

# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN  
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE  
DEL EJERCICIO 2021**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN**  
**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 **Secretaría de Finanzas y Planeación**, 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.

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

Por su parte, la **Secretaría de Finanzas y Planeación** 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 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**

Para este apartado, la **Secretaría de Finanzas y Planeación** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

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

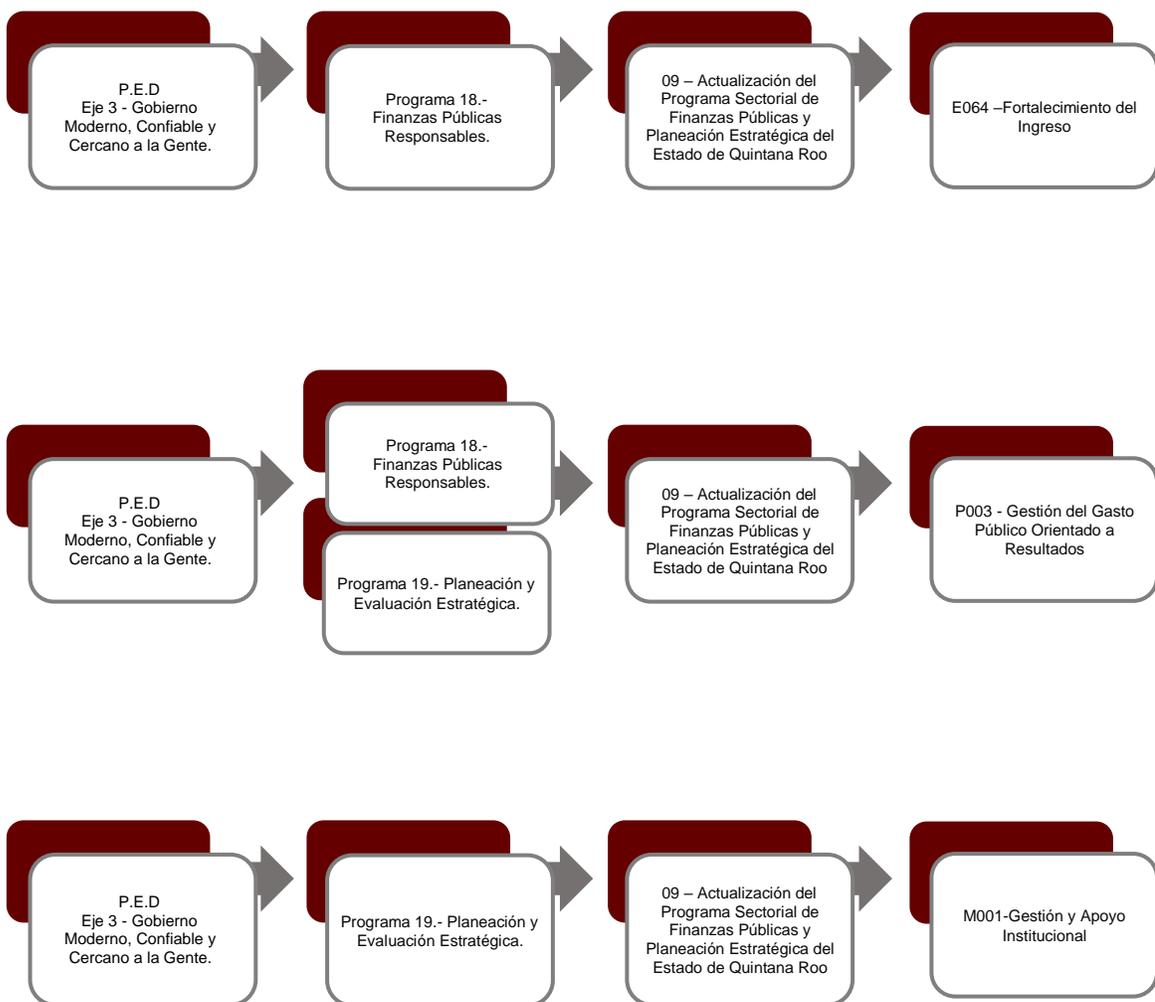
La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$382,682,669.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de tres programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$68,150,183.00
  
- **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$157,413,185.00

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

- **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 \$157,119,301.00

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 **Secretaría de Finanzas y Planeación**, 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:		E064 - Fortalecimiento del Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera.	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	68.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	68.00		
P - El Estado de Quintana Roo incrementa su captación de ingresos propios y federales mediante la implementación de programas que crecen al padrón de contribuyentes, promueve la formalidad mediante estímulos y establecimiento de acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de convenios, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, y la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
C01 - Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Financiera de las Entidades Federativas	C01 - Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Financiera de las Entidades Federativas	Ascendente	Semestral	94.00	No	0.00	95.03	-	-	101.10%	101.10%
						0.00	94.00	0.00	94.00		
C02 - Deuda Pública Contratada.	A1 - Porcentaje de consultas realizadas por los ciudadanos	Ascendente	Trimestral	92.71	Si	45.00	37.29	-	-	40.23%	44.38%
						92.71	92.71	92.71	92.71		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados									
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 para Resultados (GpR) como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal mediante el fortalecimiento a la implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) al interior de la administración pública estatal, para mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas.	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	600.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	600.00		
P - La Gestión para Resultados (GpR) se encuentra consolidada a través del ciclo presupuestario y con una política hacendaria integral y transparente, que permite al gobierno mantener estabilidad económica y sustentabilidad de las finanzas públicas.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
C01 - Participación en los consejos Interinstitucionales de apoyo a la planeación del Estado, instaurada.	Porcentaje de cumplimiento de metas de los Entes de la Administración Pública Estatal	Ascendente	Semestral	93.28	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	93.28		
C02 - Rendición de cuentas de las finanzas públicas, en atención al Plan Estatal de Desarrollo y la normatividad vigente en materia Presupuestal, determinada.	Porcentaje de Estados Analíticos del Gasto publicados de acuerdo con la normatividad aplicable.	Ascendente	Trimestral	100.00	No	100.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Contabilidad gubernamental armonizada con la finalidad de mejorar la transparencia y la rendición de cuentas.	Porcentaje de avance en el Proceso de Armonización Contable en el Estado.	Ascendente	Semestral	89.74	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						89.74	0.00	0.00	0.00		

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-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	14.00	Si	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	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
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	Trimestral	67.57	No	32.43	35.14	-	-	59.09%	61.98%
						48.65	59.46	51.35	91.89		

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

- En el Programa **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, 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 **101.10%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad menciona que “el Estado de Quintana Roo obtuvo la tercera posición en el presente año con 95.03 puntos, la primera vez en la historia del Indicador, que el Estado entra al top 3”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **40.23%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad aclara que “no se lograron las visitas presupuestas”.

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

- En el Programa **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados**, 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, de los tres programas presupuestarios solo el componente **02** reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad indica que se califican “reportes presupuestales publicados en la página de la SEFIPLAN”.

- 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 **59.09%** respecto a la meta programada. La entidad justifica que “derivado de la contingencia sanitaria, varias unidades no pudieron alcanzar el semáforo verde”.

Cabe destacar que la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, tiene adscrito 4 Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presentan sus avances de los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, y se desglosan a continuación:

1. El **Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$10,173,866.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:
  - **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$8,653,564.00

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

- **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 \$1,520,302.00

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



El **Instituto Geográfico y Catastral 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:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE								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				
F-Contribuir a la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	55.80	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	55.80				

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso									
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
P-Que en el estado se incrementen los niveles de captación de ingresos propios y federales, así como renegociar las condiciones de la deuda, mediante Implementación de programas para incrementar el padrón de contribuyentes promoviendo la formalidad mediante estímulos y establecer acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de los convenios existentes, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, así mismo la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	70.20	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	70.20		
C01- Promover los estímulos, subsidios e iniciativas publicadas con el fin de beneficiar a sectores específicos de la población, agilizar trámites y promover el desarrollo económico	Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Fiscal de las Entidades Federativas (ITDIF)	Ascendente	Semestral	94.00	No	0.00	94.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	94.00	0.0	94.000		

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 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	Ascendente	Anual	94.99	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
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	Si	100.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

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

- En el Programa **E064.- Fortalecimiento al Ingreso**, 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 reporta un avance de **100.00%** respecto a las metas programadas para este trimestre. La entidad argumenta que “el Estado de Quintana Roo obtuvo la tercera posición en el presente año con 95.03 puntos, la primera vez en la historia del indicador que el Estado entra al top 3”.

- 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 reporta un avance del **100.00%** respecto a las metas programadas.

**2. La Procuraduría Fiscal del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$6,861,121.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,791,332.00
- **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 \$3,069,789.00

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 **Procuraduría Fiscal 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:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera.	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	36.50	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
P - Que en el estado se incrementen los niveles de captación de ingresos propios y federales, así como renegociar las condiciones de la deuda, mediante Implementación de programas para incrementar el padrón de contribuyentes promoviendo la formalidad mediante estímulos y establecer acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de los convenios existentes, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, así mismo la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	71.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso									
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 - Atención de las demandas de juicios y recursos interpuestos por contribuyentes respecto de créditos fiscales, multas y resoluciones en contra de actos emitidos por las área de la Secretaría de Finanzas y Planeación.	Porcentaje de demandas contestadas	Ascendente	Trimestral	66.18	Si	66.67	92.59	-	-	154.32%	141.43%
						66.67	60.00	66.67	80.00		

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 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	14.00	Si	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	94.99	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Ascendente	Trimestral	50.00	Si	50.00	0.00	-	-	0.00%	100.00%
						50.00	50.00	50.00	50.00		

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

- En el Programa **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, 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 reporta un avance del **154.32%** respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “se rebasó la meta establecida derivado de que las demandas pueden variar de dependiendo de las situaciones que se propicien dentro del ámbito jurídico y pueden generarse por diversos actos reclamados dentro de los cuales están la aplicación del impuesto al fomento del empleo, omisión del refrendo 073 de la ley adicional al fomento del empleo, metería civil, discusión, aprobación y expedición del decreto 073 ley adicional al fomento del empleo, orden de acta de inspección, multas por infracciones al impuesto sobre nóminas requerimiento de pago de fianzas por mencionar algunos, motivo por el cual el comportamiento del indicador puede tener variaciones considerables de un trimestre a otro”.

- 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 reporta un avance del **0.00%** respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “el resultado del Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas fue mayor al programado ya que los datos obtenidos en los indicadores establecidos fueron mayores el rango en verde establecido en la semaforización”.

Cabe aclarar que la justificación realizada por la entidad, no es congruente con los datos reportados en la cédula.

**3. El Centro de Evaluación del Desempeño del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$9,038,528.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$8,702,531.00

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

- **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 \$335,997.00

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



El **Centro de Evaluación del Desempeño 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:		P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados											
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				
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	1.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	1.00				
P - La Gestión para Resultados (GpR) se encuentra consolidada a través del ciclo presupuestario y con una política hacendaria integral y transparente, que permite al gobierno mantener estabilidad económica y sustentabilidad de las finanzas públicas.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	37.50				
C01 - Sistema de Evaluación del Desempeño del Estado implementado.	Porcentaje de Informes de seguimiento y evaluación del desempeño emitidos	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	100.00				

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
F - Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	Índice General de Avance en PBR SED	Descendente	Anual	1.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
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	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados**, 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 no reporta metas programadas.

- 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.

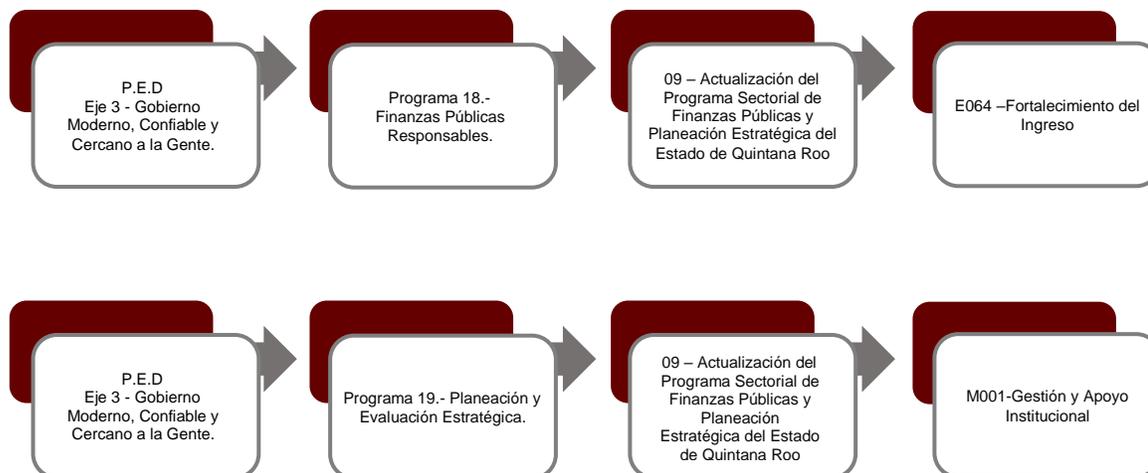
Durante este período, el único componente que integra este programa no reporta metas programadas.

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

4. El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$365,128,530.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$328,378,005.00
- **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 \$36,750,525.00

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



El **Servicio de Administración Tributaria 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:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorecen el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	5,086,142.11	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5,086,142.11		
P - El Estado de Quintana Roo aumenta los niveles de ingresos disponibles a través del fortalecimiento en la recaudación de los ingresos propios y la búsqueda de mayores incentivos de impuestos federales coordinados.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	3.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
C01 - Estrategias encaminadas a elevar los ingresos propios diseñadas y en marcha.	Porcentaje de lo recaudado respecto al proyecto de estimación de los Ingresos	Ascendente	Mensual	100.00	Si	0.00	55,749,300,033.33	-	-	55,749,300,033.34%	55,749,300,033.34%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
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 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	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
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	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

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

- En el Programa **E064.- Fortalecimiento al Ingreso**, 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 reporta un avance del **55,749,300,033.34%** con respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “no se alcanza lo estimado en el rubro de Impuestos por un 12 por ciento derivado por los estragos de la pandemia Covid-19, pero en el rubro de Derechos se logra superar los estimado por un 23 teniendo mayor impacto los ingresos generados por los servicios que presta el Registro Público de la Propiedad, los Aprovechamientos se vieron afectados por un menos 64 por ciento en los rendimientos financieros y en los Productos no se ha logrado alcanzar lo estimado por el concepto de Explotación de Bienes muebles por el arribo de turistas extranjeros”.

- 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 reporta un avance del **100.00%** respecto a las metas programadas.

**CONCLUSIONES:**

La información presentada por la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, 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.