

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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, la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** 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 cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 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

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESOS | | | | | AVANCE FINANCIERO (%) |
|---|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Impuestos | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | - |
| 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 | 787,356,215.00 | 18,747,291.00 | 806,103,506.00 | 737,430,094.55 | 737,430,094.55 | 93.66 |
| Productos | 7,800,000.00 | 0.00 | 7,800,000.00 | 9,329,005.96 | 9,329,005.96 | 119.60 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 104,897.00 | 104,897.00 | 136,394.18 | 136,394.18 | - |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 18,852,188.00 | (18,852,188.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 529,715,262.82 | 529,715,262.82 | 528,074,182.92 | 528,074,182.92 | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 3,480,000.00 | 3,480,000.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| TOTAL INGRESOS | \$814,008,403.00 | \$533,195,262.82 | \$1,347,203,665.82 | \$1,274,969,677.61 | \$1,274,969,677.61 | 156.63 |

| CONCEPTO | EGRESOS | | | | | AVANCE FINANCIERO (%) |
|--|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | APROBADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | |
| Servicios Personales | \$370,023,866.00 | \$10,000,000.00 | \$380,023,866.00 | \$350,451,283.43 | \$334,491,205.41 | 92.22 |
| Materiales y Suministros | 88,361,303.00 | 6,166,362.02 | 94,527,665.02 | 81,528,920.60 | 78,515,192.20 | 86.25 |
| Servicios Generales | 185,642,087.00 | 6,980,000.00 | 192,622,087.00 | 167,812,181.64 | 165,263,109.27 | 87.12 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 21,281,147.00 | 1,595,091.98 | 22,876,238.98 | 14,093,935.49 | 12,307,205.59 | 61.61 |
| Inversión Pública | 40,000,000.00 | 689,411,408.27 | 729,411,408.27 | 494,745,516.68 | 455,107,381.37 | 67.83 |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| Deuda Pública | 108,700,000.00 | 20,554,015.33 | 129,254,015.33 | 105,266,842.07 | 105,266,842.07 | 81.44 |
| TOTAL DEL GASTO | \$814,008,403.00 | \$734,706,877.60 | \$1,548,715,280.60 | \$1,213,898,679.91 | \$1,150,950,935.91 | 78.38 |

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 **\$1,274,969,677.61**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$814,008,403.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se alcanzó en un **156.63%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Derechos**, con una menor recaudación, “Derivado de una conciliación de rubros con la SEFIPLAN, se detectó que se clasificaron erróneamente conceptos de ingreso en el rubro de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, los cuales corresponden a Derechos, como son: actualizaciones, accesorios fiscales, multas, entre otros; por lo que se realizó una reclasificación del CRI; en el cuarto trimestre se obtuvo un ingreso por la cantidad de \$737,430,094.55 por concepto de Derechos, contra un importe presupuestado de \$787,356,215.00, resultando un déficit por \$(49,926,120.45), esto derivado a la situación que se está viviendo por la pandemia del COVID-19”. **Productos**, con una mayor recaudación, “Se obtuvo un ingreso por la cantidad de \$9,329,005.96, por concepto de Productos, contra un estimado de \$7,800,000.00, teniendo un excedente de \$1,529,005.96, esto se debe a que se realizó una programación de pagos con el objetivo de tener en la cuenta productiva, por un periodo más extenso, recursos con la finalidad de generar mayores rendimientos en las cuentas bancarias”. **Aprovechamientos**, sin estimación, “Se obtuvieron ingresos de \$136,394.18 contra un modificado de \$104,897.00 reflejándose una variación de \$136,394.18, debido a que no se presupuestó ingreso en este rubro, ya que erróneamente se presupuestó en Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios”. **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, sin recaudación, “Derivado de la conciliación de rubros con la SEFIPLAN, se detectó que se clasificaron erróneamente conceptos de ingreso en el rubro de Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos, que correspondían a los rubros de Derechos y Aprovechamientos, por lo que se realizó la reclasificación presupuestal correspondiente”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, sin estimación, “Se recibieron recursos federales de los Programas Agua Limpia (AAL), Emergente Federal por la cantidad de \$1,183,000.00; por el Programa de Fondo Metropolitano (FIFONMETRO 2019) por \$234,674,093.55; del Programa Fondo Metropolitano (FIFONMETRO 2020), la cantidad de \$63,438,357.51; del Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA), Apartado Rural (APARURAL) 2020, la cantidad de

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

\$19,664,949.81; del Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA), Apartado Urbano (APAU) 2020, la cantidad de \$26,564,403.00; del Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA), Apartado Agua Limpia (AAL) 2020 por la cantidad de \$440,851.00; del Programa Estatal de Inversión (FAFEF) 2020 un total de \$104,744,300.05; del Programa Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FAIS-FISE) 2020 un total de \$8,463,520.00; del Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) 2020, un total de \$36,789,472.00; del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2020, un total de \$32,111,236.00; haciendo un total de \$528,074,182.92, mismo monto que fue contratado y recibido a la fecha”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, sin estimación, “En el actual trimestre, se amplió en este rubro de Recursos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la cantidad de \$3,480,000.00, autorizada con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/170320-0001/III/2020, para estudio, análisis y propuesta para modificar la legislación en materia de Agua Potable y Alcantarillado y las condiciones del Título de concesión de los servicios de Agua Potable y Alcantarillado en los municipios de Benito Juárez, Isla Mujeres y Solidaridad. Recurso que no fue ministrado por SEFIPLAN”. **(Figura 1)** Cabe mencionar, que la falta de presupuestación en los rubros de Aprovechamientos y Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, influye de manera significativa en el porcentaje total de la recaudación (Avance Financiero), provocando su incremento, sin que exista su contraparte en la estimación.

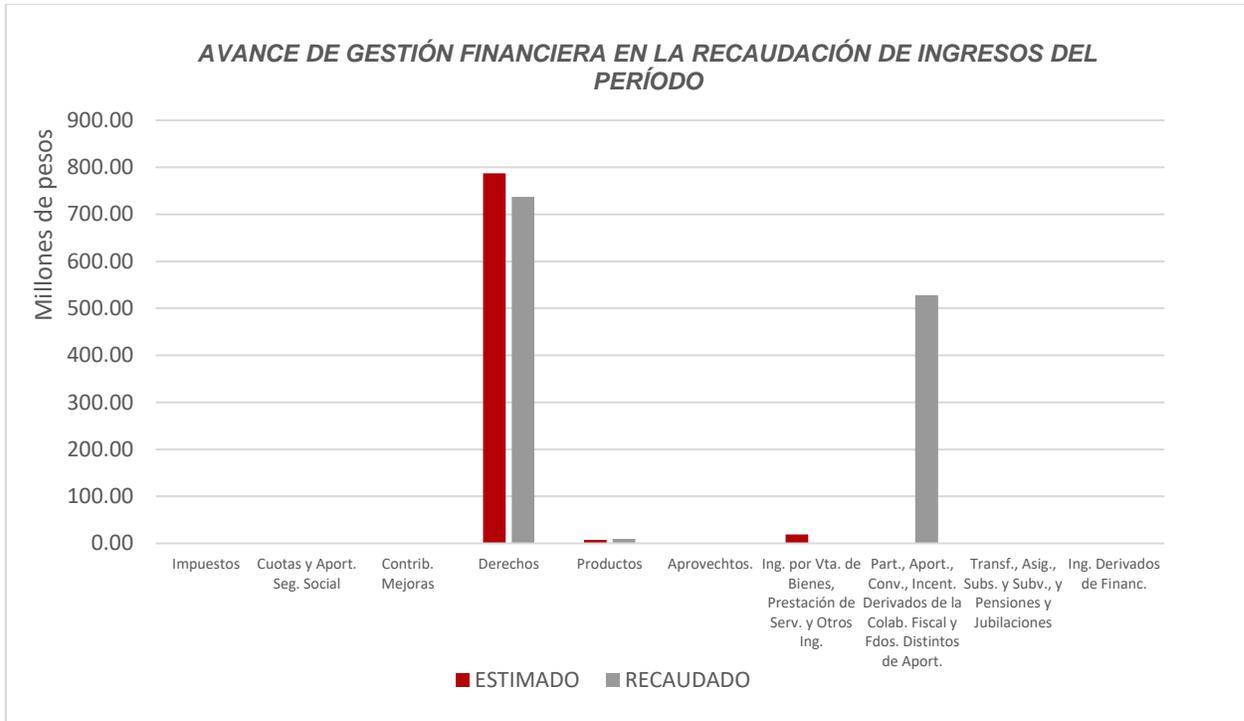


Figura 1

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 **\$1,213,898,679.91**, en relación con el Egreso Modificado por **\$1,548,715,280.60**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se aplicaron en un **78.38%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “Debido a la contingencia por la que atraviesa el estado, las plazas que han quedado vacantes durante el ejercicio por fallecimiento, jubilación o renuncia, no han sido ocupadas; así mismo, algunas prestaciones de los estímulos de productividad y pago de brindis se suspendieron; al igual que el incremento salarial proyectado, no fue autorizado. En referencia a la variación entre lo aprobado y lo disponible, se autorizaron recursos para este capítulo por \$10,000,000.00 de remanentes 2018 mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/061120-0005/XI/2020”. **Materiales y Suministros**, “La variación se deriva de los recursos remanentes autorizados mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/0611200005/XI/2020 por \$2,000,000.00, los cuales no fueron ejecutados en el presente ejercicio y serán refrendados para su uso en el siguiente año; igual está inmerso el IVA, el cual no tiene ejecución presupuestal, ya que se trata de un impuesto que para esta Institución es acreditable y los programas se autorizan con IVA incluido, por lo tanto, se presenta un saldo en la variación por este concepto, el cual correspondiente al PRODDER 2020, para la adquisición de medidores y al gasto operativo del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) en sus Apartados Agua Limpia (AAL) y Agua Limpia Emergente 2020, que se destinó a la adquisición de gas cloro e hipoclorito de calcio; cabe recalcar que, derivado de la contingencia COVID-19 por la que atraviesa el estado y la caída de la recaudación que esta situación provocó durante el ejercicio en las finanzas públicas, se tuvieron que implementar medidas radicales de ahorro, reduciendo al máximo posible el consumo de combustibles, uniformes, prendas de protección, materiales de laboratorio y todo tipo de refacciones, denotando fragilidad en los sistemas operativos para el año subsecuente. En razón a la diferencia entre lo aprobado y lo disponible en este capítulo por \$6,166,362.02, se debe a que durante el ejercicio, sobrevinieron necesidades operativas, por lo cual, se realizaron adecuaciones presupuestales autorizadas mediante el oficio SEFIPLAN/SSCHCP/DOSP/191120-0001/XI/2020, con el cual se asignó \$3,144,819.58, como se mencionó al principio; con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/061120-0005/XI/2020 por \$2,000,000.00; con el oficio SEFLIPLAN/DCSIP-CEE-070520-0001 se autorizó para Agua Limpia Emergente para este capítulo \$737,500.00; y para Agua Limpia

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

\$284,042.44, autorizado con oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEE-231120-0002”. **Servicios Generales**, “Derivado de la contingencia COVID-19 por la que continua atravesando el estado y la caída de la recaudación que esta situación ha provocado en las finanzas públicas durante este ejercicio, se aplicaron y buscaron medidas para mantener el equilibrio financiero generando ahorros en energía eléctrica, servicios de consultoría, capacitación y comisiones a bomberos principalmente; así mismo, los recursos autorizados para estudio, análisis y propuesta para modificar la legislación en materia de AP y ALC y las condiciones del título de concesión de los servicios de AP y ALC de DBJIM y Solidaridad por \$3,480,000.00, no fueron ministrados por la SEFIPLAN, por lo que no presentan ejecución. En razón de la diferencia entre lo aprobado y lo disponible por \$6,980,000.00, se derivan a adecuaciones presupuestales por ampliación, autorizadas con oficio SEFIPLAN-SSPHCP-DPPP-DOSP-170320-0001-III-2020 por \$3,480,000.00; de Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano (APAUR) 2020 por \$500,000.00, autorizados con oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEE-200420-0002; \$9,596,893.00 autorizados mediante del Programa de acciones del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2020 y con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/061120-0005/XI/2020, se autorizaron recursos remanentes por \$3,000,000.00; también se realizaron adecuaciones por reducción con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/191120-0001/XI/2020 por \$9,596,893.00, en ingresos propios”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Derivado de la contingencia por la que atraviesa el estado respecto al COVID-19, el cual tuvo repercusión en las finanzas públicas, causando con ello la caída en la recaudación de ingresos propios, esta Comisión se vio en la necesidad de omitir realizar adquisiciones contempladas en equipos de cómputo, mobiliario administrativo, transformadores, entre otros equipos, que son indispensables para el óptimo desarrollo de la operación; así mismo, la variación deriva del IVA, el cual no tiene ejecución presupuestal, ya que se trata de un impuesto que para esta institución es acreditable y los programas se autorizan con IVA incluido, por lo tanto, se presenta un saldo en la variación en este concepto, el cual corresponde al Gasto Operativo del Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) en sus apartados Agua Limpia (AAL) emergente y Agua Limpia 2020, que se destinó a la adquisición de purificadores y bombas dosificadoras. Con respecto a la diferencia entre el presupuesto aprobado y el disponible por \$1,595,091.98, se deriva la aprobación de recursos con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/191120-0001/XI/2020 por \$992,783.42; con el oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEE-070520-0001 se autorizó para Agua Limpia Emergente para este capítulo \$445,500.00; y para Agua Limpia \$156,808.56 autorizado con oficio SEFIPLAN/DCSIP-

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

CEE-231120-0002". **Inversión Pública**, "La variación se deriva de los recursos de aportación estatal y federal de los programas PRODDER y PROSANEAR 2020, los cuales, solo se comprometieron sin que se refleje su ejecución en el gasto debido a que estos recursos se recibieron hasta el final del ejercicio, por lo que su ejecución se realizará en 2021, ya que los programas se autorizan con IVA incluido y este no tiene afectación presupuestal, también representa un saldo en la variación que corresponde a este concepto y que corresponde a los Programas Fideicomiso Fondo Metropolitano (FIFONMETRO), Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Rural (APARURAL) 2020, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2020 y al IVA de los remanentes de los Programas de Devolución de Derechos (PRODDER 2019) en su contraparte estatal y federal, Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR 2019) en su contraparte estatal y federal, Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano APAUR 2019, el Fondo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2019; así como los recursos pendientes de ejecutar que en seguimiento al programa de acciones de cada programa serán ejecutados hasta 2021, como son el programa APAUR, APARURAL y FIFONMETRO 2020. En referencia a la diferencia entre el presupuesto autorizado y disponible por \$689,411,408.27, se deriva de los recursos remanentes de ingresos propios autorizados mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/060220-0002/II/2020 por \$73, 716,256.79; a los remanentes de PRODDER por \$40,144,360.00; PROSANEAR 2019 por \$29,784,400.00; Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) por \$10,720,193.59; Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano (APAUR) 2019 por \$5,237,418.36; así como los recursos autorizados en 2020 para el Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Rural (APARURAL) 2020 por \$19,664,949.81, autorizado mediante oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEE-200420-0001 (originalmente se autorizó por \$19,380,536.00, se realizan adecuaciones autorizadas con oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEE-131020-0005, con lo cual se llega al monto descrito); Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2020 por \$23,362,397.00, que se autoriza mediante su programa de acciones; Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal (FAIS-FISE) 2020 por \$8,463,520.00, autorizado con oficios SEFIPLAN/DCSIP-FISE-281020-0001 y SEFIPLAN/DCSIP-FISE-041220-0002; Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2020 por \$104,744,300.05, autorizado con oficios SEFIPLAN/SSPHCP/DCSIP/170720-01/VII/2020, SEFIPLAN/DCSIP-FAFEF-051120-0001, SEFIPLAN/DDPHCP/DCSIP/170720-03/VII/2020; y SEFIPLAN/SSPHCP/DCSIP/170720-02/VII/2020;

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

Fideicomiso Fondo Metropolitano (FIFONMETRO) 2019 por \$235,151,064.45, con oficio SEFIPLAN/DCSIP-FINFOMETRO-170220-0001; Programa Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano (APAU) 2020 por \$26,064,403.00, autorizado con oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEE-200420-0002 (originalmente se autorizó por \$26,849,119.00, se realizan adecuaciones autorizadas con oficio SEFIPLAN/DCSIP-CEEE-131020-0001 y SEFIPLAN/DCSIP-CEE-131020-0002, con lo cual se llega al monto descrito); Fideicomiso Fondo Metropolitano (FIFONMETRO) 2020 por \$63,438,357.51, con oficio de autorización SEFIPLAN/DCSIP-FIFONMETRO-100820-0001 y SEFIPLAN/DCSIP-FIFONMETRO-021020-0001 y Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR) 2020 por \$37,105,527.00, que se autoriza mediante su programa de acciones y se encuentra una adecuación presupuestaria, reduciendo este capítulo con ingresos propios por \$13,955,450.00, autorizada mediante oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/230120-0010/II/2020; también se realizaron adecuaciones de ampliación por \$1,720,349.67, autorizada con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/070720-0001/VII/2020 y por \$5,459,290.00, autorizada con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/191120-0001/XI/2020; así mismo, con el oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/061120-0005/IX/2020, se autorizó el uso de recursos remanentes 2018 por \$18,590,071.04". Y **Deuda Pública**, "La variación se deriva a que debido a la contingencia por el COVID-19, la tasa TIIE sufrió una disminución, provocando ahorros presupuestales en los intereses de la deuda; así mismo, derivado de la contingencia que contrajo la reducción en la recaudación de ingresos propios, la proyección de pagos de ADEFAS quedó suspendida. La diferencia entre lo aprobado y el disponible es por \$20,554,015.33, y se derivó porque al inicio de operaciones se pidió el pago de 3% Sobre Nómina de ejercicios anteriores, el cual no estaba contemplado dentro del presupuesto, por lo que se hicieron adecuaciones presupuestales de ampliación por \$13,955,450.00, autorizada con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/230120-0010/II/2020 y \$8,318,915.00, autorizado con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/230120-0009/II/2020 de remanentes 2019 y una reducción de \$1,720,349.67, autorizada con oficio SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/070720-0001/VII/2020". (**Figura 2**)

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

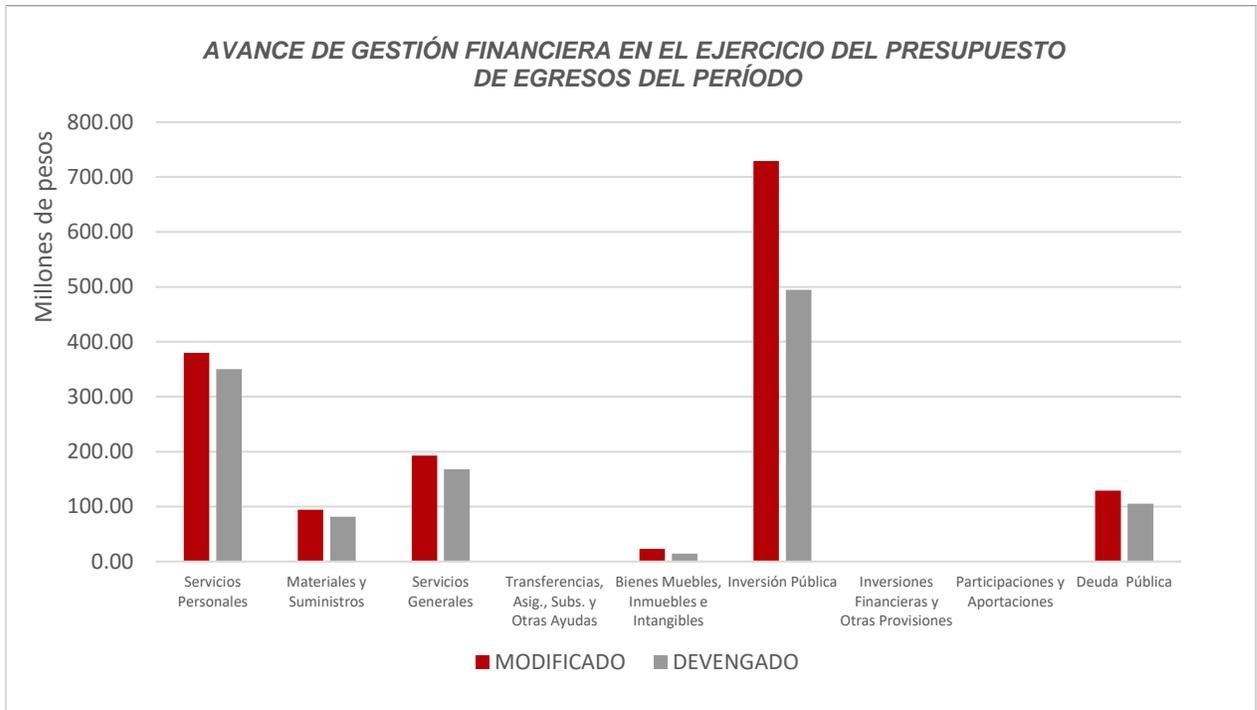


Figura 2

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 la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo en el primer trimestre el **26.28%**, en el segundo el **50.13%** y en el tercero el **23.59%**, observándose que a partir de este período, la entidad ha venido recaudando un monto mayor al proyectado para todo el ejercicio fiscal y que, al cierre del cuarto trimestre, representa un **56.63%**.

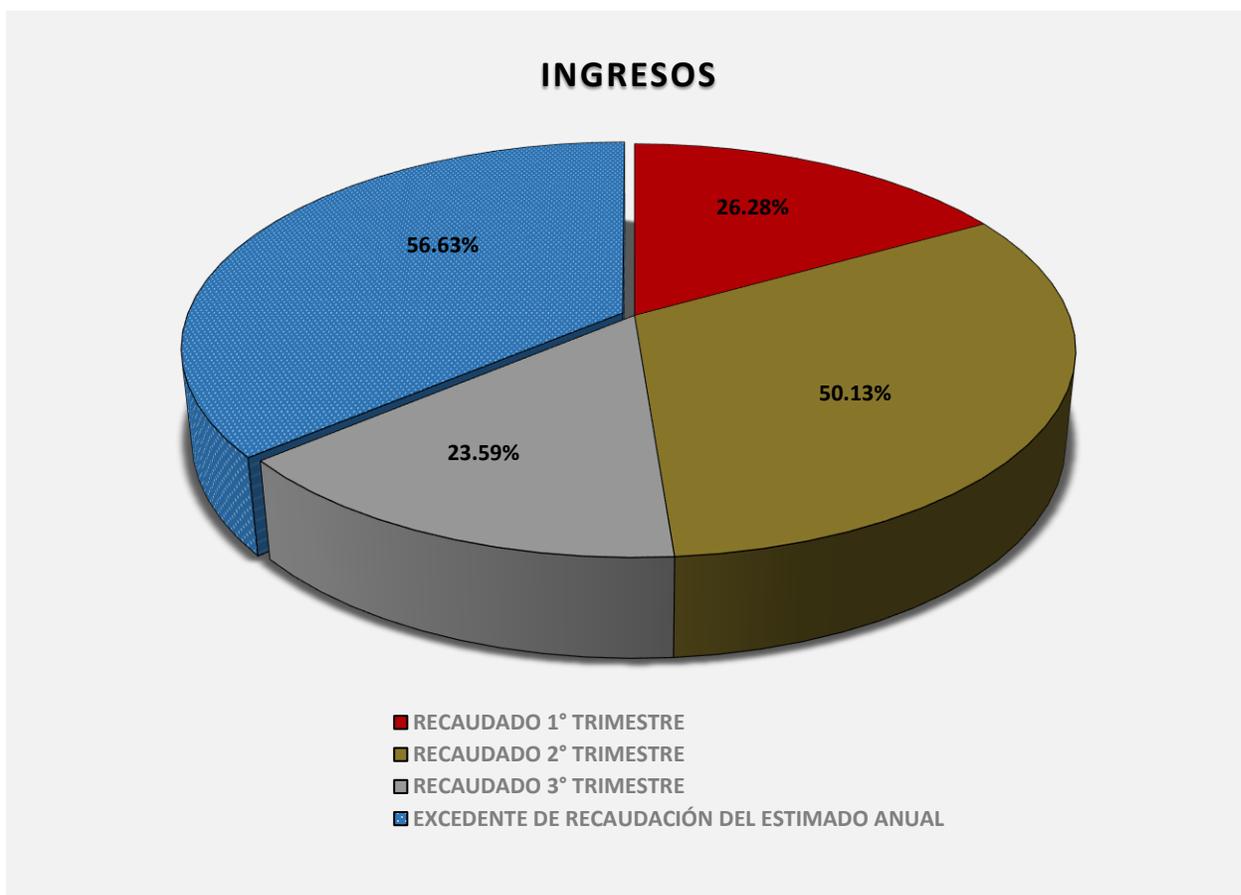


Figura 3

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

Figura 4: Señala el porcentaje de los Egresos que la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **19.88%**, en el segundo el **14.37%**, en el tercero el **16.34%** y en el cuarto el **27.79%**; quedando un **21.62%** no devengado al cierre del ejercicio fiscal.

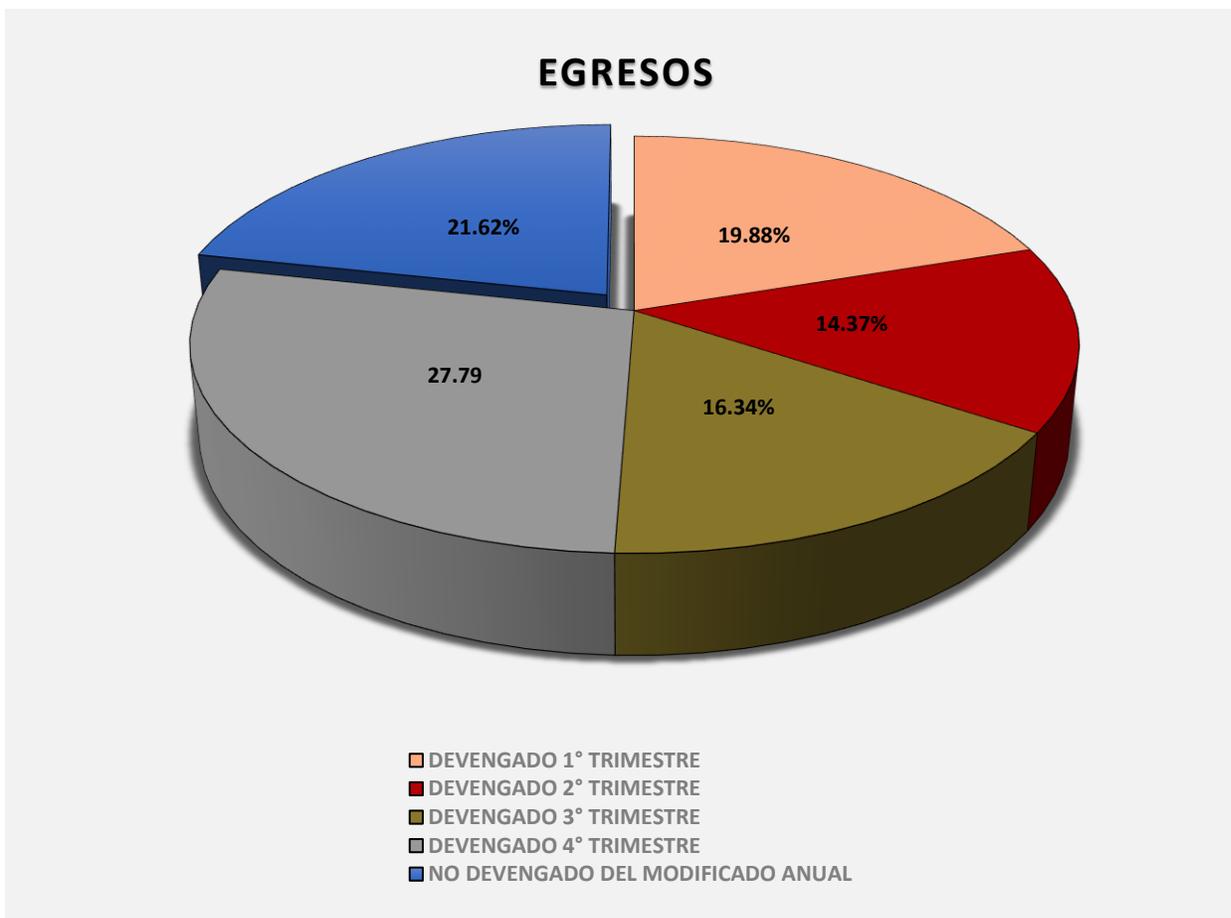


Figura 4

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de \$814,008,403.00, por tal motivo establece para el desarrollo de diez programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E088 – Mejoramiento de la Gestión del Agua**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$561,811,091.00
- **E107 – Fortalecimiento institucional**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$21,281,147.00
- **F002 – Fomentar una nueva cultura del agua**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$0.00
- **K003 – Prevención de inundaciones**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$0.00
- **K010 – Agua potable con más oportunidades para todos**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$19,000,000.00
- **K011 – Suministrar Agua de Calidad**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$0.00
- **K012 – Prevención de la contaminación del agua**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$21,000,000.00

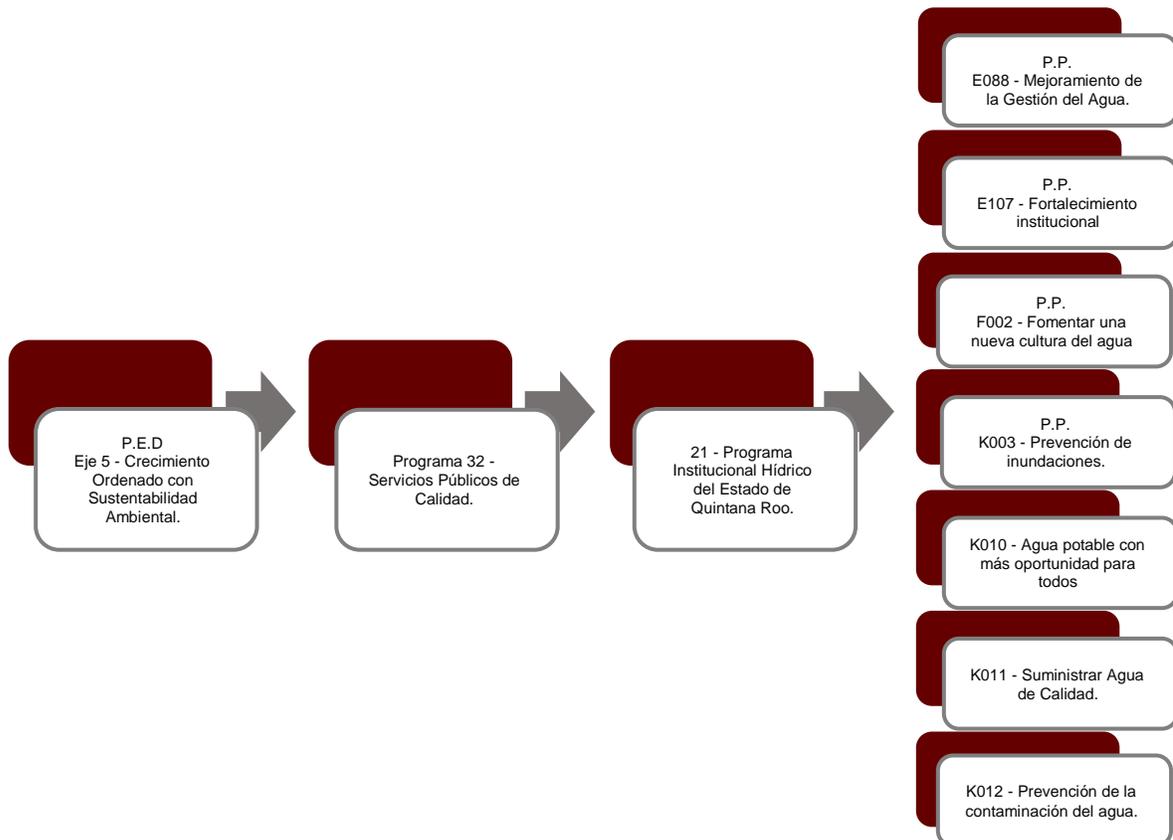
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$82,216,165.00

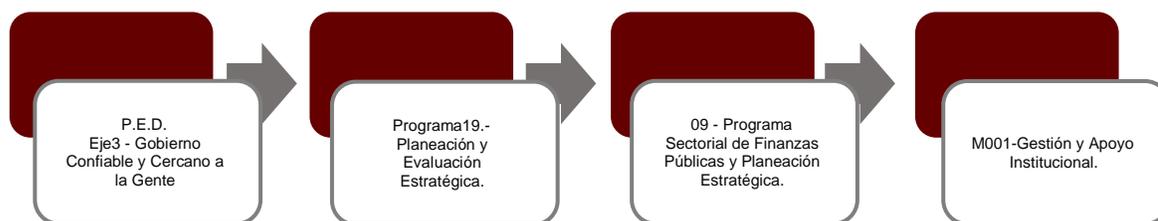
Es importante señalar que en análisis realizado a la información programática del SIPPRES que nos envía la entidad, los dos programas presupuestarios que se mencionan a continuación, no presentan las Cédulas de Avance de Cumplimiento de los Objetivos y Metas, así como sus avances programáticos respectivos:

- **D002 – Administración y pagos relacionados con la deuda pública**, con un presupuesto asignado \$91,500,000.00
- **H001 – Adeudos de ejercicios fiscales anteriores** con un presupuesto de \$17,200,000.00

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:



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



La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E088 - Mejoramiento de la Gestión del Agua | | | | | | | | | |
|---|---|--|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|------------------|---------|------------------------------|--|
| 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración. | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales. | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |
| P - La población recibe con mejor eficiencia el servicio de agua potable de forma sostenible para contribuir al cuidado del recurso hídrico. | Eficiencia global del agua. | Anual | 40.86 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28.06 | 68.67% | 168.07% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40.86 | | | |
| C01 - Eficiencia física del agua incrementada. | Eficiencia física del agua incrementada. | Semestral | 45.22 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,682,599.00 | 32.13% | 71.04% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| C02 - Eficiencia comercial incrementada. | Eficiencia comercial del agua incrementada. | Semestral | 90.36 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,511,737,744.63 | 87.35% | 96.67% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,730,691,062.34 | | | |
| C03 - Eficiencia energética en zonas de captación mejorada. | Eficiencia energética en zonas de captación mejorada. | Semestral | 0.534 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,261,634.77 | 54.77% | 102.57% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E107 - Fortalecimiento 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |
| P - Los organismos operadores se fortalecen para un desempeño más eficaz y eficiente en los servicios que prestan a los municipios del estado. | Empleados por cada mil tomas | Anual | 6.90 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00 | 115.94% | 16.80% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6.90 | | | |
| C01 - Sistema de gestión integral, eficiente y competitivo implementado. | Sistema de gestión integral, eficiente y competitivo implementado. | Semestral | 75.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 | 75.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4.00 | | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | F002 - Fomentar una nueva cultura del agua. | | | | | | | | | |
|---|---|---|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------|------------------------------|--|
| 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | F002 - Fomentar una nueva cultura del agua. | | | | | | | | | |
|--|---|---|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|---------|------------------------------|--|
| 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 | | | |
| P - La población recibe los conocimientos y valores para una actitud y conductas favorables para un uso responsable y cuidado del recurso hídrico para el bienestar social, el desarrollo económico y preservar la riqueza ecológica por medio de pláticas de concientización. | Pláticas de concientización | Anual | 181.905 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,863.39 | 102.44% | 0.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,819.05 | | | |
| C01 - Programa general de cultura del agua implementado | Programa general de cultura del agua implementado | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | | | |
| C02 - Actividades de los Órganos Auxiliares en Quintana Roo del Consejo de Cuenca Península de Yucatán realizadas | Estrés Hídrico | Semestral | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 6.25% | 6.25% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16.00 | | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | K003 - Prevención de inundaciones | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------|------------------------------|--|
| 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |
| P - La población urbana de puntos críticos disminuyen y/o eliminan los problemas generados por la ocurrencia de fenómenos hidrometeorológicos. | Atención a zonas de riesgo urbanas de inundaciones | Anual | 10.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 440,758.43 | 10.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,407,584.26 | | | |
| C01 - Obras y acciones en zonas de riesgo urbanas de inundaciones ejecutadas. | Obras y acciones de atención a zonas urbanas en riesgo de inundaciones ejecutadas | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | K010 - Agua potable con más oportunidad para todos. | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------|------------------------------|--|
| 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |
| P - La zonas urbanas y rurales del Estado amplían la cobertura de agua potable, buscando disminuir las disparidades regionales. | Cobertura Global Estatal de agua potable. | Anual | 96.38 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,979,390.00 | 93.42% | 96.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.000 | 0.00 | 2,118,733.00 | | | |
| C01 - Cobertura urbana estatal de agua potable incrementada | Cobertura estatal de agua potable urbana incrementada. | Anual | 96.81 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,820,834.00 | 93.72% | 96.81% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,942,781.00 | | | |
| C02 - Cobertura rural estatal de agua potable incrementada. | Cobertura estatal de agua potable Rural incrementada | Anual | 92.66 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 158,556.00 | 90.11% | 97.25% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 175,952.00 | | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | K011 - Suministrar Agua de Calidad | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------|------------------------------|--|
| 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | K011 - Suministrar Agua de Calidad | | | | | | | | | |
|---|---|------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------|------------------------------|--|
| 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 Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |
| P - La población recibe el suministro de agua con calidad adecuada, libre de sustancias tóxicas y microorganismos que pueden causar problemas de salud. | Potabilización de agua para suministrar. | Anual | 75.61 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | 100.00% | 132.26% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 | | | |
| C01 - Programa de supervisión y monitoreo del agua entregada a las redes de distribución implementado. | Programa de supervisión y monitoreo del agua entregada en las redes de distribución implementado. | Semestral | 50.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 50.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 00.00 | 0.00 | 4.00 | | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | K012 - Prevención de la contaminación del agua | | | | | | | | | |
|---|--|--|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|---------|------------------------------|--|
| 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 Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración. | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | 100.00% | 100.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64,380,282.86 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales. | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |
| P - Las zonas urbanas y rurales del Estado amplían la cobertura de saneamiento. | Cobertura Global Estatal de drenaje sanitario. | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,598,196.00 | 75.43% | 108.24% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,118,733.00 | | | |
| C01 - Cobertura urbana estatal de drenaje sanitario incrementada | Cobertura estatal de drenaje sanitario. | Anual | 77.30 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,586,032.00 | 81.64% | 105.61% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,942,781.00 | | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | K012 - Prevención de la contaminación del agua | | | | | | | | | |
|--|---|--|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|---------------|--------|------------------------------|--|
| 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 - Cobertura rural estatal de drenaje sanitario incrementada. | Cobertura estatal de drenaje sanitario rural. | Anual | 15.50 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,164.00 | 6.91% | 44.60% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 175,952.00 | | | |
| C03 - Tratamiento de aguas residuales incrementado. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Semestral | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,220,627.13 | 87.76% | 125.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,248,365.45 | | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | M001 - Gestión y Apoyo 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 a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Eficiencia de cloración | Anual | 100.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | | | |
| F - Contribuir a Garantizar el acceso a servicios urbanos de calidad de manera segura, adecuada y accesible para los habitantes de las ciudades y localidades para mejorar su calidad de vida, mediante el incremento de la inversión pública y privada en materia de agua potable. | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales | Anual | 69.69 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.70 | | | |
| P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados. | Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado. | Anual | 90.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.90 | | | |
| C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas. | Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución. | Semestral | 77.78 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32.00 | 55.17% | 70.93% | |
| | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.00 | | | |

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 período del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020.

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

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

- En el Programa **E088 – Mejoramiento de la Gestión del Agua**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **32.13%**, con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “se tuvo mucha producción de agua por la contingencia”;
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.35%**, con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se cumple con la semaforización en verde”;
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **54.77%**, con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “se cumple con la semaforización en verde”.

- En el Programa **E107 – Fortalecimiento institucional**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **75.00%**, respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “se cumple con la meta”.

- En el Programa **F002 – Fomentar una nueva cultura del agua**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

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. La entidad indica que “se cumple con la meta”;
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **6.25%**, con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que “la CONAGUA no ha autorizado presupuestos a todos los Consejos de Cuenca”.

- En el Programa **K003 – Prevención de inundaciones**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **100.00%**, respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

- En el Programa **K010 – Agua potable con más oportunidades para todos**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **93.72%**, con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “se cumple con la meta”;
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **90.11%**, con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se cumple con la meta”.

- En el Programa **K011 – Suministrar Agua de Calidad**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **50.00%**, respecto a las metas programadas. La entidad indica que “se cumple con la meta”.

- En el Programa **K012 – Prevención de la contaminación del agua**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **100.00%** y del **125.93%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que “se cumple con la meta”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **81.64%**, con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “se cumple con la meta”;

-
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **6.91%**, con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se realizaron obras de ampliación de cobertura en drenaje sanitario”;
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **87.76%**, con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “se cumple con la meta”.
-
- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, los avances presentados de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **0.00%** con relación a la meta anual. La entidad no manifiesta justificación.
Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **55.17%**, respecto a las metas programadas. La entidad no presenta justificación.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.