

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS DEL**  
**ESTADO 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 la **Comisión de los Derechos Humanos del Estado 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 de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, la **Comisión de los Derechos Humanos del Estado 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

La **Comisión de los Derechos Humanos del Estado 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                   | 3,824.53                   | 3,824.53               | 3,824.53               | 3,824.53               | -                     |
| Aprovechamientos                                                                                                            | 0.00                   | 0.00                       | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                   | -                     |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos                                                      | 117,244.54             | 390,628.91                 | 903,080.12             | 79,365.90              | 79,365.90              | 67.69                 |
| 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                                          | 29,076,888.00          | 550,000.00                 | 29,626,888.00          | 26,250,108.70          | 26,250,108.70          | 90.28                 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                                                                                       | 0.00                   | 0.00                       | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                   | -                     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                                                                                       | <b>\$29,194,132.54</b> | <b>\$944,453.44</b>        | <b>\$30,533,792.65</b> | <b>\$26,333,299.13</b> | <b>\$26,333,299.13</b> | <b>90.20</b>          |

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

## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

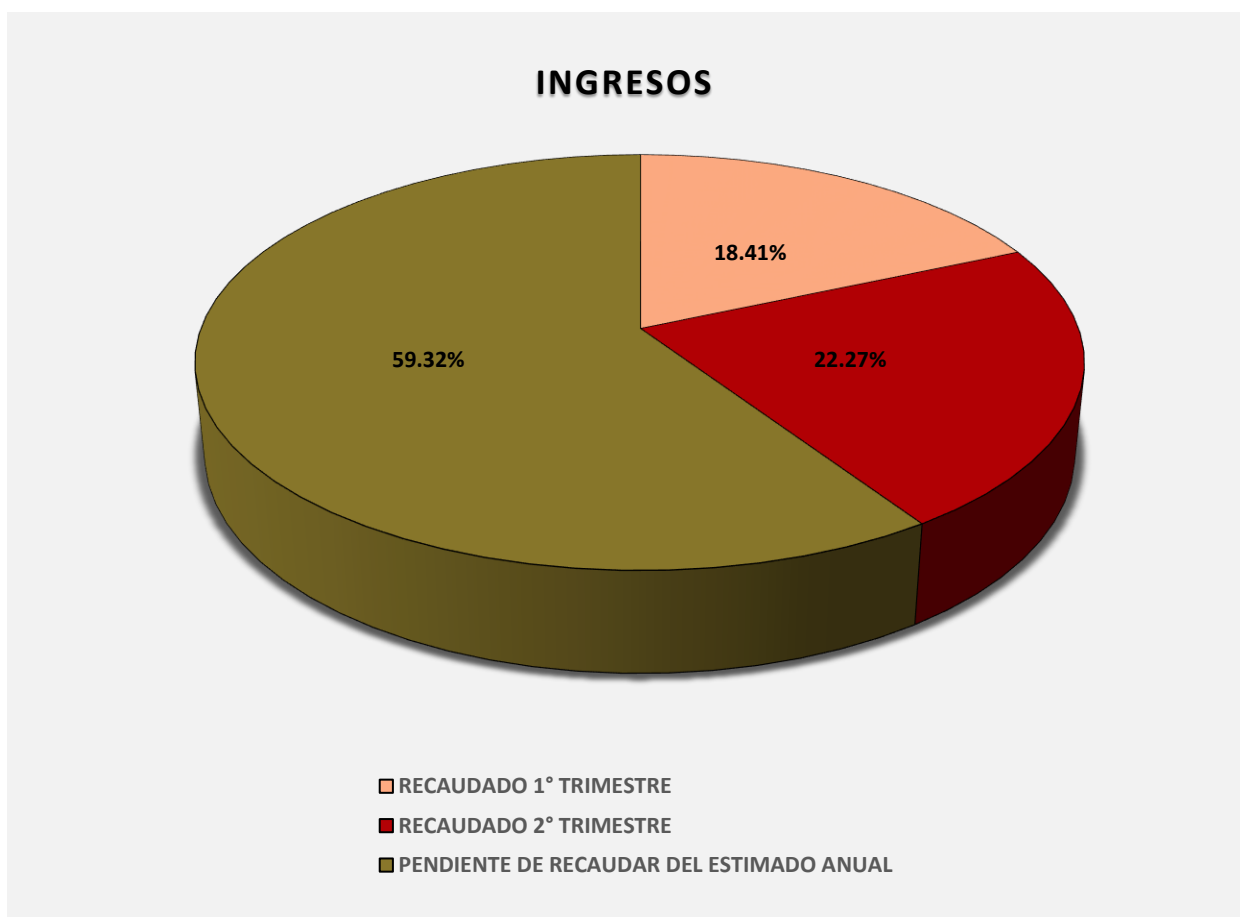
Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$26,333,299.13**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$29,194,132.54**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2021, se alcanzó en un **90.20%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Productos**, “Esta variación se da por los rendimientos financieros obtenidos a través del banco, por la apertura de cuentas y movimientos de los mismos durante este periodo a informar”; **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “Con respecto a esta variación cabe comentar que los ingresos estimados corresponden al primer trimestre del inicio de ejercicio por las cuotas de recuperación de Inscripción y colegiaturas por la impartición de maestría en derechos humanos y la ampliación por \$390,628.91 corresponde a un ajuste por el importe de la actualización de la UMA y por los costos no considerados en la estimación. Cabe mencionar que la diferencia que se refleja es derivado que en este trimestre solo se obtuvo muy poco ingreso y de acuerdo a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, en el registro de los ingresos se deberá realizar el devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, por consiguiente la diferencia es el resultado de la falta de pago, derivado de la pandemia que la mayoría de los alumnos se han atrasado en colegiaturas por problemas económicos, sin embargo hasta que no liquiden no se les genera ningún documento de la maestría, misma que concluyó ya el 30 de junio”; **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “La variación corresponde al depósito de la ministración pendiente por parte de la SEFIPLAN del gasto corriente y de capital a la Comisión, para dar cumplimiento con la operatividad y pago de servicios básicos en los diversos capítulos del gasto corriente, y la ampliación autorizada por \$550,000.000 de la red de voz y datos para el nuevo edificio”. **(Figura 1)**

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

**Figura 1**

### REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

La **Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2021 por **\$26,333,299.13** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$64,727,526.21**, arroja que la entidad durante el primer trimestre, recaudó un **18.41%** y en el segundo trimestre un **22.27%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **59.32%**. **(Figura 2)**



**Figura 2**

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

## b) Egresos

La **Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, presentó, el Flujo de Egresos correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2021.

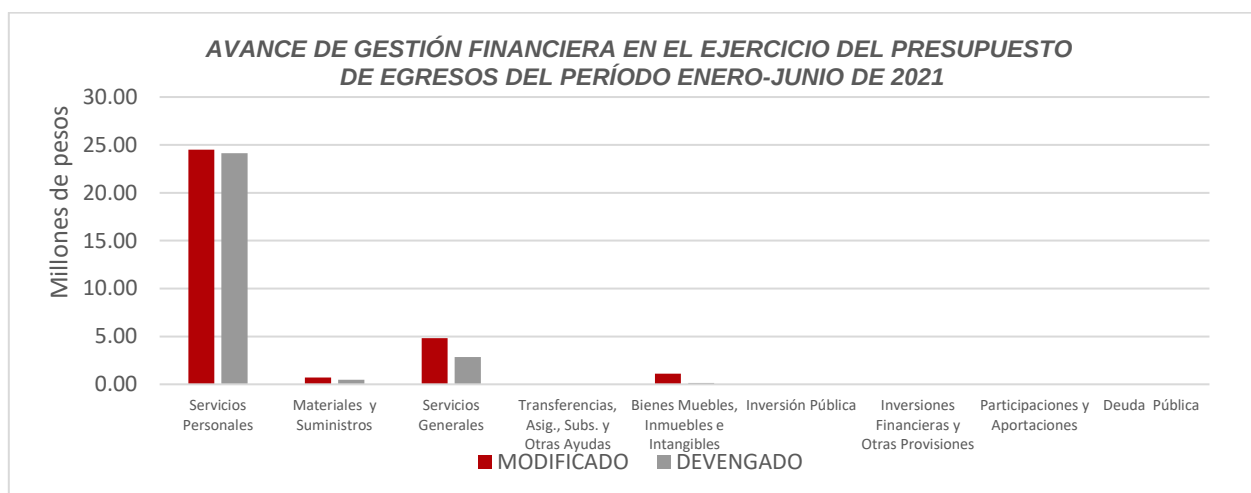
| CONCEPTO                                               | EGRESOS                |                            |                        |                        |                        | AVANCE FINANCIERO (%) |
|--------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                        | APROBADO               | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO             | DEVENGADO              | PAGADO                 |                       |
| Servicios Personales                                   | \$24,499,115.00        | \$0.00                     | \$24,499,115.00        | \$24,132,256.56        | 23,618,225.61          | 98.50                 |
| Materiales y Suministros                               | 700,877.18             | 0.00                       | 700,877.18             | 461,577.04             | 221,235.26             | 65.86                 |
| Servicios Generales                                    | 3,894,140.36           | 940,628.91                 | 4,834,769.27           | 2,839,057.81           | 1,876,575.31           | 58.72                 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00                   | 0.00                       | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                   | -                     |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles                | 100,000.00             | 1,000,000.00               | 1,100,000.00           | 147,643.00             | 147,643.00             | 13.42                 |
| 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                   | -                     |
| <b>TOTAL DEL GASTO</b>                                 | <b>\$29,194,132.54</b> | <b>\$1,940,628.91</b>      | <b>\$31,134,761.45</b> | <b>\$27,580,534.41</b> | <b>\$25,863,679.18</b> | <b>88.58</b>          |

### ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$27,580,534.41**, en relación con el Egreso Modificado por **\$31,134,761.45**, deriva que los recursos al 30 de junio del ejercicio 2021, se aplicaron en un **88.58%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “La variación reflejada corresponde por el ajuste de salarios de los días 31 de los meses de enero, marzo y mayo, mismos que serán provisionados en el próximo trimestre”; **Materiales y Suministros**, “La variación corresponde a los pagos que están pendientes de ministrar por parte de la SEFIPLAN, para la compra y pago de combustible, papelería y material para suministrar a las unidades responsables”; **Servicios Generales**, “La variación corresponde a los pagos pendientes de ministrar por parte de la SEFIPLAN para cumplir con los compromisos tanto de los gastos básicos como para la operatividad y de igual manera la ampliación autorizada por \$550,000.00 para la instalación de la red de voz y

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

datos del nuevo edificio, así como de los ingresos propios de la Maestría en DH por 390,628.91”; **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “La variación corresponde al trámite que se está realizando para la compra de vehículos al área del centro de atención a víctimas y la compra de bienes para las distintas áreas de la Comisión, derivado de la ampliación del recurso para el protocolo de Estambul 2020, ministrada por la SEFIPLAN en este ejercicio fiscal por lo que se refleja la diferencia con la cedula analítica del ingreso”. **(Figura 3)**



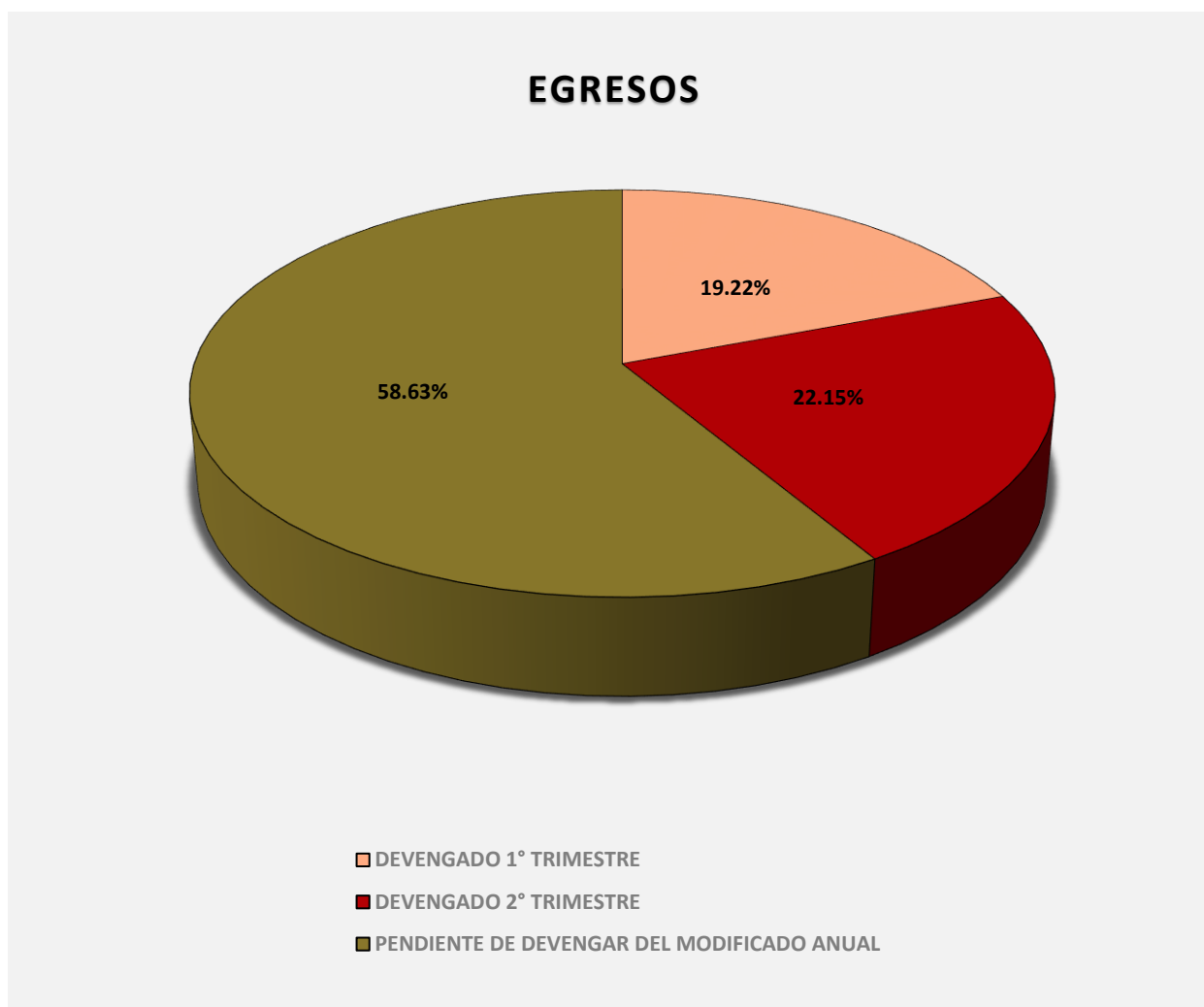
**Figura 3**

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

La **Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2021 por **\$27,580,534.41** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$66,668,155.12**, arroja que la entidad durante el primer trimestre, ejerció un **19.22%** y en el segundo trimestre un **22.15%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **58.63%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

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





**Figura 4**

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

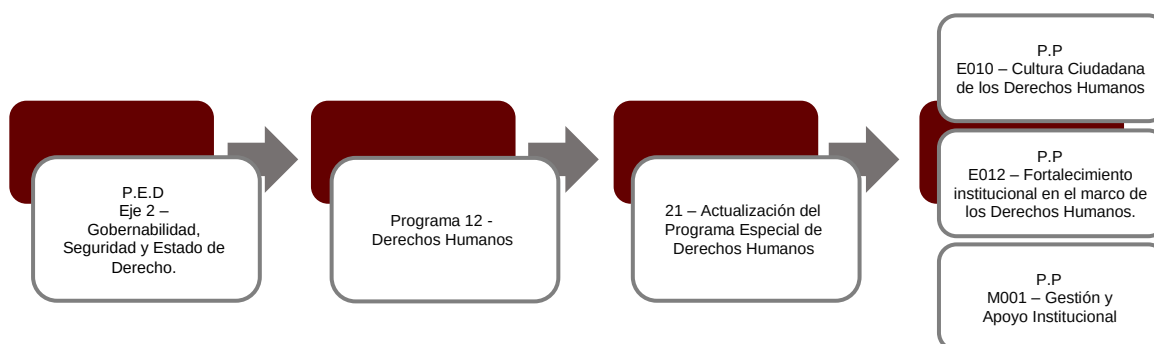
## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Comisión de Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$64,215,075.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de tres programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E010 – Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$8,039,397.00
- **E012 – Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$30,210,070.00
- **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 \$25,965,608.00

Cabe hacer mención, que los importes reportados en este apartado difieren 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:



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

La **Comisión de Derechos Humanos del Estado 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:

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                 | E010 Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos. |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 respeto y el pleno ejercicio de los derechos humanos, en corresponsabilidad con los ciudadanos, mediante la creación de mecanismos e implementación de políticas públicas. | Porcentaje de las medidas y acciones cumplidas totalmente para la protección y defensa de los derechos humanos promovidas por los Organismos de Protección de Derechos Humanos. | Ascendente                                      | Anual             | 53.00             | No           | 0.00                                 | 0.00     | -        | -        | 0.00%                        | 0.00%  |
|                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                 |                                                 |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 53.00    |                              |        |
| P- La ciudadanía cuenta con el conocimiento y ejercita sus derechos y obligaciones en los sectores público, privado y social.                                                                            | Porcentaje Nacional de las acciones de vinculación y desarrollo llevadas a cabo por organismos públicos de derechos humanos en el Estado de Quintana Roo.                       | Ascendente                                      | Anual             | 7.00              | No           | 0.00                                 | 0.00     | -        | -        | 0.00%                        | 0.00%  |
|                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                 |                                                 |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 7.00     |                              |        |
| C01- Formación y divulgación de los derechos humanos realizada.                                                                                                                                          | Porcentaje de la población que recibe educación y participa en las actividades de promoción y difusión sobre los derechos humanos en Quintana Roo.                              | Ascendente                                      | Semestral         | 1.76              | Si           | 0.00                                 | 1.12     | -        | -        | 105.75%                      | 63.75% |
|                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                 |                                                 |                   |                   |              | 0.00                                 | 1.06     | 0.00     | 0.70     |                              |        |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO:                                                                                                                                                                                                 | E012 Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos                                                                                                                                         |                       |                   |                   |              |                                      |          |          |          |                              |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| 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 respeto y el pleno ejercicio de los derechos humanos, en corresponsabilidad con los ciudadanos, mediante la creación de mecanismos e implementación de políticas públicas.                 | Plataforma de seguimiento a la Armonización Normativa de los Derechos Humanos.                                                                                                                                 | Ascendente            | Anual             | 85.00             | No           | 0.00                                 | 0.00     | -        | -        | 0.00%                        | 0.00%   |
|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                |                       |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 85.00    |                              |         |
| P- La Administración Pública centralizada y descentralizada cuenta con un Marco Normativo actualizado que contempla la perspectiva de los Derechos Humanos y con personas servidoras públicas capacitadas en la materia. | Porcentaje Nacional según el número de servidoras y servidores públicos que participaron en los eventos de formación, promoción de la cultura y difusión de los derechos humanos en el Estado de Quintana Roo, | Ascendente            | Anual             | 17.00             | No           | 0.00                                 | 0.00     | -        | -        | 0.00%                        | 0.00%   |
|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                |                       |                   |                   |              | 0.00                                 | 0.00     | 0.00     | 17.00    |                              |         |
| C01- Protección y defensa de los derechos humanos brindada.                                                                                                                                                              | Porcentaje de expedientes de quejas por presuntas violaciones a los derechos humanos concluidos respecto a las quejas recibidas durante el año 2021.                                                           | Ascendente            | Semestral         | 96.05             | No           | 0.00                                 | 103.41   | -        | -        | 118.12%                      | 107.66% |
|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                |                       |                   |                   |              | 0.00                                 | 87.55    | 0.00     | 104.19   |                              |         |

| 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             | No           | 0.00                                 | 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            | Anual             | 95.00             | No           | 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      |              |                                      |          |          |          |                              |        |
|                                                                                                                |                                                                                 |                       |                   | 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  |
| 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        | 80.17             | No           | 0.00                                 | 36.36    | -        | -        | 44.45%                       | 45.36% |
|                                                                                                                |                                                                                 |                       |                   |                   |              | 71.43                                | 81.82    | 71.43    | 81.82    |                              |        |

Es importante destacar, que la entidad envía la cédula con periodo del 1 de abril al 30 de junio, y no con el periodo acumulado tal como se solicita en la Guía.

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

- En el Programa **E010 – Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, 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, presenta un avance del **105.75%** respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “se realizó una adecuación programática ante la SEFIPLAN, por ello se refleja una variación en la meta anual y semestral programada. La meta anual programada es de 24,262 personas respecto a la población de 5 años y más del Estado cuya proyección es de 1,378,783. En este primer semestre participaron 15,474 personas de las 14,626 estimadas. Se efectuaron ajustes con el personal de este organismo, en virtud de las solicitudes realizadas por instancias públicas en el transcurso del presente año, con el fin de atender la demanda de participación, por ello, se reportan estadísticas por arriba de lo estimado”.

- En el Programa **E012 – Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos**, 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.

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

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, presenta un avance del **118.12%** respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad reporta que “la meta anual programada es de 1,435 expedientes concluidos y 1,494 expedientes recibidos. En este primer semestre se estimaron concluir 640 expedientes y recibir 731. Se concluyeron 758 y se recibieron 733; se reportan estadísticas ligeramente por arriba de lo estimado ya que estos varían de acuerdo a la población que ha sido vulnerada en sus derechos humanos y hacen uso de los servicios que ofrece esta Comisión. Se refleja un mayor número de expedientes concluidos respecto a los recibidos en virtud de que se suman los expedientes concluidos que se iniciaron en años anteriores al 2021”.

- 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, presenta un avance del **44.45%** respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que “la meta programada en el año, es de 9 indicadores con metas satisfactorias (semáforo verde) de 11 indicadores sustantivos. En este trimestre se programaron 9 de 11 indicadores y se alcanzaron 3 de 11. Las áreas sustantivas estimaron de acuerdo a los requerimientos y comportamiento del uso de los servicios que ofrece este organismo. En el caso de las orientaciones, expedientes de queja, atenciones psicológicas y médicas, y las recomendaciones, varían de acuerdo al acercamiento y solicitud de atención por parte de la población y/o víctimas de presuntas violaciones a los derechos humanos”.

## CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Comisión de los Derechos Humanos del Estado 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 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.