AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD

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.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** 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.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	9,150,002.00	0.00	9,150,002.00	2,639,958.20	2,639,958.20	28.85
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	364,000.00	0.00	364,000.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	100,734,376.00	13,820,400.00	114,554,776.00	112,562,073.37	112,562,073.37	111.74
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	**$110,248,378.00**	**$13,820,400.00**	**$124,068,778.00**	**$115,202,031.57**	**$115,202,031.57**	**104.49**

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	$71,624,773.74	$3,362,235.33	$74,987,009.07	$74,958,472.62	$74,958,408.81	99.96
Materiales y Suministros	13,993,392.29	1,965,380.93	15,958,773.22	14,204,815.35	14,192,684.40	89.01
Servicios Generales	11,873,426.93	4,707,215.61	16,580,642.54	16,227,186.85	16,101,404.33	97.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,741,988.00	15,562,803.99	24,304,791.99	20,749,807.20	20,748,666.97	85.37
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,014,797.04	(777,235.86)	3,237,561.18	1,177,990.93	1,177,990.93	36.39
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL DEL GASTO	**$110,248,378.00**	**$24,820,400.00**	**$135,068,778.00**	**$127,318,272.95**	**$127,179,155.44**	**94.26**

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 **$115,202,031.47**, en relación con el Ingreso Estimado por **$110,248,378.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se alcanzó en un **104.49%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “En el rubro de ingresos por venta de servicios, no se llegó a la recaudación, pues todas las fuentes de ingresos estuvieron cerradas debido a pandemia y a cierre de los CADIS por la contingencia, baños públicos, estacionamientos, por lo cual, no se alcanzó la recaudación esperada”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “Nos afectó la pandemia, a pesar de los procesos realizados, no obtuvimos donativos en el periodo”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “Las transferencias programadas por parte del Municipio hacia nosotros, han sido efectuadas en tiempo y forma, por lo cual, hemos podido regularizarnos en nuestras necesidades para la operación del Sistema; se tuvo una ampliación que fue asignada para dotar de materia prima a los comedores comunitarios que están a cargo de nosotros, para atender la necesidad de alimentos a la gente vulnerable, dotándoles de alimentos gratuitos, además de una ampliación para la operación de la Comunidad Terapéutica Vive”. ***(Figura 1)***

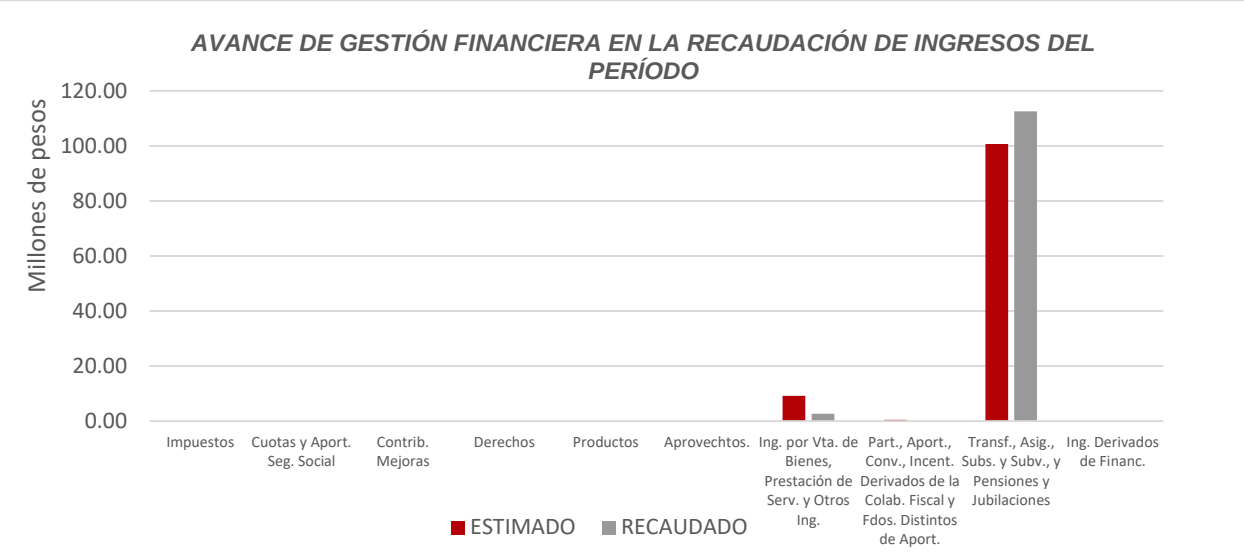

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA EN LA RECAUDACIÓN DE INGRESOS DEL PERÍODO
Millones de pesos
120.00
100.00
80.00
60.00
40.00
20.00
0.00
Impuestos
Cuotas y Aport. Seg. Social
Contrib. Mejoras
Derechos
Productos
Aprovechtos.
Ing. por Vta. de Bienes, Prestación de Serv. y Otros Ing.
Part., Aport., Conv., Incent. Derivados de la Colab. Fiscal y Fdos. Distintos de Aport.
Transf., Asig., Subs. y Subv., y Pensiones y Jubilaciones
Ing. Derivados de Financ.
ESTIMADO
RECAUDADO

Figura 1

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **$127,318,272.95**, en relación con el Egreso Modificado por **$135,068,778.00**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se aplicaron en un **94.26%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, "En este capítulo se tuvo una ampliación por el personal que fue necesario para la operación de las cocinas comunitarias y la Comunidad Terapéutica Vive y las nuevas instalaciones del Centro de Rehabilitación Infantil Municipal, se realizó el cumplimiento en los pagos de la prestación de la nómina y los pagos de IMSS". **Materiales y Suministros**, "Este Capítulo se utilizó para poder adquirir lo necesario para nuestras labores y además se adquirió el material para hacer frente a la contingencia de la pandemia del COVID-19, para el personal que labora en DIF para su protección; se realizaron ampliaciones para la adquisición de insumos de protección para personal por prolongación de pandemia, se dejó adquirir otros insumos debido a la suspensión de muchas de las actividades presupuestadas durante el ejercicio fiscal, concentrándonos y dando mayor presupuesto a hacer frente a la contingencia por COVID-19". **Servicios Generales**, "En este capítulo se ejecutó el gasto significativo debido a somatizaciones de áreas, fumigaciones y además de la contratación de servicios para la información a la población, aumento en el uso de combustibles para apoyo para realizar brigadas de entregas de despensas; se realizaron ampliaciones para el mantenimiento de instalaciones del DIF y adecuaciones a las nuevas unidades administrativas, se dejaron de realizar ciertos mantenimientos de equipos e instalaciones que fueron cerradas a operaciones debido a la contingencia COVID-19". **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, "En las ayudas sociales y apoyos a los grupos vulnerables, se otorgó a todas las personas que cumplieron los requisitos de vulnerabilidad, previo a los controles internos como lo es un estudio socio económico; el DIF continua con el reparto de despensas, gel sanitizante, cubrebocas y demás para apoyo a la población por la contingencia de la pandemia COVID-19; se realizaron ampliaciones para la adquisición de insumos para las cinco cocinas comunitarias que reparten comidas diarias y de adquisición de despensas para entrega a la población vulnerable; se direccionó la mayor parte de los recursos a labor de apoyo de la población en materia de protección de la salud, se presupuestó otros apoyos los cuales fueron dándose, pero debido a contingencia COVID-19, muchos servicios tuvieron una demanda a la baja en sus solicitudes, por lo cual, no presentó un saldo en presupuesto". Y **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, "En este capítulo se

realizó la adquisición de equipos necesarios para el funcionamiento de áreas, y poder equipar el servicio de cocinas comunitarias que se han instalado. Se tuvo una disminución y redirección de los recursos al capítulo 4000 que se requieren para poder cubrir las necesidades de la población". ***(Figura 2)***

Cabe destacar, la diferencia existente entre el Ingreso Recaudado y el Egreso Pagado por la entidad en el mismo período, siendo este primero, inferior al segundo.

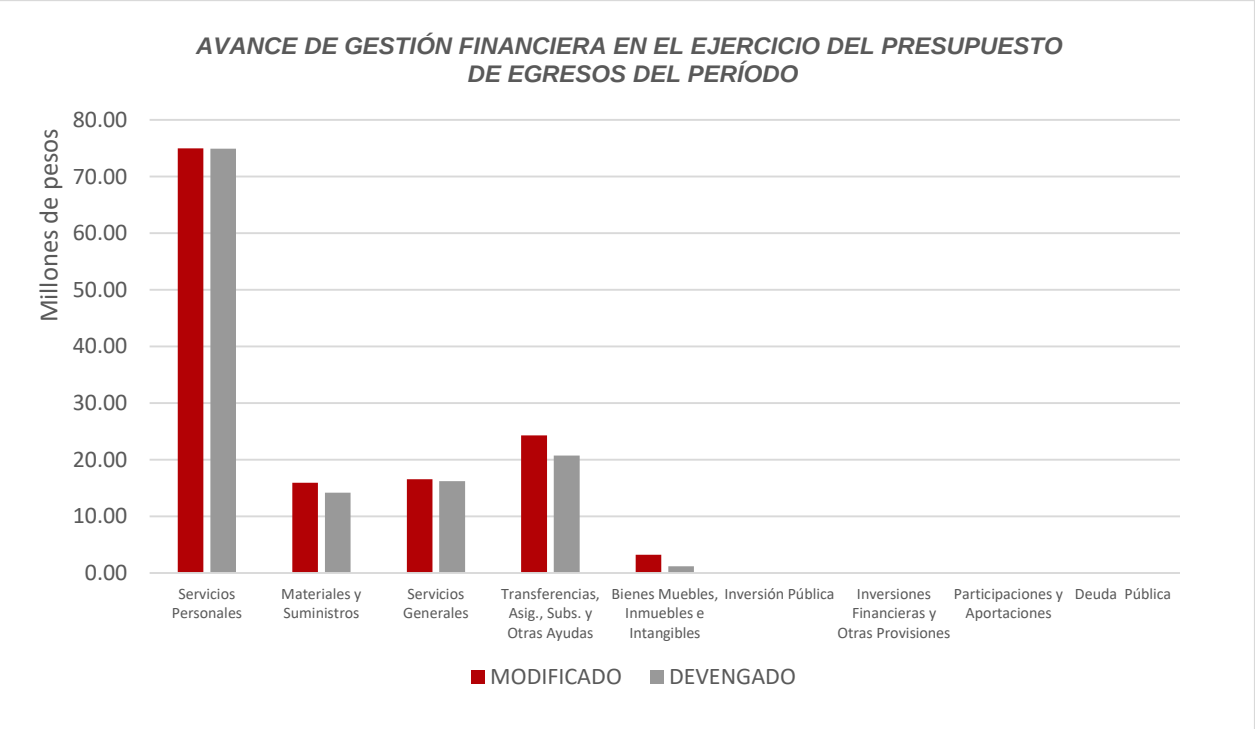


Figura 2

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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo que, al cierre del ejercicio fiscal, la entidad recaudó un monto mayor al proyectado, obteniéndose los siguientes porcentajes: en el primer trimestre el **25.60%**, en el segundo el **25.43%**, en el tercero el **26.04%** y en el cuarto el **22.93%**; y el excedente de recaudación por el **4.49%**.

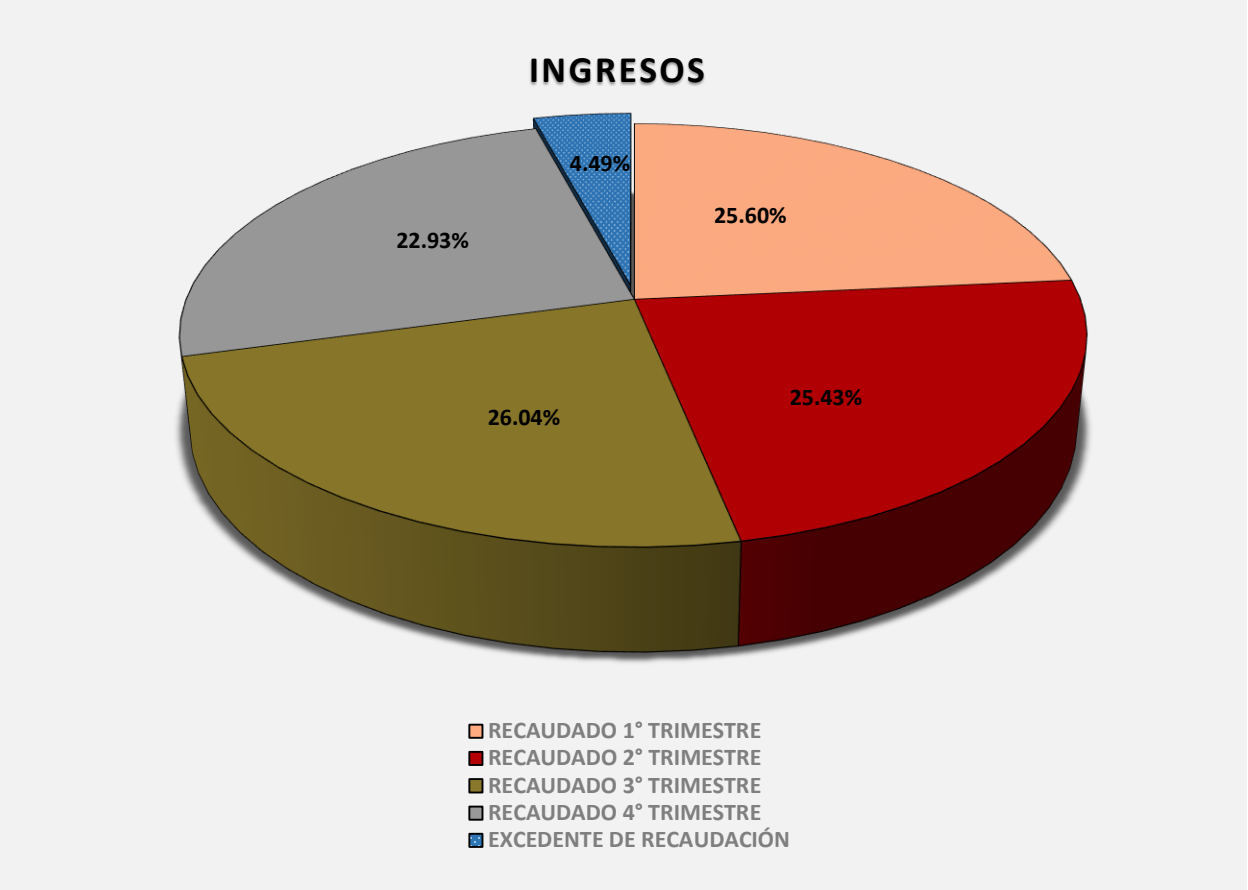


Figura 3

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

Figura 4: Señala el porcentaje de los Egresos que el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **22.72%**, en el segundo el **23.22%**, en el tercero el **20.66%** y en el cuarto el **27.67%**; quedando un **5.73%** no devengado al cierre del ejercicio fiscal.

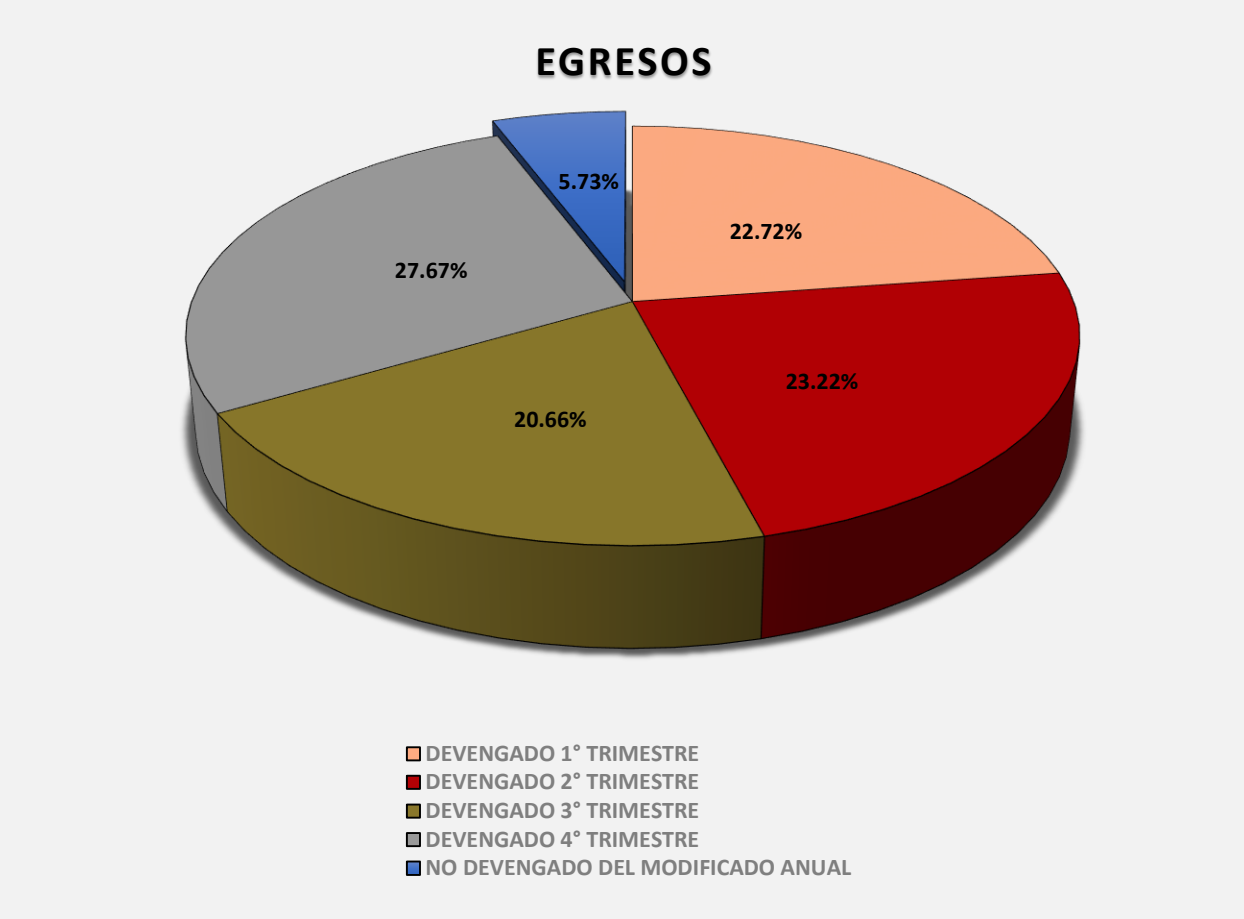


Figura 4

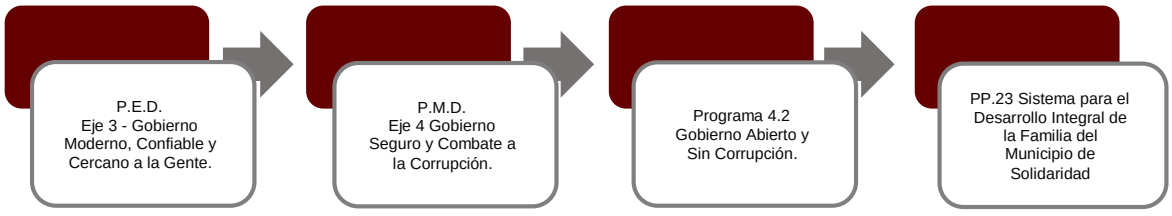
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

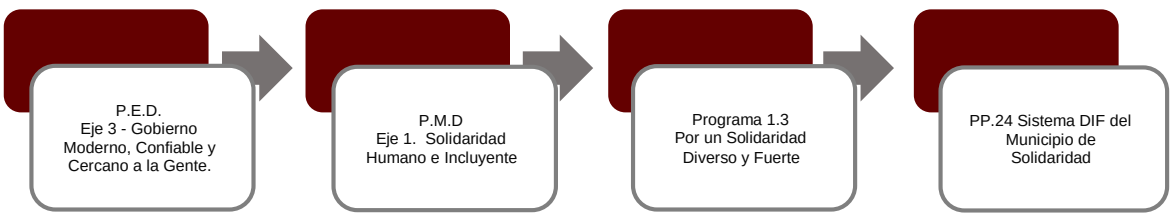
En el acta de la Cuarta Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno celebrada el 14 de febrero del 2020, se aprueba para el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de $110,248,378.00, por tal motivo establece para el desarrollo de dos programas presupuestarios los siguientes montos:

- **PP.23 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $9,514,002.00

- **PP.24 Sistema DIF del Municipio de Solidaridad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 23 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de $100,734,376.00

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** presenta la alineación al Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 en el siguiente Eje:





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

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad** en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**PP.23 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**									
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 innovación administrativa y en políticas públicas mediante una administración pública profesional y practica de Gobierno Abierto.	Total de órganos conformados en la Administración Pública Municipal integrado por la ciudadanía.	Bianual	81	Si	0	0	0	14	17.28%	17.28%
					0	0	0	81		
P- Las unidades administrativas del Sistema DIF Solidaridad presentan un eficiente cumplimiento de las metas y objetivos.	Porcentaje de unidades administrativas con cumplimiento satisfactorio en las metas.	Anual	100	Si	0	0	0	37	100.00%	100.00%
					0	0	0	37		
C01 - Apoyos Institucionales a las unidades administrativas del Sistema DIF para el cumplimiento de sus metas y objetivos entregados.	Porcentaje de unidades administrativas beneficiadas.	Mensual	100	Si	37	0	0	0	0.00%	100.00%
					37	0	0	0		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	**PP.24 Sistema DIF del Municipio de Solidaridad**									
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 un municipio tolerante, igualitario y diverso, sin rezago social, exclusión o discriminación mediante el impulso de acciones afirmativas.	Porcentaje de la población no pobre y no vulnerable en el municipio.	Anual	51	Si	0	0	0	27.60	54.12%	54.12%
					0	0	0	51		
P- Las personas en situación de vulnerabilidad del municipio reciben eficazmente los servicios de asistencia social integral.	Porcentaje de habitantes que reciben apoyos en el Municipio de Solidaridad.	Anual	42.50	Si	0	0	0	46.09	108.45%	108.45%
					0	0	0	42.50		
C01 - Actividades administrativas de la Dirección General del Sistema DIF concluidas.	Número de actividades administrativas concluidas satisfactoriamente	Semestral	6	Si	0	1	0	4	80.00%	83.33%
					0	1	0	5		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	PP.24 Sistema DIF del Municipio de Solidaridad									
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
C02 - Actividades para la correcta administración de los recursos humanos, financieros y materiales realizados.	Porcentaje de actividades realizadas.	Trimestral	100	Si	7.39	23.47	19.14	25.46	101.84%	75.46%
					25	25	25	25		
C03 - Cuidado integral a niñas, niños, adolescentes en la Casa de Asistencia Temporal , otorgado.	Número de personas bajo resguardo en la Casa de Asistencia Temporal.	Trimestral	120	Si	33	13	26	40	133.33%	93.33%
					30	30	30	30		
C04 - Personas en situación de vulnerabilidad y víctimas de delitos atendidos.	Número de personas atendidas.	Trimestral	10500	Si	3617	970	2506	2520	96.00%	91.55%
					2625	2625	2625	2625		
C05 - Acompañamiento para denuncias de violencia hacia la mujer, en el Centro de Atención a la Mujer, atendidos.	Número de denuncias de violencia contra la mujer registrados.	Trimestral	120	Si	28	22	41	30	100.00%	100.83%
					30	30	30	30		
C06 - Repartición de Desayunos escolares en modalidad fríos y calientes entregados.	Total de Desayunos Escolares entregadas.	Trimestral	1655600	Si	503520	0	0	0	0.00%	30.41%
					413900	413900	413900	413900		
C07 - Actividades para la recreación, cultura y la práctica deportiva de los habitantes, realizados.	Porcentaje de actividades realizadas.	Trimestral	100	Si	15.00	0	9.84	8.19	31.50%	33.03%
					23	26	25	26		
C08 - Atención asistencial y educativa a niñas y niños en los Centros Asistenciales de Desarrollo Infantil Otorgados.	Número de niños atendidos en los Centros Asistenciales de Desarrollo Infantil.	Trimestral	450	Si	376	0	0	0	0.00%	83.56%
					370	30	25	25		
C09 - Eventos y acciones del Sistema DIF Solidaridad Municipal, difundidos.	Número de publicaciones difundidas en sitios oficiales.	Trimestral	600	Si	260	119	125	70	46.67%	95.67%
					150	150	150	150		
C10 - Apoyos económicos, en especie de las empresas, asociaciones civiles e instituciones gubernamentales captados.	Porcentaje de apoyos captados.	Trimestral	100	Si	0	18.18	0	40.90	89.97%	59.08%
					0	54.54	0	45.46		
C11 - Servicios de atención de rehabilitación integral en el Centro de Rehabilitación Integral Municipal (CRIM) brindados.	Número de servicios brindados en el Centro de Rehabilitación Integral Municipal.	Trimestral	36000	Si	10945	1977	3841	4216	46.84%	58.26%
					9000	9000	9000	9000		
C12 - Servicios integrales de salud, a la población vulnerable, brindados.	Número de servicios integrales de salud otorgados.	Trimestral	17500	Si	3050	619	1293	1677	38.33%	37.94%
					4375	4375	4375	4375		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	PP.24 Sistema DIF del Municipio de Solidaridad									
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
C13 - Servicios integrales en salud mental, a la población vulnerables, otorgados.	Número de servicios integrales de salud mental realizados.	Trimestral	15310	Si	1911	523	1187	1549	40.49%	33.77%
					3828	3828	3828	3826		
C14 - Niñas, niños y adolescentes en situación de vulnerabilidad inscritos al Programa 10-17 " Educar para avanzar" con educación básica concluida.	Número de alumnos del Programa 10-17 certificados.	Trimestral	40	Si	9	1	0	6	60.00%	40.00%
					10	10	10	10		
C15 - Niñas, niños y adolescentes con conocimientos preventivos sobre abuso sexual infantil y trata de personas adquiridos.	Número de personas (niñas, niños y adolescentes) beneficiados.	Trimestral	7615	Si	1222	0	55	0	0.00%	16.77%
					1903	1904	1904	1904		
C16 - Población en general, con acceso a las brigadas comunitarias, atendida.	Número de personas beneficiados en brigadas comunitarias.	Trimestral	4500	Si	0	0	107	0	0.00%	2.38%
					1125	1125	1125	1125		
C17 - Niñas, niños y adolescentes con conocimientos sobre los Derechos de los niños y prevención del Bullying adquiridos.	Número de personas (niñas, niños y adolescentes) beneficiados.	Trimestral	5265	Si	1444	12	51	437	33.21%	36.92%
					1317	1316	1316	1316		
C18 - Niños, niñas y adolescentes en situación de trabajo infantil, con la iniciativa "Dar no es Ayudar", detectados.	Número de personas (niñas, niños y adolescentes) detectados en situación de trabajo infantil.	Trimestral	100	Si	10	41	19	14	56.00%	84.00%
					25	25	25	25		
C19 - Niñas, niños y adolescentes con conocimientos preventivos sobre el embarazo infantil y adolescente , Prevención de los Riesgos Psicosociales adquiridos.	Número de personas (niñas, niños y adolescentes) beneficiados.	Trimestral	11500	Si	3808	62	2292	267	9.29%	55.90%
					2875	2875	2875	2875		
C20 - Atención mediante apoyos sociales para la población vulnerable del municipio de Solidaridad realizado.	Número de apoyos entregados.	Trimestral	4500	Si	676	683	476	875	77.78%	60.22%
					1125	1125	1125	1125		
C21 - Actividades en la Estancia del Adulto Mayor realizadas.	Número de eventos realizados en la Estancia del Adulto Mayor.	Trimestral	16	Si	4	0	7	0	0.00%	68.75%
					4	4	4	4		
C22 - Talleres en el Centro de Desarrollo Comunitario impartidos.	Número de talleres impartidos en el Centro de Desarrollo Comunitario.	Trimestral	50	Si	12	0	0	0	0.00%	24.00%
					12	13	13	13		
C23 - Capacitaciones a servidores públicos del Sistema DIF Solidaridad impartidas.	Número de capacitaciones realizadas.	Trimestral	12	Si	2	25	64	13	433.33%	866.67%
					3	3	3	3		

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

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

- En el Programa **PP.23 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **17.28%** con relación a la meta anual. La entidad establece que la "medición es bianual" y justifica que "se presenta información con base al Censo Nacional de Gobiernos Municipales del INEGI".

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **0.00%**, la entidad menciona que "no se tenía metas programadas en el cuarto trimestre, ya que el recurso es exclusivo para el mes de enero 2020".

- En el Programa **PP.24 Sistema DIF del Municipio de Solidaridad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **54.12%** con relación a la meta anual. La entidad establece que es un "indicador anual" y justifica que "no se alcanzó la meta de este indicador estratégico, debido que su medición se efectúa con base en el informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2020 de Solidaridad, Quintana Roo"

Durante este período, de los 23 componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan avances para este trimestre:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **80.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que "no de alcanzó la meta debido a la suspensión de actividades por la contingencia del COVID 19";
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **101.84%** con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que "se superó la meta programada en el trimestre, debido a la reactivación de las actividades administrativas del sistema DIF";
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **133.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que "se superó la meta trimestral programada de personas bajo resguardo, debido a los diversos problemas presentados por la población en situación de vulnerabilidad";
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **96.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que "la meta no se rebasó por muy mínimo, la gente opta no acude por la contingencia sanitaria";
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas;

- **Componente 07:** Se reporta un avance del **31.50%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “debido a la contingencia COVID-19 y a la semaforización nos encontramos en semáforo naranja debido a esto las actividades se realizaron en línea, a pesar del esfuerzo no pudimos cumplir con la meta programada”;
- **Componente 09:** Se reporta un avance del **46.67%** con respecto a las metas programadas. La entidad explica que “debido a la pandemia del COVID 19, se suspendieron actividades del Sistema DIF Solidaridad por lo que no se alcanzó la meta establecida del trimestre”;
- **Componente 10:** Se reporta un avance del **89.97%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se logró la meta debido a las afectaciones en la economía de las empresas, lo que ocasionó la baja captación de apoyos”;
- **Componente 11:** Se reporta un avance del **46.84%** con respecto a las metas programadas. La entidad argumenta que “no se cumplió con la meta establecida debido al protocolo de sana distancia por la contingencia sanitaria COVID-19 ya que se está atendiendo mediante citas programadas”;
- **Componente 12:** Se reporta un avance del **38.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “no se logró la meta debido a la atención realizada bajo el protocolo de sana distancia, y se efectúa bajo citas”;
- **Componente 13:** Se reporta un avance del **40.49%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “no se logró la meta debido a la atención realizada bajo el protocolo de sana distancia, y se efectúa bajo citas”;
- **Componente 14:** Se reporta un avance del **60.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “en este 4to trimestre no se logró la meta, ya que por cuestiones de la contingencia sanitaria COVID-19, el Instituto Estatal de Educación para Jóvenes y Adultos (IEEA), cerro todos los trámites y paulatinamente los ha abierto en línea”;
- **Componente 17:** Se reporta un avance del **33.21%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “en este 4to trimestre no se logró la meta debido a la contingencia COVID-19, ya que las escuelas de educación básica del municipio se encuentran cerradas”;
- **Componente 18:** Se reporta un avance del **56.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad establece que “se superó la meta programada, debido que se detectó un mayor número de niñas, niños y adolescentes trabajando en las calles”;

Es importante señalar que, la información reportada del Avance de Meta Programada Trimestral en esta cédula, indica que no se superó la meta, habiendo una incongruencia en la justificación presentada.

- **Componente 19:** Se reporta un avance del **9.29%** con respecto a las metas programadas. La entidad establece que “en este 4to trimestre no se logró la meta, ya que por la contingencia sanitaria COVID-19 no permite realizar las actividades en las escuelas de nivel básico”;
- **Componente 20:** Se reporta un avance del **77.78%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “no se cumplió la meta debido a que las personas solicitan apoyos diferentes a los establecidos en esta línea de acción, por la situación de la pandemia”;
- **Componente 23:** Se reporta un avance del **433.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad establece que “se superó la meta trimestral programada debido a las video conferencias que se realizan diariamente en beneficio de los colaboradores para prevenir contagio de COVID y como llevar acabo el confinamiento y el regreso a laborar”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, 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.