

# **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO  
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2021**

## **INTRODUCCIÓN**

De conformidad con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO), define que 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”.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2021; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado, y por los Presupuestos de Egresos autorizados por los H. Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2021, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que Contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

## I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

### a) Ingresos

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, presenta el siguiente Flujo de Ingresos:

| 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  | 186,438,608.00          | 0.00                       | 186,438,608.00          | 203,124,255.51          | 203,124,255.51          | 108.95                |
| Productos   | 1,950,000.00            | 0.00                       | 1,950,000.00            | 1,483,492.66            | 1,483,492.66            | 76.08                 |
| Aprovechamientos  | 130,342.00              | 0.00                       | 130,342.00              | 87,872.96               | 87,872.96               | 67.42                 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | -                     |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | -                     |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | -                     |
| Ingresos Derivados de Financiamientos   | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | -                     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>\$188,518,950.00</b> | <b>\$0.00</b>              | <b>\$188,518,950.00</b> | <b>\$204,695,621.13</b> | <b>\$204,695,621.13</b> | <b>108.58</b>         |

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

## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$204,695,621.13**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$188,518,950.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2021, se alcanzó en un **108.58%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Derechos**, “Se tuvieron ingresos por concepto de la concesión de los municipios de Solidaridad, Benito Juárez e Isla Mujeres, así mismo se recaudó un monto mayor de lo presupuestado por concepto de agua, alcantarillado y otros ingresos (aun con la disminución presupuestal de ingresos por la pandemia con respecto al presupuesto 2020 se tuvo excedentes en este trimestre por \$16,685,647.51), el incremento en este rubro se debió a las acciones tomadas por la administración en el ejercicio 2020 donde se realizaron varias obras en diferentes municipios con recursos tripartitas Federales, Estatales y Propios, siendo una de las acciones que repuntó la recaudación, la instalación medidores y cambio de la red de distribución en partes donde ya había cumplido su vida útil”. **Productos**, “Este ingreso corresponde a los rendimientos que se han obtenido de las cuentas bancarias de la CAPA, no se alcanzó la meta esperada derivado de la caída de la TIIE provocando una disminución de la tasa de interés”. **Aprovechamientos**, “En el primer trimestre en el Rubro de Aprovechamientos no se logró la meta establecida, ya que no se inscribieron el número de concursantes para las licitaciones de servicios, mantenimientos y compras”. **(Figura 1)**

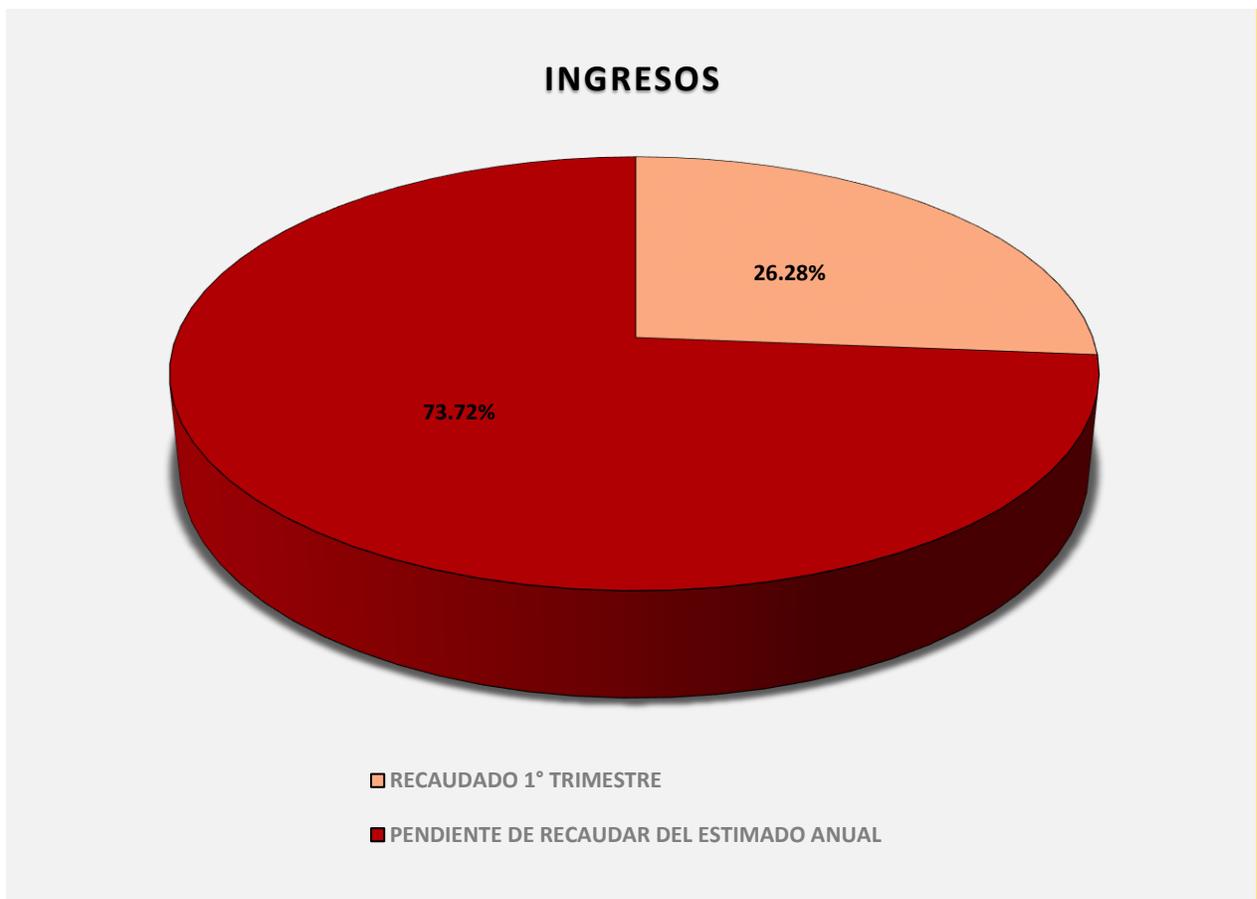


**Figura 1**

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 EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2021 por **\$204,695,621.13** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$778,893,077.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado un **26.28%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



**Figura 2**

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

## b) Egresos

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, presenta el siguiente Flujo de Egresos:

| CONCEPTO   | EGRESOS                 |                            |                         |                         |                         | AVANCE FINANCIERO (%) |
|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|  | APROBADO                | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO              | DEVENGADO               | PAGADO                  |                       |
| Servicios Personales                                   | \$78,324,828.00         | \$(7,089,444.36)           | \$71,235,383.64         | \$71,235,383.64         | \$68,466,420.14         | 100.00                |
| Materiales y Suministros                               | 22,658,543.00           | (7,571,820.37)             | 15,086,722.63           | 15,086,722.63           | 12,421,088.10           | 100.00                |
| Servicios Generales                                    | 44,849,924.00           | (9,609,746.96)             | 35,240,177.04           | 35,240,177.04           | 33,053,307.60           | 100.00                |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                    | -                     |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 523,880.00              | (257,620.63)               | 266,259.37              | 266,259.37              | 240,970.37              | 100.00                |
| Inversión Pública                                      | 0.00                    | 121,806,730.34             | 121,806,730.34          | 104,980,201.44          | 104,980,201.44          | 86.19                 |
| 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  | 35,815,827.00           | (16,830,269.42)            | 18,985,557.58           | 18,985,557.58           | 18,985,557.58           | 100.00                |
| <b>TOTAL DEL GASTO</b>                                 | <b>\$182,173,002.00</b> | <b>\$80,447,828.60</b>     | <b>\$262,620,830.60</b> | <b>\$245,794,301.70</b> | <b>\$238,147,545.23</b> | <b>93.59</b>          |

### ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

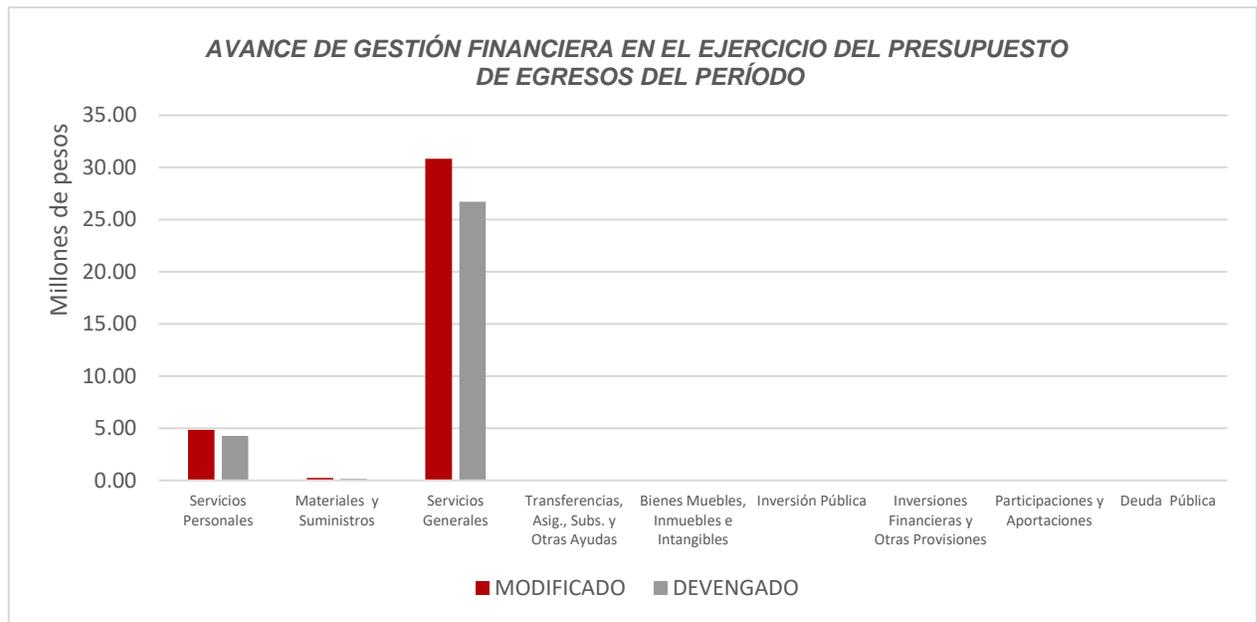
Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$245,794,301.70**, en relación con el Egreso Modificado por **\$262,620,830.60** se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2021, se aplicaron en un **93.59%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicio Personales**, “Se realizaron adecuaciones presupuestales consistente en reprogramación de recursos en meses posteriores; ya que el presupuesto anual se consideraron las plazas que quedaron vacantes por jubilación, renuncia o fallecimiento del personal, por lo que al no ocuparse en este trimestre por la suspensión de contrataciones de personal debido a la contingencia COVID-19, de igual manera para el concepto de becas a los hijos de los trabajadores y apoyo escolar a trabajadores se proyectó un estimado de acuerdo a lo pagado en el ejercicio anterior, pero se presenta una disminución, debido a que hubo

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

personal que no presento la constancia de estudios correspondiente y algunas prestaciones que impactan a la partida de estímulo de productividad se encuentran suspendidas debido a la contingencia derivada del COVID-19 por lo que se traspasa al siguiente trimestre para su ejecución”. **Materiales y Suministros**, “Derivado de las necesidades operativas se requirió hacer adecuaciones presupuestales consistentes en la reprogramación de recursos en meses posteriores principalmente los asignados para la adquisición de material hidráulico esto debido a que se tuvo un breve retraso en la realización del comité de adquisiciones lo que afectó los procesos de licitación proyectados, y en el concepto de combustible debido a la situación de pandemia por el Covid-19 que ocasiono que algunos recorridos a las distintas comunidades y/o poblaciones del estado se hayan restringido quedando pendientes de realizarse”. **Servicios Generales**, “Los consumos de servicios básicos y arrendamientos del mes de marzo se verán reflejados en la facturación del mes de abril; así mismo la licitación para la adquisición de formas valoradas, la realización de estudios de lodos, arrendamiento de maquinaria, se efectuará en meses posteriores; y debido a la contingencia por Covid-19 el concepto de viáticos y traslados ha sido restringida por lo que la programación realizada para las visitas a los distintos municipios del estado queda pendiente de realizarse.” **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Derivado de la contingencia por la que atraviesa el estado la adquisición de bienes se reprograma para meses posteriores”. **Inversión Pública**, “La variación se deriva al 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 que corresponde a este concepto; los recursos ampliados se derivan de remanentes de los Programas de Devolución de Derechos (PRODDER 2020), Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR 2020), Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Urbano APAUR 2020, Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA) Apartado Rural (APARURAL) 2020, el Fondo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) 2020 e ingresos propios 2018 y 2019 que se asignaron como aportación de la contraparte estatal para los programas PRODDER, PROSANEAR 2020 y APARURAL 2020” y **Deuda Pública**, “Derivado de la situación de contingencia por Covid-19 la tasa TIIE sufrió una

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

baja afectando favorablemente en el periodo al concepto de pago de intereses, así mismo los recursos asignados para el concepto de pagos de ADEFAS no han sido ejecutados ya que se depende de los flujos de efectivo y se prioriza la operatividad y la inversión pública”. (Figura 3)

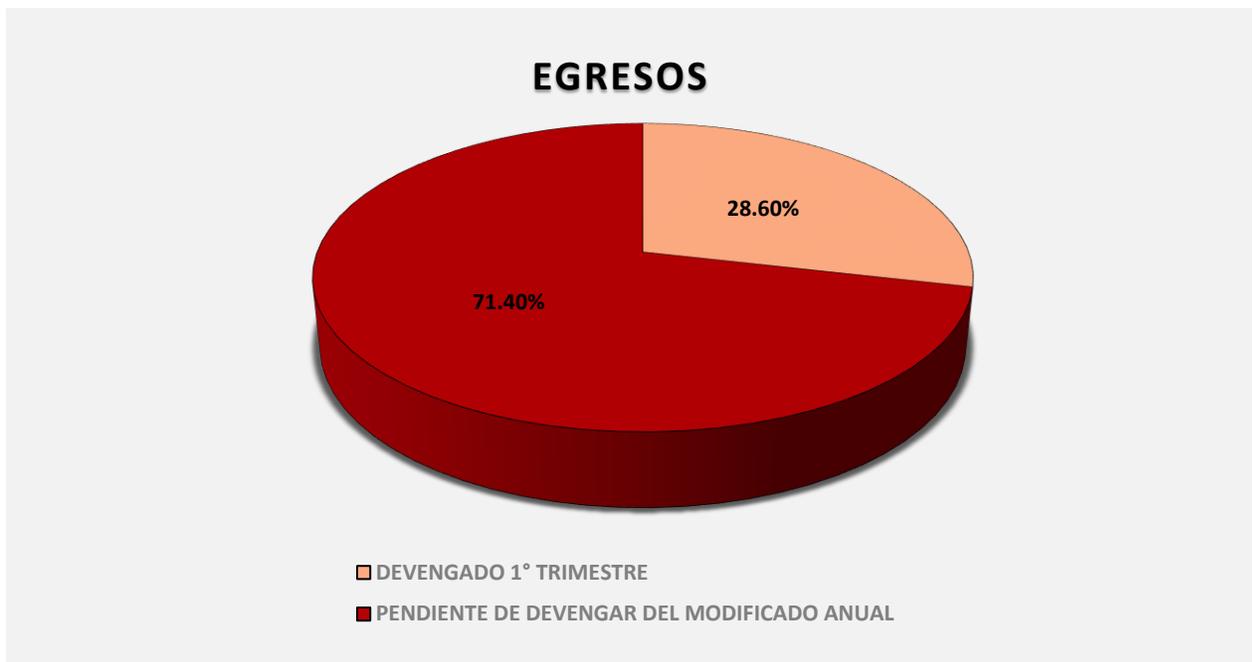


**Figura 3**

### REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2021 por **\$245,794,301.70** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$859,340,905.60**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido un **28.60%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. (Figura 4)

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



**Figura 4**

## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$778,893,077.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E009 - Servicio Eficiente del Agua Potable**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$594,735,282.00
- **F004 - Cultura del Agua**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos.

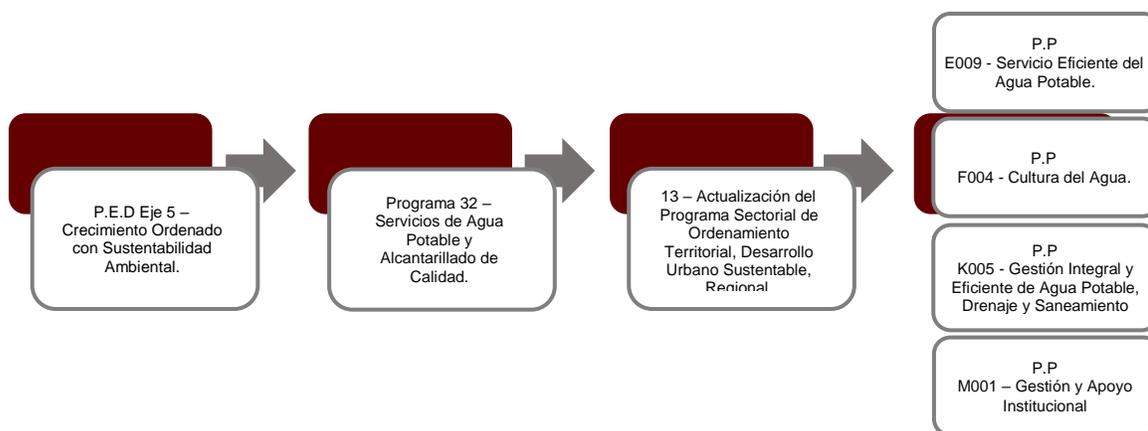
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **K005 - Gestión Integral y Eficiente de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento**, el cual se desarrollará con 4 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos.
  
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$80,380,229.00

Cabe hacer mención, que la entidad no indica presupuesto para dos de sus programas presupuestarios, sin embargo, presenta bajo la Función 4-1- Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda un importe autorizado de \$103,777,566.00

Por otra parte, los importes reportados en este apartado no se consideraron las modificaciones presupuestales realizadas por la entidad durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2021.

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**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:  |   | E009 - Servicio Eficiente del Agua Potable. |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |       |
|---|---|---|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|-------|
| NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO   | NOMBRE DEL INDICADOR  | SENTIDO 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 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. | Cobertura de agua potable acceso a los servicios de agua entubada | Ascendente                                  | Anual             | 90.32             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 90.32    |                              |       |
|   | Tratamiento de aguas residuales                                   | Ascendente                                  | Anual             | 77.59             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 77.59    |                              |       |
| P - La población recibe el servicio de agua potable de forma eficaz y sostenible para contribuir al cuidado del recurso hídrico.  | Eficiencia Global.  | Ascendente                                  | Anual             | 31.16             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 10.38    | 0.00     | 51.93    |                              |       |
| C01 - Eficiencia física de agua incrementada  | Eficiencia física del agua incrementada                           | Ascendente                                  | Semestral         | 34.96             | Si           | 0.00                                 |          |          |          | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 11.65    | 0.00     | 58.27    |                              |       |
| C02 - Eficiencia comercial incrementada   | Eficiencia comercial del agua incrementada                        | Ascendente                                  | Semestral         | 89.12             | Si           | 0.00                                 |          |          |          | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 89.12    | 0.00     | 89.12    |                              |       |
| C03 - La Comisión se fortalece para un desempeño más eficaz y eficiente en los servicios que prestan a los municipios del Estado  | Empleados por cada mil tomas                                      | Descendente                                 | Semestral         | 7.40              | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 7.40     |                              |       |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:  |   | F004 - Cultura del Agua |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |       |
|---|---|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|-------|
| NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO   | NOMBRE DEL INDICADOR  | SENTIDO 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 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. | Cobertura de agua potable acceso a los servicios de agua entubada | Ascendente              | Anual             | 90.32             | si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |                         |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 90.32    |                              |       |
|   | Tratamiento de aguas residuales                                   | Ascendente              | Anual             | 77.59             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |                         |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 77.59    |                              |       |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:  |   | F004 - Cultura del Agua |                   |                   |              |                                      |            |          |            |                              |       |
|---|---|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|------------|----------|------------|------------------------------|-------|
| NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO   | NOMBRE DEL INDICADOR                      | SENTIDO DEL INDICADOR   | FREC. DE MEDICIÓN | META ANUAL PROGR. | ACUM. SI/ NO | METAS-AVANCE                         |            |          |            | AVANCE DE LA META PROGRAMADA |       |
|   |   |                         |                   |                   |              | PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO |            |          |            | TRIM                         | ANUAL |
|   |   |                         |                   |                   |              | 1er TRIM                             | 2do TRIM   | 3er TRIM | 4to TRIM   |                              |       |
| P - Promover la transmisión de conocimientos y valores que generen un uso responsable y cuidado del recurso hídrico | Pláticas de concientización               | Ascendente              | Semestral         | 235,316.00        | Si           | 0.00                                 | -          | -        | -          | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |                         |                   |                   |              | 0.00                                 | 117,658.00 | 0.00     | 117,658.00 |                              |       |
| C01 - Programa general de cultura del agua implementado   | Avances de la implementación del sistema. | Ascendente              | Semestral         | 75.00             | Si           | 0.00                                 | -          | -        | -          | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |                         |                   |                   |              | 0.00                                 | 50.00      | 0.00     | 100.00     |                              |       |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:  |   | K005 - Gestión Integral y Eficiente de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento. |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |       |
|---|---|---|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|-------|
| NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO   | NOMBRE DEL INDICADOR  | SENTIDO DEL INDICADOR   | FREC. DE MEDICIÓN | META ANUAL PROGR. | ACUM. SI/ NO | METAS-AVANCE                         |          |          |          | AVANCE DE LA META PROGRAMADA |       |
|   |   |   |                   |                   |              | PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO |          |          |          | TRIM                         | ANUAL |
|   |   |   |                   |                   |              | 1er TRIM                             | 2do TRIM | 3er TRIM | 4to TRIM |                              |       |
| F - Contribuir 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. | Cobertura de agua potable acceso a los servicios de agua entubada | Ascendente  | Anual             | 90.32             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 90.32    |                              |       |
|   | Tratamiento de aguas residuales                                   | Ascendente  | Anual             | 77.59             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 77.59    |                              |       |
| P - Las zonas urbanas y rurales del Estado amplían la cobertura de agua potable, drenaje y saneamiento buscando disminuir las disparidades regionales.  | Cobertura global estatal de drenaje sanitario                     | Ascendente  | Anual             | 77.49             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 77.49    |                              |       |
|   | Cobertura global estatal de agua potable                          | Ascendente  | Anual             | 90.32             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 90.32    |                              |       |
| C01 - Cobertura urbana estatal de agua potable incrementada   | Cobertura estatal de agua potable urbana incrementada.            | Ascendente  | Semestral         | 93.59             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 93.59    | 0.00     | 93.59    |                              |       |
| C02 - Cobertura urbana de drenaje sanitario incrementada  | Cobertura estatal de drenaje sanitario urbano incrementado        | Ascendente  | Semestral         | 83.40             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 83.40    | 0.00     | 83.40    |                              |       |
| C03 - Cobertura rural estatal de agua potable incrementada  | Cobertura estatal de agua potable Rural incrementada              | Ascendente  | Semestral         | 91.49             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 91.49    | 0.00     | 91.49    |                              |       |
| C04 - Cobertura rural de drenaje sanitario incrementada   | Cobertura estatal de drenaje sanitario rural incrementado         | Ascendente  | Semestral         | 10.19             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 10.19    | 0.00     | 10.19    |                              |       |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:  |   | K005 - Gestión Integral y Eficiente de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento. |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |       |
|---|---|---|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|-------|
| NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO   | NOMBRE DEL INDICADOR                              | SENTIDO 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 |
| C05 - Tratamiento de aguas residuales incrementado  | Porcentaje de tratamiento de aguas residuales     | Ascendente  | Semestral         | 77.59             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.00                                 | 77.59    | 0.00     | 77.59    |                              |       |
| C06 - Los problemas generados por la ocurrencia de fenómenos hidro meteorológicos, disminuyen y/o se eliminan | Zonas de riesgo urbanas de inundaciones reducidas | Ascendente  | Semestral         | 9.00              | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|   |   |   |                   |                   |              | 0.000                                | 9.00     | 0.00     | 9.00     |                              |       |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:   |   | M001 - Gestión y Apoyo Institucional |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |       |
|--|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|-------|
| NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO  | NOMBRE DEL INDICADOR  | SENTIDO 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 consolidar la Gestión como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas. | Índice General de Avance en PbR SED.  | Descendente                          | Anual             | 14.00             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|  |   |                                      |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 14.00    |                              |       |
| P- La Administración Pública Estatal mejora la calidad del gasto público y promueve una adecuada rendición de cuentas.   | Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado. | Ascendente                           | Semestral         | 95.00             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|  |   |                                      |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 95.00    |                              |       |
| 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.       | Ascendente                           | Semestral         | 79.31             | Si           | 0.00                                 | -        | -        | -        | 0.00%                        | 0.00% |
|  |   |                                      |                   |                   |              | 0.00                                 | 85.71    | 0.00     | 73.33    |                              |       |

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

- En el Programa **E009 - Servicio Eficiente del Agua Potable**, el avance presentado de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **0.00%**, debido a que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

---

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario, no reportan metas programadas debido a que la frecuencia de medición es de forma semestral.

- En el Programa **F004 – Cultura del Agua**, el avance presentado de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **0.00%**, debido a que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, no se reporta avances en el único componente que integra este programa presupuestario, ya que la frecuencia de medición es semestral.

- En el Programa **K005 - Gestión Integral y Eficiente de Agua Potable, Drenaje y Saneamiento**, el avance presentado de las metas y objetivos de los dos indicadores a nivel Fin, son del **0.00%**, debido a que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, los seis componentes que integran este programa presupuestario, no reportan metas programadas debido a que la frecuencia de medición es de forma semestral.

- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, debido a que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas, debido a que la frecuencia de medición es de forma semestral.

---

## **CONCLUSIONES:**

La información presentada por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2021. 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.