



Informe Semestral del  
Estado que Guarda la Solventación de  
Observaciones a las Entidades Fiscalizadas

*Con corte al tercer trimestre del 2020*

Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

## Índice

<b>Fundamento legal</b> .....	1
<b>Ejercicio 2017</b> .....	2
1. Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública.....	2
2. Denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública.....	2
3. Promoción de responsabilidad administrativa .....	2
Financiero .....	2
Obra Pública u Inversiones Físicas .....	3
4. Informes de presunta responsabilidad administrativa .....	4
5. Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron.....	4
a) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera .....	4
b) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia inversiones físicas .....	7
c) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño: .....	8
d) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera: .....	9
e) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de obra pública: .....	12
<b>Ejercicio 2018</b> .....	13
1. Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública.....	13
2. Denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública.....	13
3. Promoción de procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades.....	13
Financiero .....	13
Obra Pública u Inversiones Físicas .....	14
4. Informes de presunta responsabilidad .....	15
5. Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron; y solicitudes de aclaración.....	15
a) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera: .....	15
b) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño: .....	18
c) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera: .....	19
d) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de obra pública: ..	25
e) Estado que guardan las solicitudes de aclaración emitidos en materia financiera ...	26

## Fundamento legal

En apego al artículo 77, fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y del artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, así como los artículos 4, 8, 9, fracción XXVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado, la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo deberá entregar a la Legislatura del Estado, los días 1 de los meses de mayo y noviembre de cada año, un reporte con los datos disponibles al cierre del primer y tercer trimestres del año respectivamente, sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, correspondientes a cada uno de los informes individuales que se deriven de las funciones de fiscalización.

El presente reporte se integra derivado de los resultados obtenidos en la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales de 2017 y 2018, con corte al tercer trimestre del año 2020, es importante señalar que derivado de la emergencia sanitaria y de los acuerdos emitidos por la Auditoría durante la misma, existen procesos de los resultados contenidos en los informes individuales en la fiscalización de la cuenta pública 2018 entregados en febrero 2020 que aún se encuentran en proceso de acuerdo al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

Por lo antes expuesto este Órgano fiscalizador reporta lo siguiente:

## Ejercicio 2017

1. No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;
  
2. No se han presentado denuncias derivadas del proceso de fiscalización a la cuenta pública;
  
3. Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

<b>Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)</b>					
<b>Cuenta Pública 2017</b>					
<b>Financiero</b>					
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>PRAS Emitidos</b>	<b>Situación Actual de PRAS</b>			
		<b>En Proceso de entrega</b>	<b>En Proceso de Integración</b>	<b>Promovidos ante el OIC</b>	<b>Espera de Resolución</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>2</b>	<b>2</b>	-	-	-
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	2	2	-	-	-
<b><u>Poderes</u></b>	<b>3</b>	<b>3</b>	-	-	-
Poder Judicial	3	3	-	-	-
<b><u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u></b>	<b>1</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo	1	-	-	1	1
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>42</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	2	-	2	-	-
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo	2	-	2	-	-
Universidad Politécnica de Quintana Roo	10	-	-	10	10
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	5	-	-	5	5
Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	4	-	-	4	4
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	2	2	-	-	-

**Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)****Cuenta Pública 2017****Financiero**

Entidades Auditadas	PRAS Emitidos	Situación Actual de PRAS			
		En Proceso de entrega	En Proceso de Integración	Promovidos ante el OIC	Espera de Resolución
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	4	-	-	4	4
Universidad Intercultural Maya	6	-	-	6	6
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	7	-	-	7	7
<b><u>Paramunicipales</u></b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.	8	8	-	-	-
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	2	-	2	-	-
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad	3	3	-	-	-
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez	2	2	-	-	-
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	-	-	1	1
Fondo de Garantía Líquida	1	-	-	1	1
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	1	-	-	1	1
<b>Totales</b>	<b>66</b>	<b>20</b>	<b>6</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

**OIC:** Órgano Interno de Control.

**Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)****Cuenta Pública 2017****Obra Pública u Inversiones Físicas**

Entidades Auditadas	PRAS Emitidos	Promovidos ante el OIC	Espera de Resolución
<b><u>Municipios</u></b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
Municipio de Tulum	12	12	12
Municipio de Isla Mujeres	5	5	5
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	11	11	11
	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública u inversiones físicas al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

**OIC:** Órgano Interno de Control.

4. No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;

5. Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

a) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas</b>			
<b>Cuenta Pública 2017</b>			
<b>Financiero</b>			
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Recomendaciones</b>		
	<b>Emitidas</b>	<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>60</b>	<b>34</b>	<b>26</b>
Secretaría de Turismo	1	1	-
Oficialía Mayor	4	4	-
Secretaría de Infraestructura y Transporte	3	3	-
Secretaría de Gobierno	6	6	-
Secretaría de Finanzas y Planeación	4	4	-
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	8	-	8
Secretaría de Desarrollo Social	5	5	-
Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable	3	3	-
Secretaría de Desarrollo Económico	1	1	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	4	-	4
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	8	2	6
Secretaría de Seguridad Pública	5	5	-
Secretaría de Salud	8	-	8
<b><u>Poderes</u></b>	<b>17</b>	<b>14</b>	<b>3</b>
Poder Judicial	13	10	3
Poder Legislativo	4	4	-
<b><u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u></b>	<b>16</b>	<b>15</b>	<b>1</b>
Secretaría Particular	1	1	-
Secretaría Privada	3	3	-
Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo	1	1	-
Coordinación General de Comunicación	2	2	-

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas**

**Cuenta Pública 2017**

**Financiero**

<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Recomendaciones</b>		
	<b>Emitidas</b>	<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento</b>
<i>Oficina del Ejecutivo</i>	1	1	-
<i>Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo</i>	8	7	1
<b><u>Autónomos</u></b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>12</b>
<i>Instituto Electoral de Quintana Roo</i>	1	-	1
<i>Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo</i>	11	-	11
<i>Fiscalía General del Estado</i>	1	1	-
<b><u>Municipios</u></b>	<b>72</b>	<b>53</b>	<b>19</b>
<i>Municipio de Tulum</i>	13	-	13
<i>Municipio de Isla Mujeres</i>	3	2	1
<i>Municipio de Puerto Morelos</i>	2	1	1
<i>Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	3	-	3
<i>Municipio de José María Morelos</i>	23	23	-
<i>Municipio de Benito Juárez</i>	3	3	-
<i>Municipio de Cozumel</i>	9	9	-
<i>Municipio de Lázaro Cárdenas</i>	13	12	1
<i>Municipio de Othón P. Blanco</i>	3	3	-
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>180</b>	<b>100</b>	<b>80</b>
<i>Instituto Quintanarroense de la Mujer</i>	1	-	1
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	3	-	3
<i>Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo</i>	9	-	9
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	13	-	13
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	8	8	-
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	6	1	5
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.</i>	5	5	-
<i>Hidroponía Maya, S.A. de C.V.</i>	3	-	3
<i>Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo</i>	8	2	6
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	29	29	-
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	8	1	7
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	2	2	-
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo</i>	10	10	-
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	16	16	-
<i>Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología</i>	1	1	-
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	4	4	-
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	3	3	-
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	1	-	1
<i>Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto</i>	7	7	-

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas**

**Cuenta Pública 2017**

**Financiero**

<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Recomendaciones</b>		
	<b>Emitidas</b>	<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento</b>
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	4	2	2
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	3	3	-
<i>Universidad del Caribe</i>	1	1	-
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	8	-	8
<i>Universidad Intercultural Maya</i>	15	-	15
<i>Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.</i>	7	-	7
<i>Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.</i>	3	3	-
<i>Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo</i>	2	2	-
<b><u>Paramunicipales</u></b>	<b>17</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad</i>	4	4	-
<i>Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.</i>	8	-	8
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad</i>	2	2	-
<i>Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún</i>	3	3	-
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>22</b>
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco</i>	5	-	5
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad</i>	7	-	7
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez</i>	3	-	3
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	1
<i>Fondo de Garantía Líquida</i>	1	-	1
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	5	-	5
<b>Totales</b>	<b>397</b>	<b>226</b>	<b>171</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

b) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia inversiones físicas:

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas</b>			
<b>Cuenta Pública 2017</b>			
<b>Obra Pública u Inversiones Físicas</b>			
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Total Recomendaciones emitidas</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>	
		<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento*</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>-</b>
Secretaría de Turismo	7	7	-
<b><u>Municipios</u></b>	<b>21</b>	<b>4</b>	<b>17</b>
Municipio de Tulum	13	1	12
Municipio de Isla Mujeres	5	-	5
Municipio de Puerto Morelos	3	3	-
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>11</b>
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	1	1	-
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	14	3	11
<b>Totales</b>	<b>43</b>	<b>15</b>	<b>28</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública o inversiones físicas al ejercicio fiscal 2017; con corte al 23 de marzo del ejercicio 2020.

**OIC:** Órgano Interno de Control.

\*Se corresponde a los PRAS que se encuentran en poder de OIC.

c) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas</b>										
<b>Cuenta Pública 2017</b>										
<b>Desempeño</b>										
<b>Entidades Fiscalizadas</b>	<b>Informes de Resultados</b>	<b>Número de Observaciones</b>	<b>Recomendaciones emitidas</b>	<b>Número de resultados</b>	<b>Situación actual del número de recomendaciones 31-marzo-2020</b>			<b>Situación actual del número de recomendaciones septiembre-2020</b>		
					<b>Atendidas</b>	<b>No atendidas</b>	<b>En Seguimiento</b>	<b>Atendidas</b>	<b>No atendidas</b>	<b>En Seguimiento</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>										
Secretaría de Turismo	1	35	25	10	2	23	-	2	23	-
Oficialía Mayor	1	16	14	8	2	11	1	2	11	1
Secretaría de Infraestructura y Transporte	1	27	14	9	5	9	-	5	9	-
Secretaría de Desarrollo Social	1	9	10	6	5	5	-	5	5	-
Secretaría de Gobierno	1	26	17	9	4	12	1	4	12	1
Secretaría de Desarrollo Económico	1	37	28	11	28	-	-	28	-	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	1	21	9	8	-	4	5	-	4	5
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	1	36	26	10	1	8	17	1	8	17
<b>Totales</b>	<b>8</b>	<b>207</b>	<b>143</b>	<b>71</b>	<b>47</b>	<b>72</b>	<b>24</b>	<b>47</b>	<b>72</b>	<b>24</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

d) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

<b>Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos</b>				
<b>Cuenta Pública 2017 Financiero</b>				
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>			<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de investigación</b>	
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	
<i>Oficialía Mayor</i>	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa que evidencie el gasto, así como deficiencias en el control y resguardo de bienes muebles e irregularidades en su contratación.
<i>Secretaría de Infraestructura y Transporte</i>	1	1	-	Falta de documentación comprobatoria, así como bienes no localizados.
<i>Secretaría de Finanzas y Planeación</i>	1	1	-	Cargas financieras derivadas de irregularidades de distribución de las participaciones.
<i>Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca</i>	1	-	1	Apoyos no entregados a los beneficiarios, falta de documentación comprobatoria en la asignación de combustible y en la recuperación de gastos, así como cobros indebidos a beneficiarios de programas.
<i>Secretaría de Seguridad Pública</i>	6	6	-	Falta de documentación comprobatoria, incumplimiento en el ejercicio de los gastos por comprobar, bienes muebles no encontrados, pagos en exceso por personal no encontrado, irregularidades en la ministración de viáticos.
<b><u>Poderes</u></b>	<b>26</b>	<b>21</b>	<b>5</b>	
<i>Poder Judicial</i>	24	19	5	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto, así como gastos que no corresponden al presupuesto de egresos respectivo.
<i>Poder Legislativo</i>	2	2	-	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto.
<b><u>Autónomos</u></b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	
<i>Fiscalía General del Estado</i>	6	4	2	Falta de documentación comprobatoria que justifique y compruebe el motivo de la erogación, transferencias Bancarias por concepto de pago de nómina no justificadas, como la duplicidad de pagos y Incumplimiento a Solicitud de Información Adicional.
<b><u>Municipios</u></b>	<b>36</b>	<b>13</b>	<b>23</b>	
<i>Municipio de Tulum</i>	3	-	3	Recibos cancelados que no acreditan la veracidad de la cancelación, careciendo del proceso para la cancelación de los mismos, los cuales solo se tiene el estado que guarda el recibo, pero no indica el motivo de la cancelación; así como adquisiciones que no se apegaron a la normatividad aplicable y contribuciones que se están dejando de percibir: rezago de Impuesto Predial.
<i>Municipio de Puerto Morelos</i>	1	-	1	Recaudación de ingresos.
<i>Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	1	-	1	Deudores diversos con saldos pendientes por comprobar, falta de registro de los descuentos realizados por cobro de impuesto predial, así como cobros realizados por horas extraordinarias en la venta de bebidas alcohólicas sin aplicar la normativa, además no contar con tabulador de precios acreditado por autoridades competentes y en otros casos si se aplica el artículo 93 de la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Quintana Roo.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2017  
Financiero**

<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>			<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de investigación</b>	
<i>Municipio de José María Morelos</i>	1	1	-	Deudores diversos por cobrar a corto plazo pendientes de comprobar.
<i>Municipio de Benito Juárez</i>	2	2	-	Recibos cancelados sin importe, así como penas, multas, accesorios y actualizaciones.
<i>Municipio de Cozumel</i>	25	9	16	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto. Impuesto Predial, falta de actualización en la tabla de valores unitarios de suelo y construcción para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria, toda vez que la utilizada corresponde a la publicada en el Periódico Oficial el 16 de diciembre de 2003, así como la modificación del 7 de diciembre de 2006.
<i>Municipio de Lázaro Cárdenas</i>	2	-	2	Deudores diversos por comprobar a corto plazo pendientes de comprobar y préstamos a corto plazo.
<i>Municipio de Othón P. Blanco</i>	1	1	-	Adquisiciones de bienes y servicios mediante modalidad que no cumple con lo establecido en su normativa.
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>81</b>	<b>28</b>	<b>53</b>	
<i>Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Quintana Roo</i>	5	-	5	Documentación incompleta, falta de documentación y falta de cumplimiento en la normatividad.
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	10	-	10	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales, utilización de recursos en fines distintos de los autorizados, como lo son pagos improcedentes de adquisiciones, arrendamientos y o servicios que no están debidamente justificados, falta de recuperación de sueldos, préstamos personales, anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos.
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	2	1	1	Documentación incompleta, falta de documentación y falta de cumplimiento en la normatividad.
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.</i>	3	3	-	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto y que no reúne requisitos fiscales, omisiones por presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas y derechos derivados de obligaciones fiscales; así como falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos.
<i>Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo</i>	12	4	8	Falta de documentación comprobatoria que justifique el gasto, pagos por incumplimiento en trámites administrativos, comprobación de operaciones no asociadas con funciones oficiales y facturas presumiblemente apócrifas.
<i>Instituto Quintanarroense de la Juventud</i>	4	-	4	Falta de documentación comprobatoria, deudores diversos.
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	9	9	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones, falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, cartera o adeudos, y presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2017  
Financiero**

<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>			<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de investigación</b>	
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	1	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos, falta de autorización o justificación de las erogaciones, así como entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	2	-	2	Falta de justificación de erogaciones y inadecuada formalización de contratos.
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	1	Importes pendientes de comprobar.
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-	Pagos realizados a empresas sin justificar la erogación, Importes pendientes de comprobar, y participaciones pendientes de recibir.
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	4	-	4	Pagos improcedentes o en exceso. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúnen requisitos fiscales. Inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes de consumo, muebles e inmuebles.
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	4	1	3	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos y otros Incumplimientos de la normativa en materia de servicios personales.
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	9	5	4	Falta de documentación que comprueba y/o justifica el gasto público, pagos improcedentes o en exceso, servicio de asesoría, bienes y servicios que no justifican su adquisición, y anticipo a proveedores sin evidencia de la entrega del bien o prestación de servicio.
<i>Universidad Intercultural Maya</i>	9	-	9	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones y deudores diversos.
<i>Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.</i>	1	-	1	Pago de actualizaciones y recargos por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones fiscales.
<i>Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo</i>	4	4	-	Falta de documentación que comprueba y/o justifica el gasto público, enajenación de bienes a precio menor al del avalúo y gastos.
<b><u>Paramunicipales</u></b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	
<i>Operadora y Administradora de Bienes Municipales de Benito Juárez, S.A. de C.V.</i>	1	-	1	Deficiencias administrativas en el entero de los impuestos por pagar y en el manejo de los recursos financieros.
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel</i>	1	-	1	Deficiencia administrativa en el pago de apoyo para la nómina de la I.A.P. CRIC Cozumel .
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco</i>	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria que justifique y compruebe el motivo de la erogación.
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad</i>	8	-	8	Falta de documentación comprobatoria que justifique y compruebe el motivo de la erogación y que no reúne requisitos fiscales, y pagos improcedentes o en exceso.
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	2	-	2	Falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos e inadecuado control de las actividades que las áreas realizan.

<b>Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos</b>				
<b>Cuenta Pública 2017</b>				
<b>Financiero</b>				
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>			<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de investigación</b>	
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	3	-	3	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones realizadas.
<b>Totales</b>	<b>175</b>	<b>74</b>	<b>101</b>	

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

- e) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de obra pública:

<b>Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos</b>					
<b>Cuenta Pública 2017</b>					
<b>Obra Pública u Inversiones Físicas</b>					
<b>Entidades Auditadas</b>	<b>Total de observaciones</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>			
		<b>Solventado</b>	<b>No Solventado</b>	<b>En Proceso de investigación</b>	<b>Causas que lo motivaron</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<i>Secretaría de Turismo</i>	3	3	-	-	Pagos en Exceso
<b><u>Poderes</u></b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<i>Poder Judicial</i>	1	1	-	-	Pagos en Exceso
<b><u>Municipios</u></b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	
<i>Municipio de Solidaridad</i>	2	2	-	-	Pagos en Exceso
<i>Municipio de Tulum</i>	2	-	2	2	Pagos en Exceso
<i>Municipio de Isla Mujeres</i>	1	-	1	1	Pagos en Exceso
<b><u>Organismos Descentralizados y Entidades Paraestatales</u></b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	1	1	-	-	Pagos en Exceso
<b>Totales</b>	<b>10</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia obra pública o inversiones físicas al ejercicio fiscal 2017; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

## Ejercicio 2018

1. No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;
  
2. No se han presentado denuncias derivadas del proceso de fiscalización a la cuenta pública;
  
3. Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

<b>Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)</b>		
<b>Cuenta Pública 2018</b>		
<b>Financiero</b>		
<b>Entidad</b>	<b>Situación Actual de PRAS</b>	
	<b>Promovidos ante el OIC</b>	<b>En Espera de Resolución</b>
<b><u>Municipios</u></b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<i>Municipio de Benito Juárez</i>	1	1
<i>Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	2	2
<i>Municipio de José María Morelos</i>	3	3
<b><u>Entidades Paraestatales</u></b>	<b>46</b>	<b>46</b>
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	2	2
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	12	12
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	6	6
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	4	4
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Universidad del Caribe</i>	2	2
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	10	10
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	2	2

**Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)****Cuenta Pública 2018****Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación Actual de PRAS</b>	
	<b>Promovidos ante el OIC</b>	<b>En Espera de Resolución</b>
<i>Instituto Quintanarroense de la Juventud</i>	1	1
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Fondo de Garantía Líquida o Fuente Alterna de Pago del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
<b>Totales</b>	<b>56</b>	<b>56</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.  
**OIC:** Órgano Interno de Control.

**Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)****Cuenta Pública 2018****Obra Pública u Inversiones Físicas**

<b>Entidad</b>	<b>Situación Actual de PRAS</b>	
	<b>Promovidos ante el OIC</b>	<b>En Espera de Resolución</b>
<b><u>Poderes</u></b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<i>H. Poder Judicial</i>	3	3
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>23</b>	<b>23</b>
<i>Secretaría de Turismo</i>	3	3
<i>Secretaría de Obras Públicas</i>	7	7
<i>Secretaría de Desarrollo Social</i>	3	3
<i>Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable</i>	10	10
<b><u>Municipios</u></b>	<b>90</b>	<b>90</b>
<i>Municipio de Benito Juárez</i>	4	4
<i>Municipio de Solidaridad</i>	7	7
<i>Municipio de Cozumel</i>	3	3
<i>Municipio de Tulum</i>	48	48
<i>Municipio de Isla Mujeres</i>	8	8
<i>Municipio de Puerto Morelos</i>	5	5
<i>Municipio de Othón P. Blanco</i>	9	9
<i>Municipio de Bacalar</i>	6	6
<b><u>Entidades Paraestatales</u></b>	<b>62</b>	<b>62</b>

<b>Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)</b>		
<b>Cuenta Pública 2018</b>		
<b>Obra Pública u Inversiones Físicas</b>		
<b>Entidad</b>	<b>Situación Actual de PRAS</b>	
	<b>Promovidos ante el OIC</b>	<b>En Espera de Resolución</b>
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	7	7
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	6	6
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo</i>	19	19
<i>Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo</i>	17	17
<i>Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.</i>	11	11
<b>Totales</b>	<b>178</b>	<b>178</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública u inversiones físicas al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

**OIC:** Órgano Interno de Control.

4. No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;

5. Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

a) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas</b>			
<b>Cuenta Pública 2018</b>			
<b>Financiero</b>			
<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>		
	<b>Emitidas</b>	<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento</b>
<b><u>Poderes</u></b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>8</b>
<i>H. Poder Legislativo</i>	2	-	2
<i>H. Poder Judicial</i>	6	-	6
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>17</b>

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>		
	<b>Emitidas</b>	<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento</b>
Secretaría de Gobierno	3	-	3
Secretaría de Turismo	1	-	1
Secretaría de Obras Públicas	1	-	1
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	1	-	1
Secretaría de Desarrollo Social	1	-	1
Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable	2	-	2
Secretaría de Desarrollo Económico	3	-	3
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	2	-	2
Secretaría de Educación de Quintana Roo	2	-	2
Secretaría de Salud	1	-	1
Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo	1	1	-
<b><u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u></b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
Coordinación General de Comunicación	2	-	2
<b><u>Municipios</u></b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>21</b>
Municipio de Tulum	2	-	2
Municipio de Puerto Morelos	2	-	2
Municipio de Othón P. Blanco	2	-	2
Municipio de Felipe Carrillo Puerto	5	-	5
Municipio de José María Morelos	10	-	10
<b><u>Entidades Paraestatales</u></b>	<b>151</b>	<b>5</b>	<b>146</b>
Servicios Educativos de Quintana Roo	21	-	21
Servicios Estatales de Salud	3	-	3
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	3	-	3
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	5	-	5
Instituto Quintanarroense de la Mujer	1	-	1
Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	10	-	10
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	5	-	5
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	6	-	6
Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo	2	2	-
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	-	1
Centro de Estudio de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"	1	1	-
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	5	-	5
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	1	-	1
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	2	-	2
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	4	-	4
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	2	-	2
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	15	-	15

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>		
	<b>Emitidas</b>	<b>Atendidas</b>	<b>En seguimiento</b>
Universidad de Quintana Roo	5	-	5
Universidad del Caribe	1	-	1
Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	8	-	8
Universidad Politécnica de Quintana Roo	24	-	24
Universidad Politécnica de Bacalar	5	-	5
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	5	-	5
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	1	-	1
Procesadora de Carnes la Alianza S.A. de C.V.	3	-	3
VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A. de C.V.	6	-	6
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	3	-	3
Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	2	2	-
Instituto Quintanarroense de la Juventud	1	-	1
<b><u>Entidades Paramunicipales</u></b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez	1	-	1
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	3	-	3
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	3	3	-
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>24</b>	<b>3</b>	<b>21</b>
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Benito Juárez	1	-	1
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco	7	-	7
Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Solidaridad	5	-	5
Fideicomiso Fondo de Apoyo al Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Quintana Roo	2	2	-
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	7	-	7
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	2	1	1
<b><u>Órganos Autónomos</u></b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
Instituto Electoral de Quintana Roo	1	-	1
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo	1	1	-
Fiscalía General del Estado de Quintana Roo	2	-	2
<b>Totales</b>	<b>235</b>	<b>13</b>	<b>222</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

b) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

<b>Estado que guardan las recomendaciones emitidas</b>							
<b>Cuenta Pública 2018</b>							
<b>Desempeño</b>							
<b>Entidades Fiscalizadas</b>	<b>Informes de Resultados</b>	<b>Número de Observaciones</b>	<b>Recomendaciones emitidas</b>	<b>Número de resultados</b>	<b>Situación actual del número de recomendaciones septiembre-2020</b>		
					<b>Atendidas</b>	<b>No atendidas</b>	<b>En Seguimiento</b>
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>9</b>	<b>30</b>	<b>16</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>11</b>
Secretaría de Turismo	1	3	1	1	-	-	1
Oficialía Mayor	1	3	1	1	-	-	1
Secretaría de Desarrollo Social	1	3	1	1	-	-	1
Secretaría de Gobierno	1	3	3	1	2	1	-
Secretaría de Desarrollo Económico	1	3	1	1	-	-	1
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	1	3	1	1	1	-	-
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	1	3	1	1	-	-	1
Secretaría de Finanzas y Planeación	1	6	6	5	-	1	5
Secretaría de Obras Públicas	1	3	1	1	-	-	1
<b><u>Entidades Paraestatales</u></b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>34</b>	<b>24</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>20</b>
Servicios Educativos de Quintana Roo	1	4	4	4	-	2	2
Servicios Estatales de Salud	1	7	6	4	-	-	6
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Quintana Roo	1	10	9	8	1	3	5
Instituto de Infraestructura Física Educativa	1	15	15	8	-	8	7
<b><u>Órganos Autónomos</u></b>	<b>2</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>10</b>
Instituto Electoral de Quintana Roo	1	7	7	14	1	3	3
Poder judicial del Estado de Quintana Roo	1	7	7	8	-	-	7
<b><u>Órganos Administrativos Desconcentrados</u></b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>6</b>
Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo	1	7	7	8	1	-	6
<b><u>Municipios</u></b>	<b>17</b>	<b>116</b>	<b>102</b>	<b>34</b>	<b>6</b>	<b>31</b>	<b>65</b>
Municipio de Solidaridad	1	2	2	1	-	2	-
Municipio de Cozumel	1	3	2	1	-	-	2
Municipio de Isla Mujeres	1	2	2	1	1	1	-
Municipio de Bacalar	2	11	11	5	-	10	1
Municipio de José María Morelos	1	3	2	1	-	-	2
Municipio de Othón P. Blanco	3	27	26	6	3	15	8
Municipio de Lázaro Cárdenas	2	19	16	5	-	-	16
Municipio de Felipe Carrillo	1	3	2	1	2	0	-

Estado que guardan las recomendaciones emitidas							
Cuenta Pública 2018 Desempeño							
Entidades Fiscalizadas	Informes de Resultados	Número de Observaciones	Recomendaciones emitidas	Número de resultados	Situación actual del número de recomendaciones septiembre-2020		
					Atendidas	No atendidas	En Seguimiento
<i>Puerto</i>							
Municipio de Benito Juárez	1	3	1	1	-	1	-
Municipio de Tulum	2	26	24	7	-	2	22
Municipio de Puerto Morelos	2	17	14	5	-	-	14
<b>Totales</b>	<b>33</b>	<b>203</b>	<b>173</b>	<b>101</b>	<b>12</b>	<b>49</b>	<b>112</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2018, con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

c) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos					
Cuenta Pública 2018 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones				Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso de Valoración*	En proceso de Integración+	
<b><u>Poderes</u></b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	
<i>H. Poder Legislativo</i>	3	-	3	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos.
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	
<i>Secretaría de Obras Públicas</i>	2	-	2	-	Pagos improcedentes o en exceso. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<i>Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca</i>	6	-	6	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso
<i>Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable</i>	1	-	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Secretaría del Trabajo y Previsión Social</i>	1	1	-	-	Omisión o reintegro extemporáneo de recursos o intereses a la TESOFE o a las tesorerías estatales.
<i>Secretaría de Ecología y Medio Ambiente</i>	4	-	4	-	Falta de documentación comprobatoria de los ingresos Impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, accesorios,

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>				<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de Valoración*</b>	<b>En proceso de Integración+</b>	
					actualizaciones, no cobrados. Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos. Incumplimiento en programas, convenios, contratos y/o acuerdos.
<i>Secretaría de Educación de Quintana Roo</i>	2	-	2	-	Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<b><u>Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo</u></b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	
<i>Coordinación General de Comunicación</i>	1	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúnen requisitos fiscales.
<b><u>Municipios</u></b>	<b>56</b>	<b>-</b>	<b>56</b>	<b>-</b>	
<i>Municipio de Benito Juárez</i>	2	-	2	-	Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúnen requisitos fiscales.
<i>Municipio de Solidaridad</i>	13	-	13	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Municipio de Cozumel</i>	18	-	18	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Municipio de Tulum</i>	11	-	11	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
<i>Municipio de Puerto Morelos</i>	2	-	2	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Municipio de Othón P. Blanco</i>	4	-	4	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos.
<i>Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	2	-	2	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Omisión en pago de retenciones por obligaciones con terceros.
<i>Municipio de José María Morelos</i>	4	-	4	-	Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>				<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de Valoración*</b>	<b>En proceso de Integración+</b>	
					Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<b>Entidades Paraestatales</b>	<b>121</b>	<b>1</b>	<b>118</b>	<b>2</b>	
<i>Servicios Educativos de Quintana Roo</i>	7	-	7	-	Falta de recuperación de carteras o ministraciones. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Omisiones o inconsistencias en la presentación de información financiera.
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	29	-	29	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Omisiones o inconsistencias en la presentación de información financiera. Carencia o desactualización de manuales, normativa interna o disposiciones legales.
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	1	-	1	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	11	-	11	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Pagos improcedentes o en exceso. Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal. Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma.
<i>Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo</i>	2	1	-	1	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo</i>	3	-	3	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	2	-	2	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>				<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de Valoración*</b>	<b>En proceso de Integración+</b>	
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	9	-	9	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	1	-	1	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	6	-	6	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta de recuperación de anticipos a proveedores, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	2	-	2	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo</i>	11	-	11	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones. Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	17	-	17	-	Falta de recuperación de carteras o ministraciones. Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente. Omisiones o inconsistencias en la presentación de información financiera.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>				<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de Valoración*</b>	<b>En proceso de Integración+</b>	
<i>Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Quintana Roo</i>	1	-	1	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	14	-	14	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones Bienes y servicios que no se justifica su adquisición. Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente Omisiones o inconsistencias en la presentación de información financiera Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes.
<i>Hidroponía Maya, S.A. de C.V.</i>	1	-	-	1	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Instituto Quintanarroense de la Juventud</i>	4	-	4	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos improcedentes o en exceso. Omisiones o inconsistencias en la presentación de información financiera.
<b><u>Entidades Paramunicipales</u></b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad</i>	1	-	-	1	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Instituto Municipal de la Mujer de Benito Juárez</i>	1	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación</i>	1	1	-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Isla Mujeres</i>	2	2	-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales; Pagos improcedentes o en exceso.
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	
<i>Fideicomiso de Promoción Turística del Municipio de Othón P. Blanco</i>	1	-	1	-	Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos**

**Cuenta Pública 2018**

**Financiero**

<b>Entidad</b>	<b>Situación actual del número de Observaciones</b>				<b>Causas que lo motivaron</b>
	<b>Emitidas</b>	<b>Solventadas</b>	<b>En proceso de Valoración*</b>	<b>En proceso de Integración+</b>	
<i>Fideicomiso Fondo de Apoyo al Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-	-	Deficiencia en el proceso de recaudación.
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	8	-	8	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	-	1	Falta de recuperación de anticipos a proveedores, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos
<i>Fondo de Garantía Líquida o Fuente Alternativa de Pago del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	-	1	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales
<b>Totales</b>	<b>214</b>	<b>6</b>	<b>203</b>	<b>5</b>	

**NOTA:** Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

\*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

+En proceso de integración para turnar a la Unidad especial de Investigación.

d) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de obra pública:

<b>Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos</b>				
<b>Cuenta Pública 2018</b>				
<b>Obra Pública u Inversiones Físicas</b>				
<b>Entidad</b>	<b>Total de observaciones</b>	<b>Situación actual del número de resultados</b>		<b>Causas que lo motivaron</b>
		<b>Solventado</b>	<b>En Proceso de valoración*</b>	
<b>Poder Ejecutivo</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	
Secretaría de Turismo	2	-	2	Pagos en Exceso. Faltante de documentación comprobatoria del Gasto.
Secretaría de Obras Públicas	3	-	3	Faltante de documentación comprobatoria del Gasto. Defectos y Vicios Ocultos de Obra.
Secretaría de Desarrollo Social	1	-	1	Faltante de documentación comprobatoria del Gasto.
Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable	8	-	8	Pagos en Exceso. Faltante de documentación comprobatoria del Gasto. Defectos y Vicios Ocultos de Obra.
<b>Municipios</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>16</b>	
Municipio de Tulum	16	-	16	Pagos en Exceso. Faltante de documentación comprobatoria del Gasto. Defectos y Vicios Ocultos de Obra
Municipio de Othón P. Blanco	1	1	-	Pagos en Exceso
<b>Entidades Paraestatales</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	2	-	2	Pagos en Exceso.
<b>Entidades Paramunicipales</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	7	-	7	Faltante de documentación comprobatoria del Gasto.
	<b>40</b>	<b>1</b>	<b>39</b>	

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia obra pública o inversiones físicas al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.

\*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

e) Estado que guardan las solicitudes de aclaración emitidos en materia financiera

<b>Estado que guardan las Solicitudes de aclaración</b>		
<b>Cuenta Pública 2018</b>		
<b>Entidad</b>	<b>Situación Actual del número de resultados</b>	
	<b>Emitidas</b>	<b>En proceso de valoración</b>
<b><u>Poderes</u></b>	<b>1</b>	<b>1</b>
H. Poder Judicial	1	1
<b><u>Poder Ejecutivo</u></b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	4	4
<b><u>Municipios</u></b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Municipio de Solidaridad	1	1
<b><u>Entidades Paraestatales</u></b>	<b>18</b>	<b>18</b>
Servicios Educativos de Quintana Roo	1	1
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	7	7
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	1	1
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	1	1
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	8	8
<b><u>Fideicomisos</u></b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	1
<b>Totales</b>	<b>25</b>	<b>25</b>

**NOTA:** Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las solicitudes de aclaración emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2018; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2020.