

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO
AL TERCER 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 septiembre de 2020

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley, dispone que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

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 establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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 septiembre de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$2,754,773.76	\$0.00	\$2,754,773.76	\$3,222,839.40	\$3,222,839.40	116.99
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	7,114,881.18	0.00	7,114,881.18	7,200,795.48	7,200,795.48	101.21
Productos	789,396.30	0.00	789,396.30	399,765.81	399,765.81	50.64
Aprovechamientos	614,365.29	0.00	614,365.29	369,824.77	369,824.77	60.20
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	391,452,485.55	(23,069,878.55)	368,382,607.00	368,382,607.00	368,382,607.00	94.11
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	40,877.68	40,877.68	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$402,725,902.08	\$(23,069,878.55)	\$379,656,023.53	\$379,616,710.14	\$379,616,710.14	94.26

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$129,876,241.49	\$30,663,570.12	\$160,539,811.61	\$164,312,267.91	\$154,654,674.98	102.35
Materiales y Suministros	15,940,892.61	(1,678,858.86)	14,262,033.75	13,293,832.93	12,551,940.11	93.21
Servicios Generales	44,488,756.20	(1,614,661.42)	42,874,094.78	33,352,145.27	31,761,410.08	77.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,946,913.22	(109,407.75)	1,837,505.47	1,192,518.85	1,008,368.85	64.90
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,449,693.72	(280,512.26)	9,169,181.46	512,941.06	504,954.06	5.59
Inversión Pública	169,460,436.33	(4,089,711.60)	165,370,724.73	115,177,848.99	106,630,149.47	69.65
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	7,128,462.22	(47,191.00)	7,081,271.22	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	24,439,368.29	0.00	24,439,368.29	24,524,246.91	24,523,108.53	100.35
TOTAL DEL GASTO	\$402,730,764.08	\$22,843,227.23	\$425,573,991.31	\$352,365,801.92	\$331,634,606.08	82.80

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 **\$379,616,710.14**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$402,725,902.08**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2020, se alcanzó en un **94.26%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, con una mayor recaudación, “Para este tercer trimestre del 2020, en este rubro se observó aumento en los ingresos de ISABI y del pago de Impuesto Predial. En cuanto a la variación que se visualiza en este rubro es debido a la mayor captación de recursos por los aumentos previamente señalados. Esto representa una variación al alza en la recaudación”. **Derechos**, con una mayor recaudación, “En este tercer trimestre, se obtuvo un incremento en la captación de derechos por licencias de manejo, por motivo de vencimiento de las licencias de los ciudadanos, lo cual, propicio un ligero aumento en la recaudación, ya que la ciudadanía acudió a actualizarlas”. **Productos**, con una menor recaudación, “El ingreso en productos por concepto de mercado fue menor a lo estimado, a consecuencia de las medidas de restricción implementados por la contingencia sanitaria derivado del COVID-19. Motivo por el cual no se alcanzó la meta destinada para este rubro”. **Aprovechamientos**, con una menor recaudación, “En este tercer trimestre, no se alcanzó la captación de recursos con respecto al estimado. Se observa una disminución en los ingresos en el rubro de aprovechamiento, en específico, en el concepto de multas, a consecuencia de las medidas de restricción en la movilidad de las personas, que se implementó por la contingencia sanitaria derivado del COVID-19”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, con una menor recaudación, “El importe de participaciones es ministrado por el Gobierno del Estado, siendo este inferior al informado en el presupuesto. En cuanto a la Reducción que se visualiza en este rubro, es debido a una reducción presupuestal. Misma disminución, lo avala la publicación del Diario Oficial de la Federación (DOF) por los importes y calendarios de suministros de los fondos de participaciones FISM y FORTAMUN”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “En este rubro se observa un aumento por los donativos en especie realizados por la compañía Bachaco; es aplicable a una variación al alza, puesto que es un rubro no considerado en el presupuesto estimado”. **(Figura 1)**

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

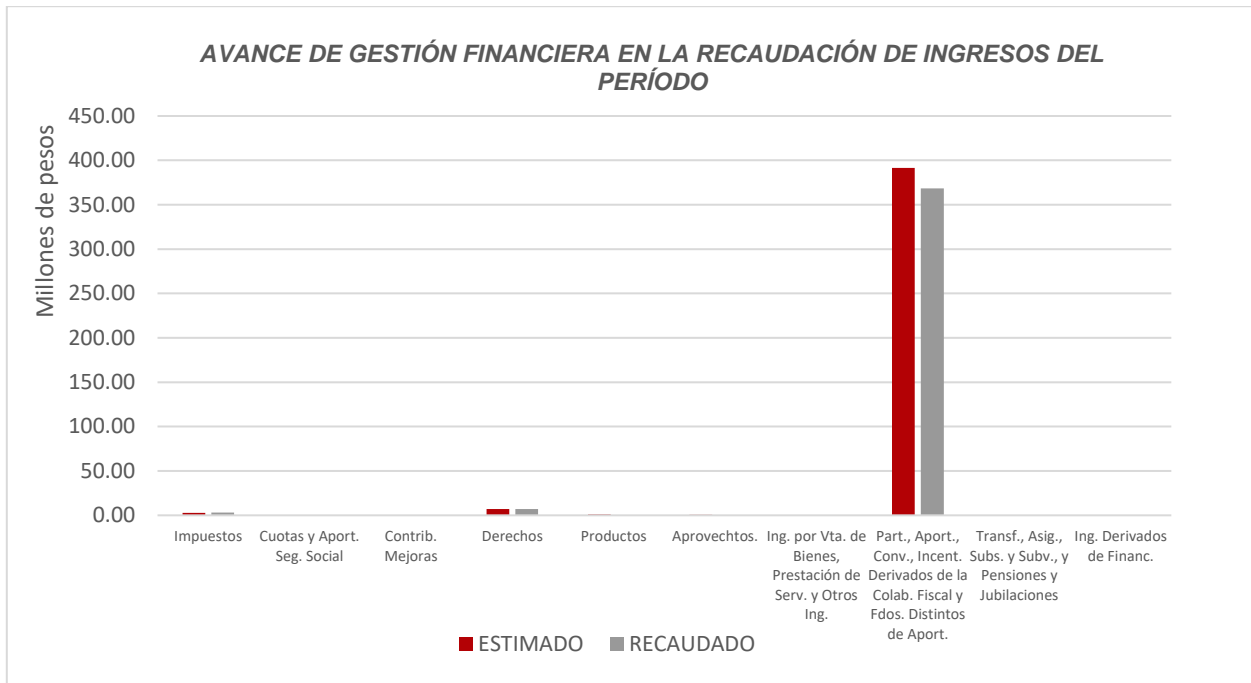


Figura 1

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 **\$352,365,801.92**, en relación con el Egreso Modificado por **\$425,573,991.31**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2020, se aplicaron en un **82.80%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “Este mayor devengo, corresponde al pago de laudos laborales sentenciados al Municipio de Felipe de Carrillo Puerto, así como diversas prestaciones adicionales, como prima de antigüedad, quinquenios y salarios a personal eventual. Con respecto al importe en la columna de Ampliaciones/Reducciones reflejada en este capítulo, corresponde a una ampliación; el origen de la misma, es derivada de la sobre recaudación de los ingresos del trimestre”. **Materiales y Suministros**, “El menor devengo, corresponde a la falta de facturación por parte del proveedor de combustible por no presentar documentos en este tercer trimestre, quedando pendiente el devengo. En cuanto a la reducción, corresponde a recursos de materiales y suministros no ejercidos, puesto que, con lo devengado, se logró cumplir todos los requerimientos en la adquisición de compra de materiales de oficina”. **Servicios Generales**, “La variación del menor devengo contra lo modificado, corresponde a facturación de alumbrado público, aun no presentado para devengo por parte del proveedor, a consecuencia de los periodos de la misma. En cuanto a la reducción que se visualiza en este capítulo, queda considerado como una adecuación presupuestal que será aplicada en el próximo trimestre”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “Este menor devengo, fue originado por la baja afluencia de personas en la solicitud de apoyos de ayudas sociales, como ayuda en pasajes y medicamentos. Y su saldo está considerado como adecuación a ejercer en el próximo trimestre”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Está pendiente la aprobación de convenio de aplicación del fondo PRODIM del recurso FISM 2020. En cuanto a la reducción que se visualiza en este capítulo, es saldo programado pendiente de ejercer que será aplicado en el siguiente periodo”. **Inversión Pública**, “Con un menor devengo, es derivado a recurso en proceso de ejecución por la Dirección de Obras Públicas, por presentar atrasos en las licitaciones y ejecución de obra, a consecuencia de las medidas restrictivas impuestas por las autoridades sanitarias, para cortar las cadenas contagio en la pandemia COVID-19. El saldo en la reducción, es por fondos pendientes de aplicación del fondo FISM 2020”. **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, “Recurso que deberá ser reprogramado para apuntalamiento de la partida 1000 de servicio personales. No se presentó proyecto de inversión financiera”. Y **Deuda Pública**,

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

“Variación debido al cálculo de los intereses del capital insoluto por variación porcentual de la TIIE”. **(Figura 2)**

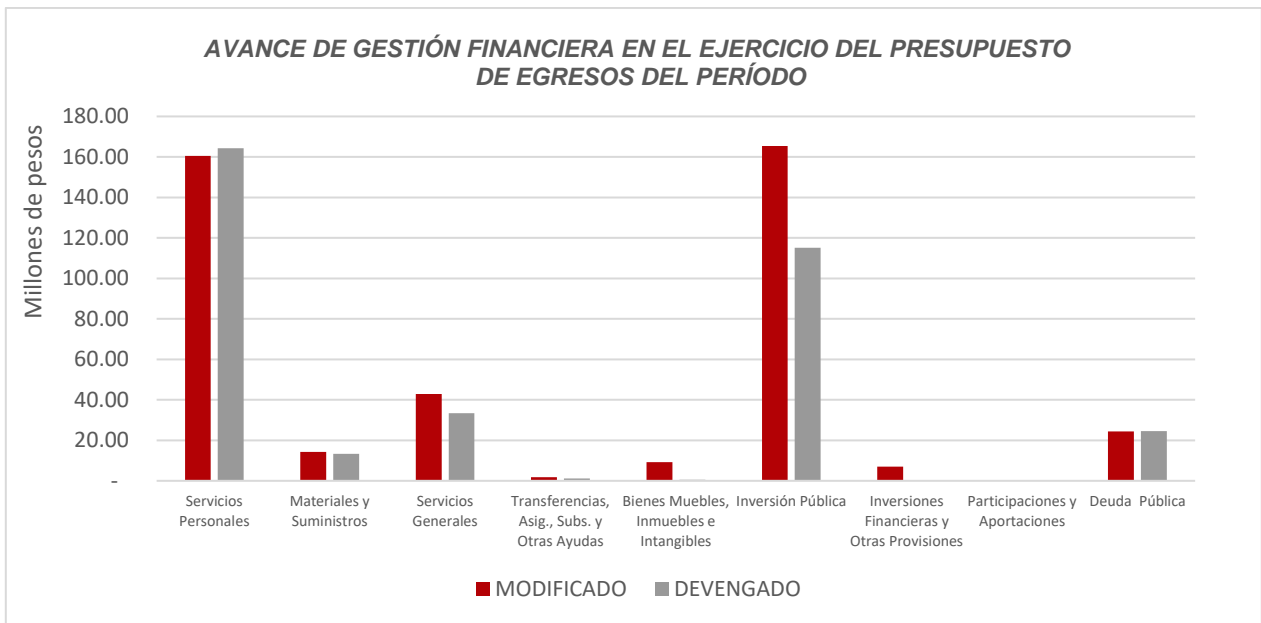


Figura 2

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 septiembre de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo en el primer trimestre el **29.01%**, en el segundo el **27.41%** y en el tercer trimestre el **19.43%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un **24.15%** pendiente de recaudar.

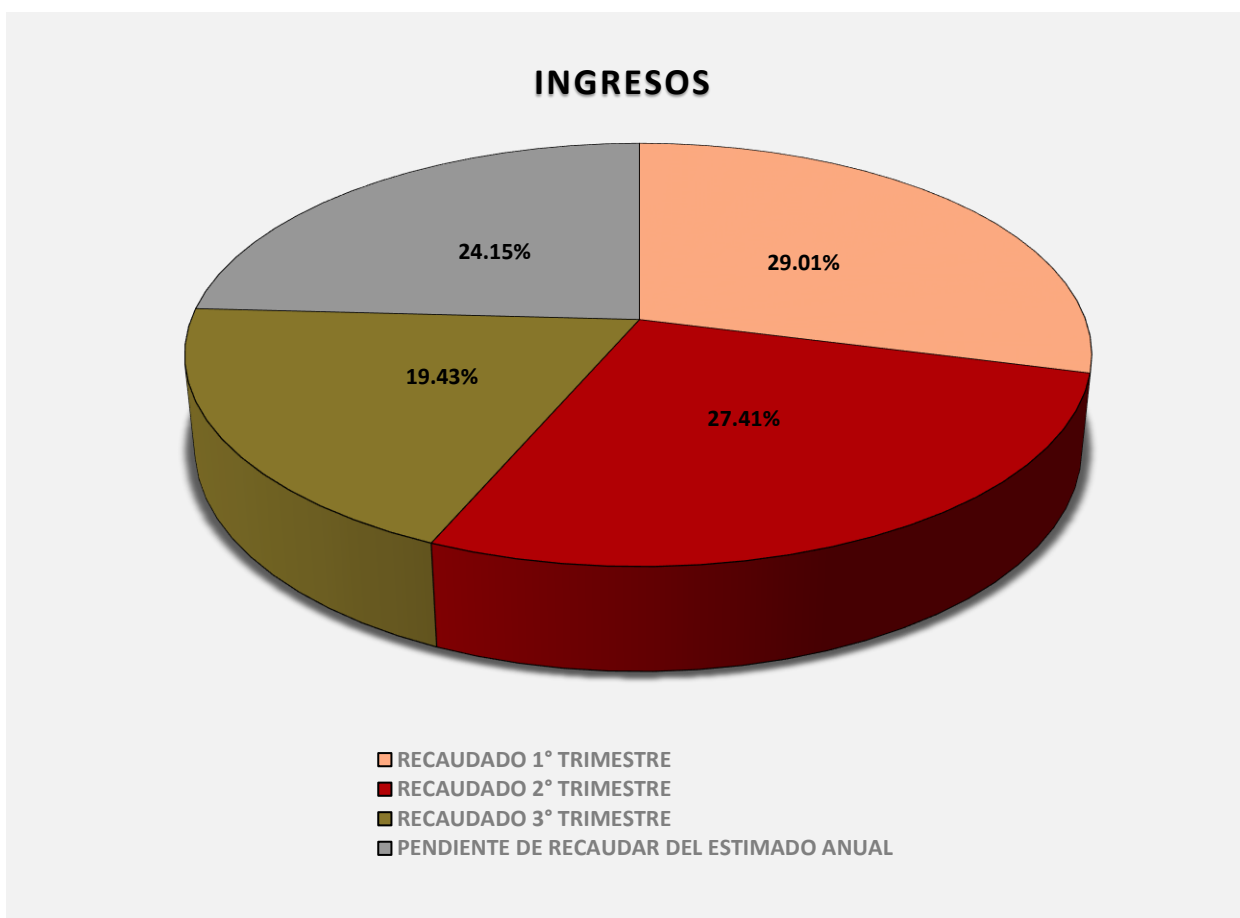
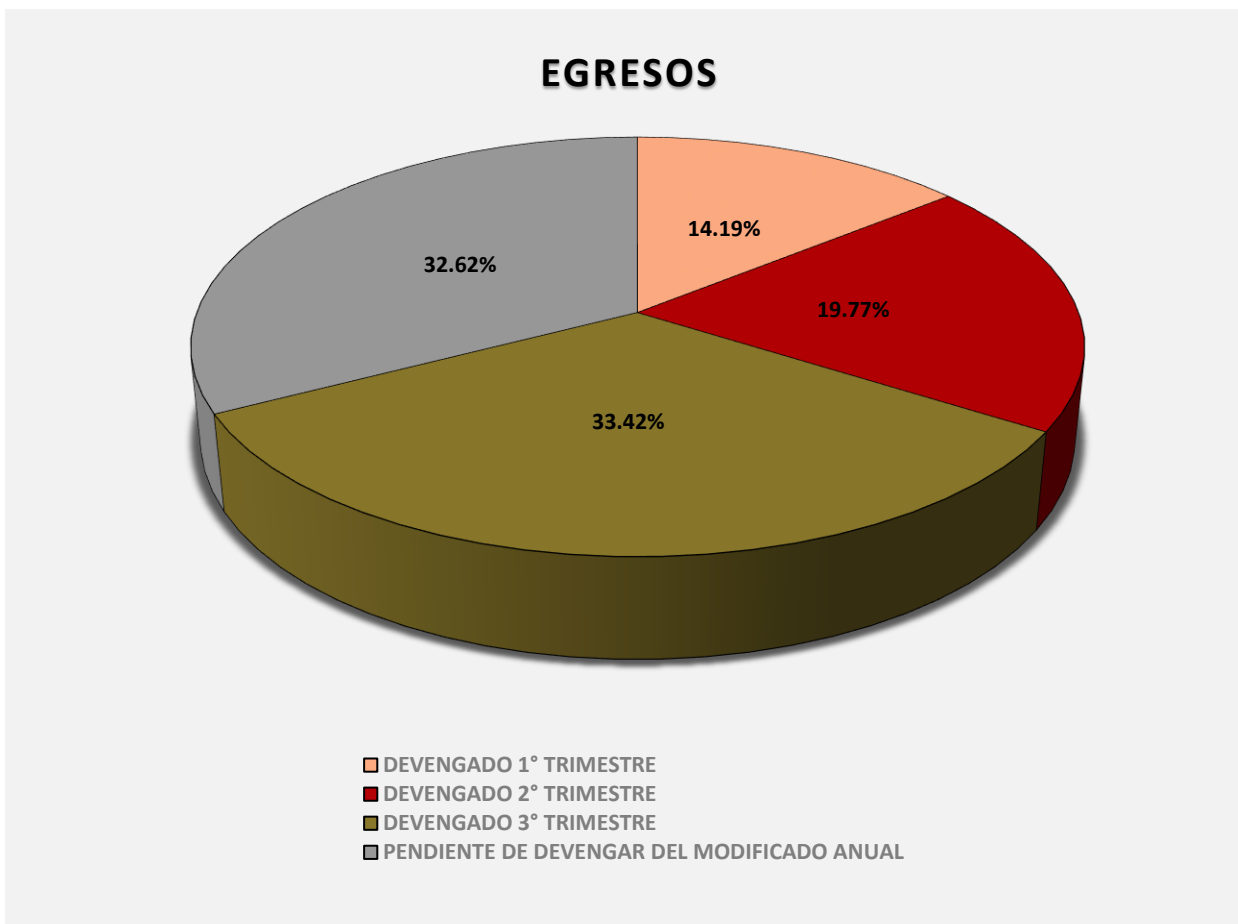


Figura 3

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 septiembre de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **14.19%**, en el segundo el **19.77%** y en el tercer trimestre el **33.42%**, con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un **32.62%** pendiente de devengar.



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 Cuadragésima Sesión Ordinaria del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto del Estado de Quintana Roo celebrada el 04 de marzo de 2020, se aprobó la modificación del Presupuesto de Egresos para el **Municipio de Felipe Carrillo Puerto** del ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de \$500,436,009.00, 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 asignando un presupuesto de \$3,588,012.62
- **E002. Deporte y Desarrollo Juvenil**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$1,941,992.86
- **E003. Salud Pública**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$4,144,765.45
- **E004. Desarrollo Urbano y Servicios Públicos**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$16,629,192.86
- **E005. Desarrollo Humano Integral**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 6 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$14,197,148.79
- **E006. Turismo Municipal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$419,695.56
- **E007. Seguridad y Protección Municipal**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$36,877,695.24
- **E008. Gobierno Cercano y con Vinculación**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$47,619,191.61

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

- **E009. Finanzas Públicas Ordenadas**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$304,317,471.72
- **E010. Crecimiento Económico Sostenible**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,140,826.93
- **M011. Administración Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$67,560,015.36

Es importante señalar que la entidad no presenta 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 septiembre 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							
			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
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	-	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	0	-	0.00%	100.00%
					0	1	0	1		
C01 - Dignificación de infraestructura educativa realizada	Porcentaje de mantenimiento a infraestructura	Semestral	5	Si	0	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	4,500	-	60.00%	35.00%
					7,500	7,500	7,500	7,500		

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	
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	2,200	-	88.00%	60.00%	
					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	16	-	32.00%	30.00%	
					50	50	50	50			
C01 - Enaltecimiento de espacios deportivos implementados	Porcentaje de espacios culturales atendidos	Semestral	300	Si	75	75	75	-	100.00%	75.00%	
					75	75	75	75			
C02 - Juventud carrillo pórtense desarrollada	Porcentaje de cobertura	Semestral	10,000	Si	2,500	800	2,000	-	80.00%	53.00%	
					2,500	2,500	2,500	2,500			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003. Salud Pública									
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 bienestar social del municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante servicios públicos de salud.	Porcentaje de cobertura de beneficiarios	Anual	50,000	Si	18,507	0	9,300	-	62.00%	56.00%	
					15,000	15,000	15,000	5,000			
P.- Los habitantes de Felipe Carrillo Puerto cuentan con salud pública municipal de calidad.	Porcentaje de atención prioritaria	Anual	4,000	Si	1,000	0	200	-	20.00%	30.00%	
					1,000	1,000	1,000	1,000			
C01.- Unidades de salud pública operando.	Porcentaje de unidades en funcionamiento	Trimestral	12	Si	12	0	0	-	0.00%	100.00%	
					12	0	0	0			
C02.- Centros de atención animal implementados.	Porcentaje de unidades de atención animal en funcionamiento	Semestral	1	Si	1	0	0	-	0.00%	100.00%	
					1	0	0	0			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004. Desarrollo Urbano y Servicios Públicos								
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 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	-	0.00%	0.00%
					0	0	0	38,429		
P- La población del municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con un desarrollo urbano integral y servicios públicos con responsabilidad	Porcentaje de oferta de servicios públicos implementados	Anual	351	Si	0	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	67	-	100.00%	49.00%
					0	0	67	69		
C02 - Agua potable suministrada	Porcentaje de cobertura de agua potable entubada	Semestral	0	Si	0	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	-	0.00%	17.00%
					1	2	2	1		
C04 - Medio ecológico reforestado	Porcentaje de reforestación	Semestral	4	Si	1	0	1	-	100.00%	50.00%
					1	1	1	1		
C05 - Programa de regularización de predios implementado	Porcentaje de regularización	Semestral	8,000		3,052	91	246	-	49.00%	42.00%
					4,000	700	500	2,800		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005. Desarrollo Humano 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		
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	4,904	-	68.00%	199.00%
					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	56	-	55.00%	40.00%
					122	116	101	107		
C01 - Empoderamiento de la mujer implementado.	Porcentaje de eventos realizados	Semestral	12	Si	4	5	9	-	300.00%	150.00%
					3	3	3	3		

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	
C02 - Rehabilitación física realizada.	Porcentaje de talleres preventivos realizados	Semestral	9	Si	1	0	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	-	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	44,439	-	21.00%	35.00%	
					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	76	-	25.00%	76.00%	
					536	364	299	237			
C06 - Plan de gestión social ejecutado	Porcentaje de vinculación	Semestral	2	Si	0	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 prospera mediante el desarrollo del sector turístico municipal.	Tasa de variación porcentual del PIB directo Turístico	Anual	3.95	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	3.95			
P - El municipio de Felipe carrillo puerto cuenta con servicios turísticas de calidad.	Porcentaje de servicios turísticos operando en el municipio	Anual	2	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%	
					0	0	0	2			
C01 - Turismo desarrollado	Porcentaje de turismo desarrollado	Semestral	9	Si	1	1	1	-	33.00%	33.00%	
					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	-	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	1	-	8.00%	14.00%	
					12	13	13	13			

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							
			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
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	100	-	40.00%	25.00%
					250	250	250	250		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007. Seguridad y Protección Municipal								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
			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
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	67	-	146.00%	88.00%
					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	41	-	85.00%	51.00%
					48	48	48	48		
C01 - Programa de protección civil operando.	Porcentaje de acciones realizadas.	Semestral	8	Si	2	2	2	-	200.00%	75.00%
					2	2	1	3		
C02 - Cuerpo policial fortalecido.	Porcentaje de acciones de fortalecimiento emprendidas.	Semestral	8	Si	0	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	40	-	16.00%	12.00%
					250	250	250	250		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008. Gobierno Cercano y con Vinculación								
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
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	1	-	100.00%	100.00%
					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	60	-	100.00%	91.00%
					32	40	60	40		

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				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01 - Mecanismos de transparencia implementados.	Porcentaje de mecanismos de transparencia implementados.	Semestral	4	Si	1	1	1	-	100.00%	75.00%	
					1	1	1	1			
C02 - Mecanismos de participación ciudadana consolidados.	Porcentaje de mecanismos de participación ciudadana consolidados.	Semestral	4	Si	2	0	2	-	100.00%	100.00%	
					2	0	2	0			
C03 - Sistema jurídico aplicado.	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Semestral	3	Si	1	1	1	-	100.00%	100.00%	
					1	1	1	0			
C04 - Asuntos civiles atendidos.	Porcentaje de asuntos civiles atendidos.	Semestral	1,800	Si	450	305	450	-	100.00%	67.00%	
					450	450	450	450			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009. Finanzas Públicas Ordenadas									
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 mediante unas finanzas públicas ordenadas y fortalecidas.	Porcentaje de gasto público fortalecido.	Anual	500,436,009	Si	71,762,148.60	95,011,634.30	164,860,823.18	-	126.00%	66.00%	
					137,188,349.86	134,234,346.96	131,309,790.26	97,703,521.92			
P - El municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con unas finanzas ordenadas y fortalecidas.	Porcentaje de mecanismos de recaudación óptimos.	Anual	50	Si	15	10	15	-	100.00%	80.00%	
					15	10	15	10			
C01 - Sistema de catastro implementado.	Porcentaje de actividades implementadas.	Semestral	600	Si	190	50	0	-	0.00%	40.00%	
					200	100	50	250			
C02 - Control interno efectuado.	Porcentaje de acciones de control interno efectuadas.	Semestral	5	Si	1	1	1	-	100.00%	60.00%	
					1	1	1	2			
C03 - Programa de recaudación ejecutado.	Porcentaje de ingresos percibidos.	Semestral	22,054,618.01	Si	7,925,778.05	1,807,098.69	2,260,469.81	-	108.00%	54.00%	
					8,951,590.62	1,782,610.33	2,088,851.63	92,315,65.43			
C04 - Gasto público fortalecido.	Porcentaje de gasto público eficiente.	Semestral	6,522	Si	1,565	1,570	500	-	33.00%	56.00%	
					1,581	1,570	1,533	1,838			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E010. Crecimiento Económico Sostenible								
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 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	50	-	100.00%	50.00%
					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	50	-	100.00%	50.00%
					50	50	50	50		
C01 - Sector agroalimentario desarrollado.	Porcentaje de acciones de desarrollo realizadas	Semestral	1,200	Si	600	200	200	-	100.00%	83.00%
					600	200	200	200		
C02 - Promoción de productos locales municipales impulsados.	Porcentaje de promociones de productos locales municipales ofertados	Semestral	10	Si	1	0	1	-	25.00%	20.00%
					2	2	4	2		
C03 - Bolsa de empleo operando.	Porcentaje de personas vinculadas a alguna empresa	Semestral	250	Si	45	0	25	-	50.00%	28.00%
					50	50	50	100		
C04 - Producción forestal fortalecida.	Porcentaje de acciones de producción forestal implementadas	Semestral	5	Si	0	0	0	-	0.00%	0.00%
					5	0	0	0		
C05 - Red de mercados ordenados.	Porcentaje de mercados a los que se les realiza mantenimiento	Semestral	4	Si	1	0	0	-	0.00%	25.00%
					1	1	1	1		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M011. Administración 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		
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	0	0	-	0.00%	0.00%
					0	0	0	122,934,000.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M011. Administración 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		
P - Las áreas administrativas del ayuntamiento cumplen con sus metas establecidas.	Promedio de metas alcanzadas.	Anual	52	Si	13	13	13	-	100.00%	75.00%
					13	13	13	13		
C01 - Sistema de adquisiciones implementado.	Porcentaje de provisión de insumos.	Semestral	400	Si	17	15	4	-	4.00%	9.00%
					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	-	0.00%	0.00%
					1	3	3	3		
C03 - Sistema informático fortalecido.	Porcentaje de equipos informáticos operando.	Semestral	273	Si	70	66	70	-	100.00%	75.00%
					70	66	70	67		
C04 - Apoyo otorgado para actividades varias del municipio.	Porcentaje de apoyos para actividades municipales varias.	Semestral	470	Si	90	0	4	-	3.00%	20.00%
					100	100	140	130		
C05 - Medios digitales de comunicación operando.	Porcentaje de campañas de difusión realizadas.	Semestral	16	Si	4	4	3	-	75.00%	69.00%
					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 julio al 30 de septiembre de 2020.

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el tercer 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 recepcionó 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)”.

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

Durante este período, de los dos componentes que integran este programa, solo el componente **02** presenta un avance del **60.00%**, respecto de la meta programada. La entidad justifica que “debido a la realización de los domingos culturales en casa, no se ha logrado el alcance de las 7,500 vistas”.

- En el Programa **E002. Deporte y Desarrollo Juvenil**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **60.00%** 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 **80.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que se debe a la “suspensión de actividades por Covid-19”.

- En el Programa **E003. Salud Pública**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **56.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “por la contingencia Covid-19 no se entregó el primer y segundo trimestre ya que el área administrativa responsable de la información suspendió sus labores”.

Durante este período, no se programan metas a cumplir para los dos componentes que integran este programa presupuestario. Las frecuencias de medición de estos indicadores son trimestral y semestral respectivamente, solo se programaron metas a cumplir para el primer trimestre.

- 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, de los cinco componentes que integran este programa, los componentes **01** y **04** se reportan avances del **100.00%** respecto de las metas programadas.

En cuanto al componente **05** se reportan un avance del **49.00%**. La entidad argumenta que “la meta programada fue afectada a causa de la contingencia Covid-19”.

- En el Programa **E005. Desarrollo Humano Integral**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **199.00%** con relación a la meta anual. La entidad argumenta que “la cantidad de la población vulnerable atendida disminuyo debido a que no se había restablecido el servicio al 100% en el DIF Municipal, hasta que en el mes de septiembre las actividades fueron apresurándose poco a poco, por lo que se va presentando la atención a la ciudadanía”. Durante este período, de los seis componentes que integran este programa, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **300.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que “se efectuaron más reuniones a favor de las mujeres, cabe señalar que fueron en línea.”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **21.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “la cantidad de raciones de comida otorgada en el comedor comunitario implementado durante la pandemia fue disminuyendo, debido a la poca demanda de los ciudadanos en este último trimestre”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **25.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “se hace entrega de diversos apoyos de tal manera como es requerida por la ciudadana”.

- 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, de los cuatro componentes que integran este programa, solo los siguientes reportan avances:

:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **33.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que “derivado a la pandemia no se ha logrado realizar las actividades, se están reprogramando esperando poder cumplir con lo establecido”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **8.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “algunas actividades se están reprogramando,

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

otras deben dar resultado a fin de año y algunas son virtuales, pero con cuotas por lo que tampoco se ha tenido recursos para poder ingresar a esas actividades”.

- **Componente 04:** Se reportan un avance del **40.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “derivado a la pandemia no se han realizado las actividades programadas, sin embargo, se realizó una transmisión en vivo por las redes sociales, la audiencia fue mínima”.

- En el Programa **E007. Seguridad y Protección Municipal**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **88.00%** 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, de los tres componentes que integran este programa, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **200.00%**, con respecto a las metas programadas para este trimestre. La entidad no justifica las metas rebasadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **16.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que el incumplimiento que se debe a “falta de material suficiente”.

- En el Programa **E008. Gobierno Cercano y con Vinculación**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “se ha logrado con la meta programada del año”

Durante este período, se reportan avances del **100.00%** para los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, argumentando en el componente 02 que “se ha logrado con la meta programada del año”.

- En el Programa **E009. Finanzas Públicas Ordenadas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **66.00%** con relación a la meta anual. La entidad indica que “por contingencia Covid-19 no se entregó el primero y el segundo trimestres ya que el área administrativa responsable de la información suspendió sus labores”.

Durante este período de los cuatro componentes que integran este programa, solo los siguientes reportan avances:

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **108.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que el cumplimiento de la meta es “porque se tuvo más afluencia de la ciudadanía que acudió a realizar sus pagos correspondientes”.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **33.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad justifica el incumplimiento de la meta debido a que “se restringió la actividad por el Covid-19”.
- En el Programa **E010. Crecimiento Económico Sostenible**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **50.00%** con relación a la meta anual. Durante este período, de los cinco componentes que integran este programa, solo los siguientes reportan avances:
 - **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%**, con respecto a las metas programadas. La entidad indica que se realizaron las “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 reporta un avance del **25.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. 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 reporta un avance del **50.00%**, con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad argumenta que “debido a la contingencia del Covid-19 no han contratado varias empresas”.
 - 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, de los cinco componentes que integran este programa, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **4.00%** con respecto a las metas programadas para este trimestre. La entidad manifiesta que “por falta de recursos solo se adquirió lo necesario”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **3.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “por el Covid-19 se cancelaron eventos en julio y agosto, septiembre se apoyó muy poco”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **75.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta “pocas acciones municipales por parte de las direcciones debido a la contingencia sanitaria”.

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 septiembre 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.