

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE QUINTANA ROO
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 30 de junio 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 el **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, 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 segundo 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, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, el **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, en 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 30 de junio 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

El **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, presentó el siguiente Flujo de Ingresos correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2021:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	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	130,126,299.00	287,804,332.00	417,930,631.00	219,131,740.00	151,185,130.00	116.18
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$130,126,299.00	\$287,804,332.00	\$417,930,631.00	\$219,131,740.00	\$151,185,130.00	116.18

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 **\$151,185,130.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$130,126,299.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2021, se alcanzó en un **116.18%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** “En este segundo trimestre del ejercicio, la SEFIPLAN otorgó una ampliación al presupuesto asignado, por la cantidad de \$287,804,322.00, cuyo oficio se anexa al presente reporte. Por cuanto a la ministración de los recursos a este organismo, continúa siendo esporádico por lo que continuamos con las gestiones pertinentes, con el fin de obtener en tiempo los recursos y así cumplir con los compromisos contraídos”.

(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.

El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2021 por **\$151,185,130.00** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$629,632,211.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre, recaudó un **2.77%** y en el segundo trimestre un **21.24%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **75.99%**. (Figura 2)

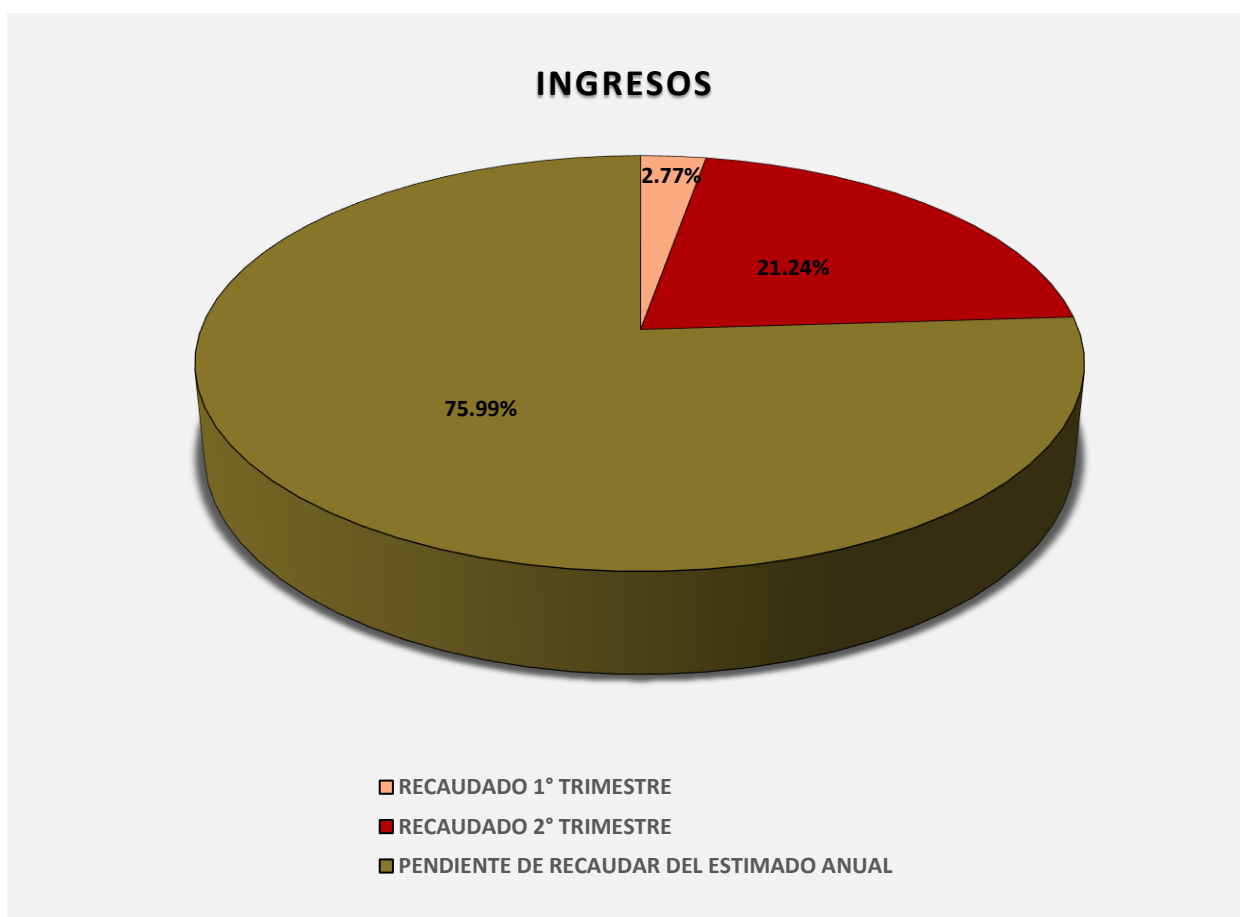


Figura 2

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

b) Egresos

El **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, presentó, el Flujo de Egresos correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2021.

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$10,293,866.00	\$0.00	\$10,293,866.00	\$9,081,451.85	\$8,688,278.44	88.22
Materiales y Suministros	469,600.00	0.00	469,600.00	184,526.61	179,784.88	39.29
Servicios Generales	119,332,833.00	0.00	119,332,833.00	115,033,630.70	60,078,168.18	96.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	30,000.00	0.00	30,000.00	28,998.00	28,998.00	96.66
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL DEL GASTO	\$130,126,299.00	\$0.00	\$130,126,299.00	\$124,328,607.16	\$68,975,229.50	95.54

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$124,328,607.16**, en relación con el Egreso Modificado por **\$130,126,299.00**, deriva que los recursos al 30 de junio del ejercicio 2021, se aplicaron en un **95.54%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “La variación que se refleja corresponden a las economías registradas durante el trimestre, por la vacante de 1 plaza nivel 300 (director), que hasta el cierre a junio continúa sin ocuparse, así como algunos movimientos que se suscitaron durante el primer trimestre, mismos que fueron reajustados a partir del mes de mayo del presente ejercicio”; **Materiales y Suministros**, “En este capítulo se generaron economías durante el trimestre, esto por las medidas de ahorro y de austeridad, dado a que por parte del Estado no se cuenta con la fluidez necesaria, lo que nos obliga a reducir algunos costos en las partidas del gasto de este capítulo”; **Servicios Generales**, “A partir de este segundo trimestre del

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

ejercicio, dieron inicio las contrataciones de las acciones y campañas promocionales de los destinos del Estado, por lo que se devengó el 96% del presupuesto que se tenía asignado para el trimestre respectivamente”; **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “La diferencia no ejercida corresponde a que los equipos adquiridos resultaron en un menor costo de lo presupuestado”. **(Figura 3)**

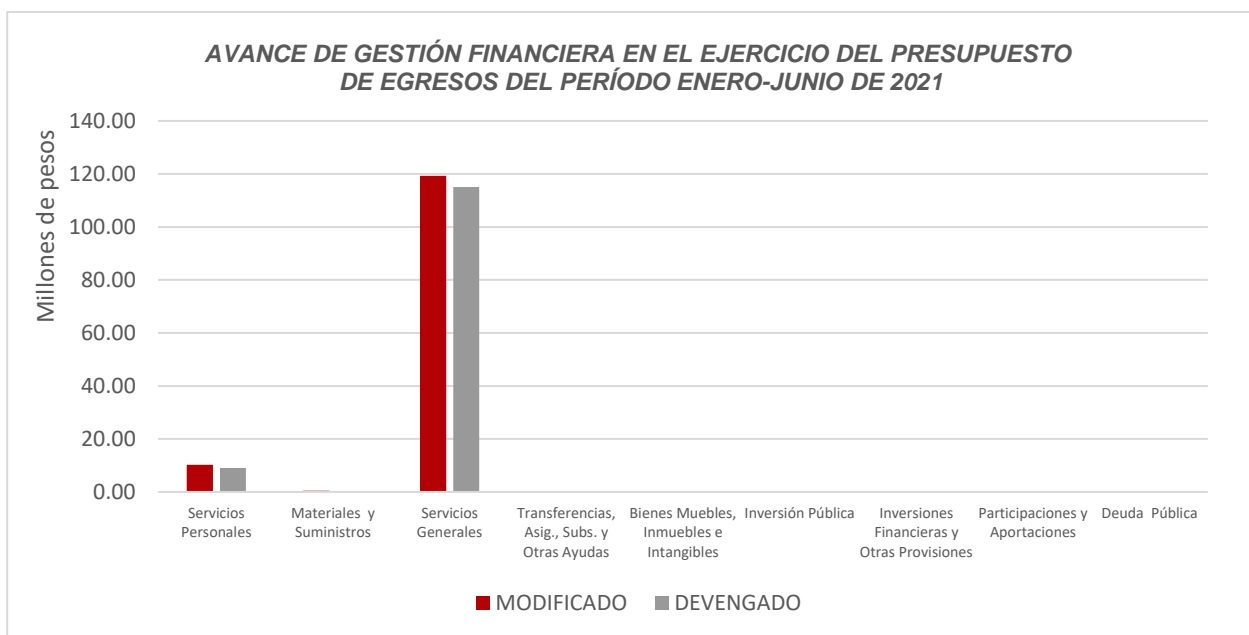


Figura 3

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

El **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2021 por **\$124,328,607.16** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$917,436,543.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre, ejerció un **3.39%** y en el segundo trimestre un **10.16%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **86.45%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

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

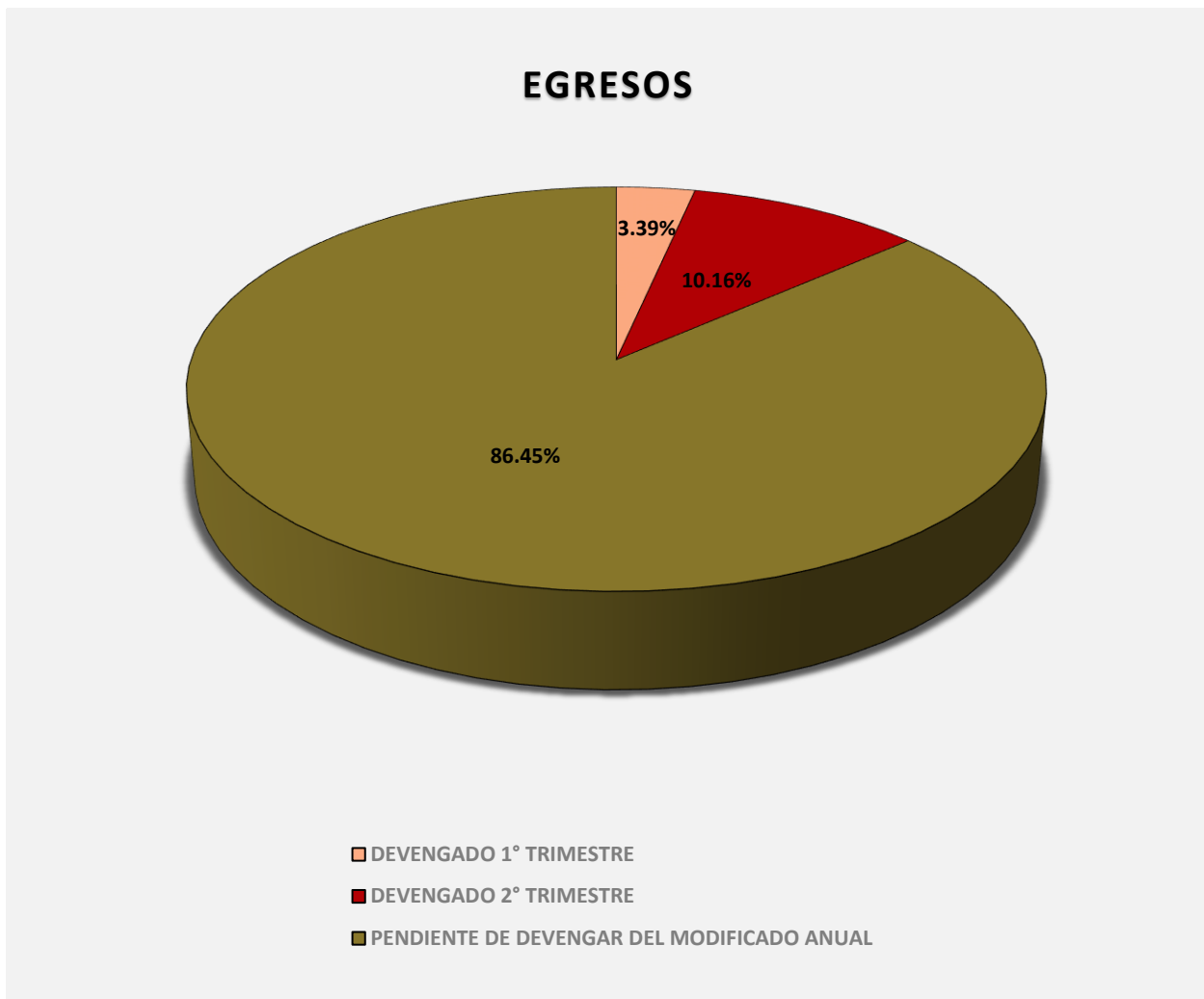


Figura 4

Cabe hacer mención, que durante el primer trimestre el Consejo tenía un Presupuesto de Egresos de \$629,632,211.00, el cual sufrió un incremento de \$287,804,322.00 motivo por el cual al cierre del segundo trimestre el importe del Presupuesto de Egresos Modificado Anual es el importe de \$917,436,543.00.

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

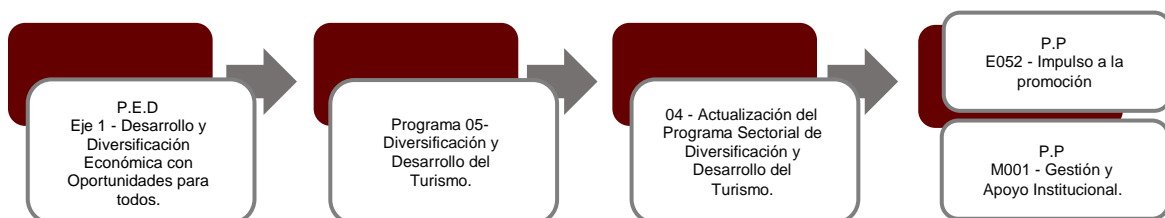
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$629,632,211.00** por tal motivo establece para el desarrollo de dos programas presupuestarios, los siguientes montos:

- **E052 – Impulso a la Promoción**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$ 612,033,522.00
- **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 \$17,598,689.00

Cabe mencionar, que el importe reportado en este apartado difiere de lo expresado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2021.

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



El **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E052 – Impulso a la Promoción									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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 - Consolidar a Quintana Roo como un destino competitivo y líder de la actividad turística y que como motor del desarrollo económico y social del estado genere bienestar para todos, mediante el impulso a la promoción	Afluencia Turística	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
P - Incrementar la demanda turística en los destinos turísticos de Quintana Roo, Posicionando al Caribe Mexicano como una marca turística multidestino y multiproducto, con presencia global en diferentes plataformas digitales	Comunidad Digital	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Campañas institucionales de mercadotecnia ejecutadas	Numero de campañas de publicidad y estrategias de generación de contenidos en medios impresos, TV, radio, prensa y medios digitales implementadas	Ascendente	Mensual	18.00	Si	2.00	7.00	-	-	140.00%	50.00%
						5.00	5.00	4.00	4.00		
C02 - Promoción de los destinos y experiencias turísticas ejecutada	Porcentaje de citas de negocios atendidas	Ascendente	Mensual	1,795.00	Si	85.00	173.00	-	-	47.92%	14.37%
						192.00	361.00	841.00	401.00		
C03 - Análisis estratégico del comportamiento de la demanda turística efectuado	Reportes de mercados estratégicos	Ascendente	Mensual	12.00	Si	3.00	3.00	-	-	100.00%	50.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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 para Resultados 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	3.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
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	Descendente	Anual	95.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M001 - Gestión y Apoyo Institucional											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C01 - 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	Trimestral	100.00	No	12.00	14.44	-	-	18.06%	13.17%	
						90.00	90.00	90.00	90.00			

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

- En el Programa **E052 – Impulso a la Promoción**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **140.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad manifiesta que “en este trimestre corrieron y concluyeron las 3 campañas digitales. La de Programmatic tuvo un total de impresiones de 7,785,188, con un total de clics de 65,469 de febrero a mayo 2021. La de Girls Golf Getaway in the Mexican Caribbean logró 3.3 millones de impresiones en Instagram y en otros medios digitales para captar la atención de consumidores en busca de experiencias de viaje orientadas a jugar golf, wellness y bienestar. Entercom CBS tuvo un total de impresiones obtenidas de 8,866,678, con un total, de clics de 19,355 y un CTR de 0.22% correspondientes de marzo a junio 2021. En esta misma campaña se hizo un plan estratégico con COOPS (Aeromexico y Southwest) logrando 1,663,044 de impresiones con Southwest y con Aeroméxico un total de impresiones de 1,102,825”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **47.92%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad menciona que “debido a la incertidumbre

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

de la seguridad sanitaria a nivel global, la asistencia en eventos presenciales es inestable. Además, los eventos virtuales no generan el mismo impacto al momento de las interacciones B2B”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad argumenta que “los reportes estratégicos nos permiten conocer el comportamiento de los diferentes mercados individualmente así también conocer analizar el efecto que tienen los acontecimientos actuales en la actividad turística. Se adjunta el Reporte de marzo, abril y mayo, el del mes de junio aún está en proceso. Los reportes se encuentran en la página web del CPTQ”.

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

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **18.06%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad aclara que “las unidades administrativas ejecutoras señalaron que, a partir de este trimestre del ejercicio, dieron inicio a las campañas y acciones promocionales, resultando 69% contra la meta programada, sin embargo, para el siguiente trimestre, se espera se realicen más acciones o programas promocionales”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio 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 se realizan en 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.