6	3	3			
C04 - Comedores implementados (Comunitario e indígena).	Porcentaje de comidas servidas	Semestral	1,786,391	Si	530,710	49,661	-	-	9.00%	32.00%	
					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	453	-	-	124.00%	71.00%	
					536	364	299	237			
C06 - Plan de gestión social ejecutado	Porcentaje de vinculación	Semestral	2	Si	0	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	-	-	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	-	-	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-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 - Turismo desarrollado	Porcentaje de turismo desarrollado	Semestral	9	Si	1	1	-	-	100.00%	22.00%	
					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	0	-	-	0.00%	12.00%	
					10	10	10	11			
C03 - Promoción y vinculación impulsada.	Porcentaje de acciones de promoción y vinculación emprendidas	Semestral	51	Si	4	2	-	-	15.00%	12.00%	
					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	0	-	-	0.00%	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-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 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	36	-	-	80.00%	51.00%	
					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	14	-	-	29.00%	30.00%	
					48	48	48	48			
C01 - Programa de protección civil operando.	Porcentaje de acciones realizadas.	Semestral	8	Si	2	2	-	-	100.00%	50.00%	
					2	2	1	3			
C02 - Cuerpo policial fortalecido.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento emprendidas.	Semestral	8	Si	0	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	30	-	-	12.00%	8.00%	
					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 consolidados.	Anual	3	Si	1	1	-	-	100.00%	67.00%	
					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	65	-	-	163.00%	56.00%	
					32	40	60	40			
C01 - Mecanismos de transparencia implementados.	Porcentaje de mecanismos de transparencia implementados.	Semestral	4	Si	1	1	-	-	100.00%	50.00%	
					1	1	1	1			
C02 - Mecanismos de participación ciudadana consolidados.	Porcentaje de mecanismos de participación ciudadana consolidados.	Semestral	4	Si	2	0	-	-	0.00%	50.00%	
					2	0	2	0			
C03 - Sistema jurídico aplicado.	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Semestral	3	Si	1	1	-	-	100.00%	67.00%	
					1	1	1	0			
C04 - Asuntos civiles atendidos.	Porcentaje de asuntos civiles atendidos.	Semestral	1,800	Si	450	305	-	-	68.00%	42.00%	
					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	0	-	-	0.00%	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	0	-	-	0.00%	25.00%	
					50	50	50	50			
C01 - Sector agroalimentario desarrollado.	Porcentaje de acciones de desarrollo realizadas	Semestral	1,200	Si	600	200	-	-	100.00%	67.00%	
					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						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
C02 - Promoción de productos locales municipales impulsados.	Porcentaje de promociones de productos locales municipales ofertados	Semestral	10	Si	1	0	-	-	0.00%	10.00%	
					2	2	4	2			
C03 - Bolsa de empleo operando.	Porcentaje de personas vinculadas a alguna empresa	Semestral	250	Si	45	0	-	-	0.00%	18.00%	
					50	50	50	100			
C04 - Producción forestal fortalecida.	Porcentaje de acciones de producción forestal implementadas	Semestral	5	Si	0	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						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
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	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	13	-	-	100.00%	50.00%	
					13	13	13	13			
C01 - Sistema de adquisiciones implementado.	Porcentaje de provisión de insumos.	Semestral	400	Si	17	15	-	-	15.00%	8.00%	
					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	-	-	0.00%	0.00%	
					1	3	3	3			
C03 - Sistema informático fortalecido.	Porcentaje de equipos informáticos operando.	Semestral	273	Si	70	66	-	-	100.00%	50.00%	
					70	66	70	67			

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	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		
C04 - Apoyo otorgado para actividades varias del municipio.	Porcentaje de apoyos para actividades municipales varias.	Semestral	470	Si	90	0	-	-	0.00%	19.00%
					100	100	140	130		
C05 - Medios digitales comunicación operando.	Porcentaje de campañas de difusión realizadas.	Semestral	16	Si	4	4	-	-	100.00%	50.00%
					4	4	4	4		

Es importante mencionar, que la entidad reporta las Cédulas de Avance en el Cumplimiento de los Programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos, con el periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2020.

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

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

Para este indicador se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad 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 reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad argumenta que “no se recibió ninguna solicitud de apoyo por parte de las instituciones educativas del municipio, ya que se encuentran en receso escolar por la pandemia Covid-19.”
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **2.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que las metas no se alcanzaron “debido al Covid-19, los eventos culturales se han estado realizando por medio de una trasmisión en vivo, por ello tenemos un número de personas muy bajo en la visualización de los eventos”.

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

- En el Programa **E002. Deporte y Desarrollo Juvenil**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **38.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que se debe a la “suspensión de actividades por Covid-19”.

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

- **Componente 01:** Se reportan avances del **100.00%**, con respecto a las metas programadas;
- **Componente 02:** Se reportan avances del **32.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que se debe a la “suspensión de actividades por Covid-19”

- En el Programa **E004. Desarrollo Urbano y Servicios Públicos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que frecuencia de medición es anual.

Durante este período, los componentes **01** y **02** no reportan metas programadas. La entidad informa que sus frecuencias de medición son semestrales. Los componentes **03** y **04** reportan metas programadas, sin embargo, no presentan avances. La entidad justifica para estos dos componentes que “a causa del Covid-19 (Coronavirus), las actividades programadas para esos meses no se realizaron”

- En el Programa **E005. Desarrollo Humano Integral**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **184.00%** con relación a la meta anual. La entidad argumenta que se “presenta un incremento considerable la cantidad de beneficiarios debido al servicio de alimentación que se ha brindado en este segundo trimestre en el que se agravo considerablemente la situación de salud ciudadana por el Covid-19”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **167.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que “se efectuaron más reuniones a favor de las mujeres todos en línea”.

- **Componente 02:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica “segundo trimestre en el que no se laboró por cuestiones de la contingencia de salud.”.
 - **Componente 03:** Se reporta meta programada, sin embargo, no se presentan avances. La entidad señala que “no se presentó ningún caso”.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **9.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “por la contingencia sanitaria se implementó la entrega de alimentación a las personas de escasos recursos económicos con órdenes de comida en lo que va de abril a junio.”.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **124.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “incremento el número de apoyos por la contingencia sanitaria y por las inundaciones que atraviesan varias comunidades del municipio”.
 - **Componente 06:** No se reporta meta programada. La entidad manifiesta que fue una “acción no programada este trimestre”.
- En el Programa **E006. Turismo Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que la frecuencia de medición es 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;
- **Componente 02:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica que “no se logró alcanzar lo programado, debido a la Pandemia Mundial Covid-19; por la situación y el acceso a las plataformas no todos tienen la misma posibilidad y con la situación no buscaban más que tratar de salir adelante”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **15.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se logró debido a la pandemia Covid-19”.
- **Componente 04:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica que “no se logró la meta derivada a la Pandemia Mundial Covid-19 y damnificados por la tormenta Cristóbal; los esfuerzos en gestiones y atención

están enfocados en esos acontecimientos. Por lo que se está reprogramando que se lleve a cabo a finales de año, todo dependiendo a la curva de contagios, en caso de ser necesario se cancelaría para programar hasta 2021”.

- En el Programa **E007. Seguridad y Protección Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **51.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “el índice delictivo del 2019 fue de 206 delitos. En el 2020 se pretende disminuir el 25%. Meta Anual”.

Durante este período, el componente **02** no reporta metas programadas. La entidad justifica que corresponde a una “meta anual”, sin embargo, la frecuencia de medición establecida es semestral.

Solo se reportan avances en los siguientes componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas;
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **12.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que se debe a “falta de material”.

- En el Programa **E008. Gobierno Cercano y Con Vinculación**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **67.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que la frecuencia de medición es anual.

Durante este período, el componente **02** no reporta metas programadas. La entidad argumenta que “no hay programación en este trimestre”

Solo se reportan avances en los siguientes componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada;
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a la meta programada;
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **68.00%**, con respecto a la meta programada. La entidad establece que “no se alcanzó la meta planteada debido a la pandemia”

• En el Programa **E010. Crecimiento Económico Sostenible**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “debido al Covid-19 no se ha atendido a ninguna persona por motivo de seguridad”.

Durante este período, los componentes **02** y **03** 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. La entidad indica “solicitudes de apoyo para adquisición de equipo e insumos para más de 1,200 productores. Estas gestiones están sujetas al presupuesto de instituciones del sector”.
- **Componente 02:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad justifica que “por medidas sanitarias las oficinas del sector están en su punto mínimo de atención. No hay actividad presencial”.
- **Componente 03:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad argumenta que “debido al Covid-19 no se ha atendido a ninguna persona por medida de seguridad”.
- **Componente 04:** No se programaron metas para este segundo trimestre. La entidad indica que “por medidas sanitarias las oficinas del sector están en su punto mínimo de atención. No hay actividad presencial”.

• En el Programa **M011. Administración Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que la frecuencia de medición es anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **15.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “por falta de recursos solo se adquirió lo necesario”.
- **Componente 02:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad justifica que “debido a la contingencia sanitaria por el Covid 19, no se pudieron realizar las capacitaciones programadas entre abril a junio”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas;
- **Componente 04:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad aclara que “por el Covid – 19 se cancelaron eventos del trimestre”;
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas en el segundo trimestre.

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

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 30 de junio 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.