

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE BACALAR
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE BACALAR
Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 **Ayuntamiento del Municipio de Bacalar**, 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 tercer 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 Municipio, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Bacalar**, 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 septiembre 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 **Ayuntamiento del Municipio de Bacalar**, presentó el siguiente Flujo de Ingresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021:

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESOS | | | | | AVANCE FINANCIERO (%) |
|---|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Impuestos | \$13,087,200.00 | \$2,223,515.49 | \$15,310,715.49 | \$11,666,270.52 | \$11,666,270.52 | 89.14 |
| 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 | 18,441,225.00 | 3,797,085.55 | 22,238,310.55 | 17,725,913.07 | 17,725,913.07 | 96.12 |
| Productos | 150,000.00 | 27,413.70 | 177,413.70 | 77,194.26 | 77,194.26 | 51.46 |
| Aprovechamientos | 677,503.00 | 49.59 | 677,552.59 | 606,038.36 | 606,038.36 | 89.45 |
| 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 | 175,242,075.00 | 1,116,660.00 | 176,358,735.00 | 186,185,265.23 | 186,185,265.23 | 106.24 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 146,700.85 | 146,700.85 | 151,967.85 | 151,967.85 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| TOTAL INGRESOS | \$207,598,003.00 | \$7,311,425.18 | \$214,909,428.18 | \$216,412,649.29 | \$216,412,649.29 | 104.25 |

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 **\$216,412,649.29**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$207,598,003.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021 se alcanzó en un **104.25%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad:

Impuestos, “Hubo un menor recaudo en los impuestos a pesar de la afectación de la pandemia COVID- 19 que sigue aumentando en casos y ha afectado la economía en casi todos los sectores. Se realizó una ampliación debido a las cuentas presupuestales excedidas del ingreso”. **Derechos**, “Hubo un menor recaudo en Derechos. No se cubrió la meta estimada, igualmente debido a la pandemia COVID-19, que afecta el flujo y movimiento de la economía. Se realizó una ampliación debido a las cuentas presupuestales excedidas del ingreso”. **Productos**, “Hubo un menor recaudo, esto por la poca apertura de algunos establecimientos, debido a la pandemia COVID-19. Se realizó una ampliación debido a las cuentas presupuestales excedidas del ingreso”. **Aprovechamientos**, “Hubo un menor recaudo. Debido a los cursos de educación vial que se han estado brindando a la población, como consecuencia ha provocado bajar el índice de multas de tránsito, por lo que no se logró cubrir lo estimado. Se realizó una ampliación debido a las cuentas presupuestales excedidas del ingreso”. **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “Hubo un mayor recaudo en este rubro, son recursos que nos depositan por parte de gobierno del estado, correspondientes al ramo 28 y 33. Se realizó una ampliación debido a las cuentas presupuestales excedidas del ingreso, participaciones extraordinarias”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “Hubo recaudo en este rubro, no está con meta estimada anual, en la ley de ingresos, ya que no es un ingreso seguro, sin embargo, ya se recibió recursos de dicho rubro dentro del programa peso por peso”. **(Figura 1)**

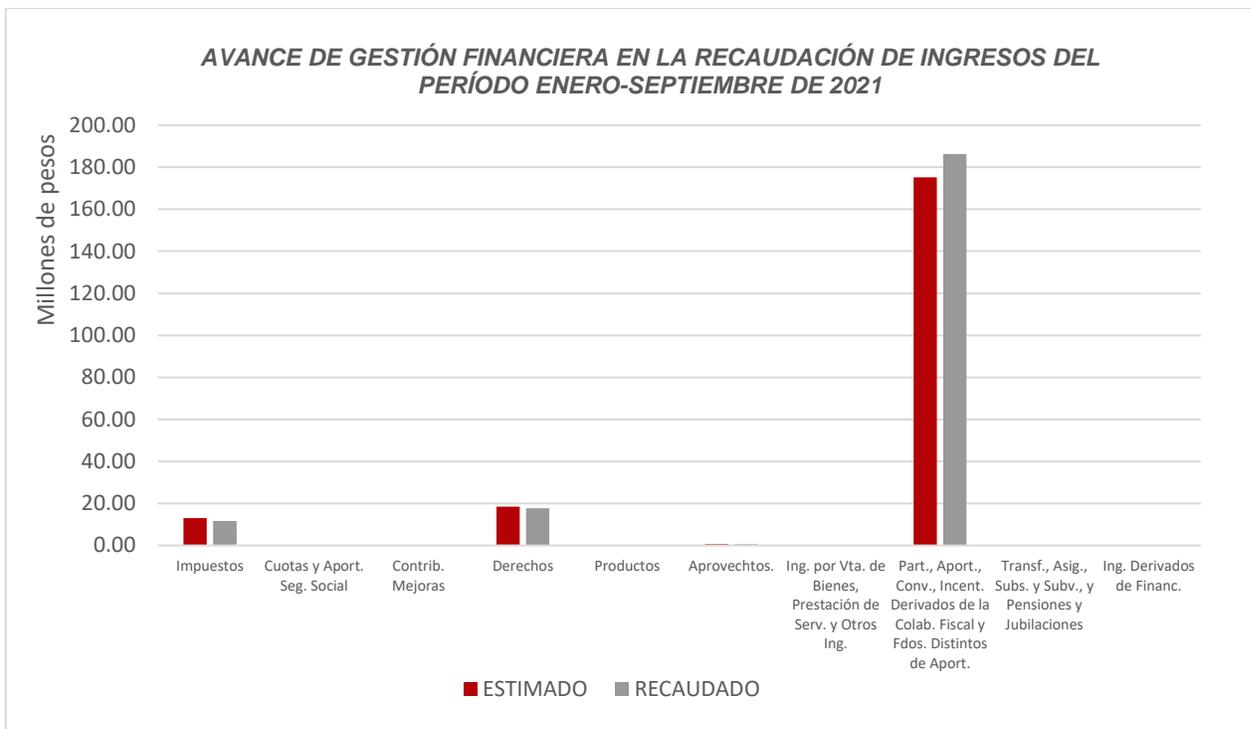


Figura 1

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

El **Ayuntamiento del Municipio de Bacalar**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$216,412,649.29** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$276,024,006.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó un **20.27%**, en el segundo trimestre un **34.01%** y en el tercer trimestre un **24.12%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **21.60%**. **(Figura 2)**

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

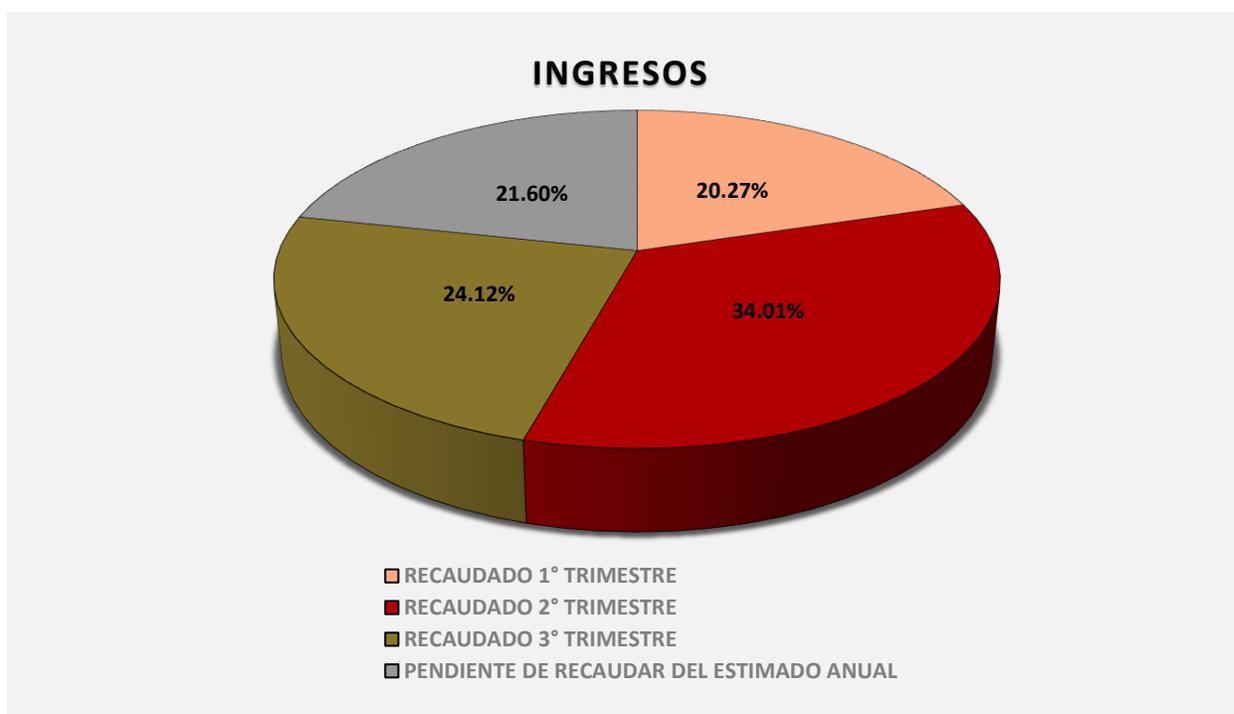


Figura 2

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Bacalar, presentó el Flujo de Egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021.

| CONCEPTO | EGRESOS | | | | | AVANCE FINANCIERO (%) |
|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | APROBADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | |
| Servicios Personales | \$72,706,522.11 | \$2,645,373.24 | \$75,351,895.35 | \$68,468,329.77 | \$68,468,329.77 | 90.86 |
| Materiales y Suministros | 16,259,114.65 | 1,897,738.43 | 18,156,853.08 | 19,775,148.82 | 19,775,148.82 | 108.91 |
| Servicios Generales | 42,207,558.00 | 465,420.80 | 42,672,978.80 | 43,865,070.50 | 43,865,070.50 | 102.79 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 21,368,388.33 | (1,269,062.53) | 20,099,325.80 | 17,593,790.73 | 17,593,790.73 | 87.53 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 1,500,586.16 | 411,508.24 | 1,912,094.40 | 1,872,217.40 | 1,872,217.40 | 97.91 |
| Inversión Pública | 52,975,835.25 | 3,100,447.00 | 56,076,282.25 | 34,748,266.05 | 34,748,266.05 | 61.97 |
| 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 | \$207,018,004.50 | \$7,251,425.18 | \$214,269,429.68 | \$186,322,823.27 | \$186,322,823.27 | 86.96 |

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 Egreso Devengado por **\$186,322,823.27**, en relación con el Egreso Modificado por **\$214,269,429.68**, deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2021 se aplicaron en un **86.96%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “Hubo un menor devengo ya que no se realizaron contrataciones de personal, así como contrataciones de policías. A su vez se realizó una ampliación entre partidas debido a los finiquitos por termino de administración”. **Materiales y Suministros**, “Se tuvo un mayor devengo en la partida de combustible para las actividades operativas del municipio. Se realizó una ampliación por partidas debido a las actividades del municipio”. **Servicios Generales**, “hubo un mayor devengo ya que se aplicaron partidas por los servicios de infraestructura de fibra óptica en el municipio de bacalar, así como los servicios de posicionamiento y localización geográfica de ocupantes de la zona federal contigua al vaso lagunar y servicios de revisión de soporte documental de la cuenta pública 2021. Se realizó una ampliación por partidas del mantenimiento de recolectores y rentas”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “Hubo un menor devengo en relación a los apoyos a personas, ya que fueron asignados con mayor eficiencia, procurando el cuidado del presupuesto. Se realizó una reducción debido a los gastos en apoyos”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Hubo una disminución en la adquisición de bienes ya que se procuró la eficiencia de la aplicación del presupuesto, ampliación entre partidas”. **Inversión Pública** “Este rubro tuvo un menor devengo en obra pública debido a que no hubo avances significativos en las mismas. se realizaron transferencias presupuestarias en las partidas del capítulo 6000”. **(Figura 3)**

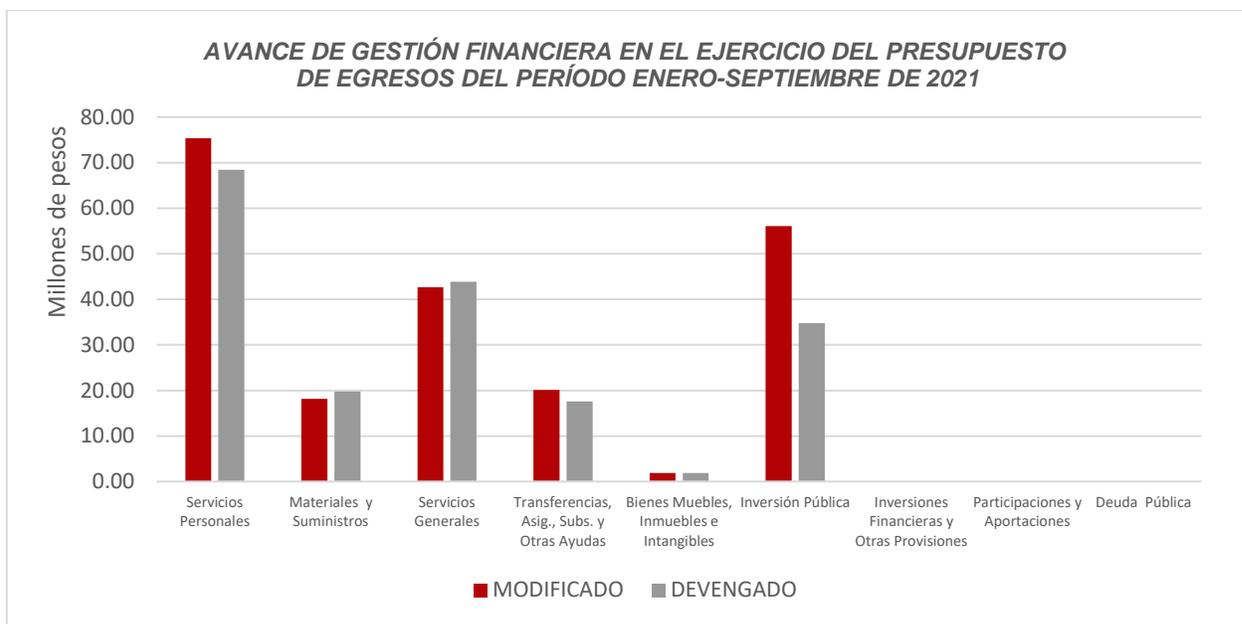


Figura 3

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

El Ayuntamiento del Municipio de Bacalar, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$186,322,823.27** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$283,275,431.18**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció un **15.81%**, en el segundo trimestre un **21.55%** y en el tercer trimestre un **28.41%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **34.23%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

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

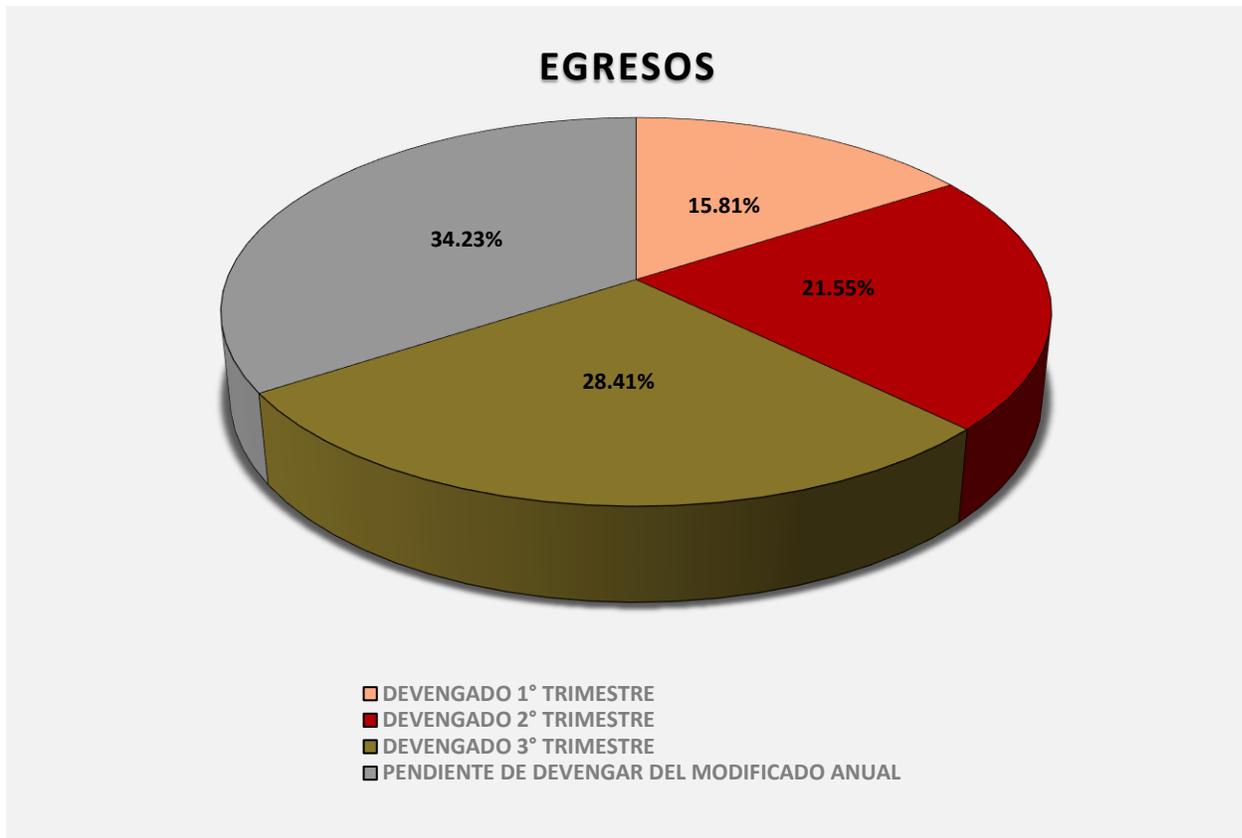


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Bacalar**, reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$276,024,006.00**, para el desarrollo de ocho programas presupuestarios.

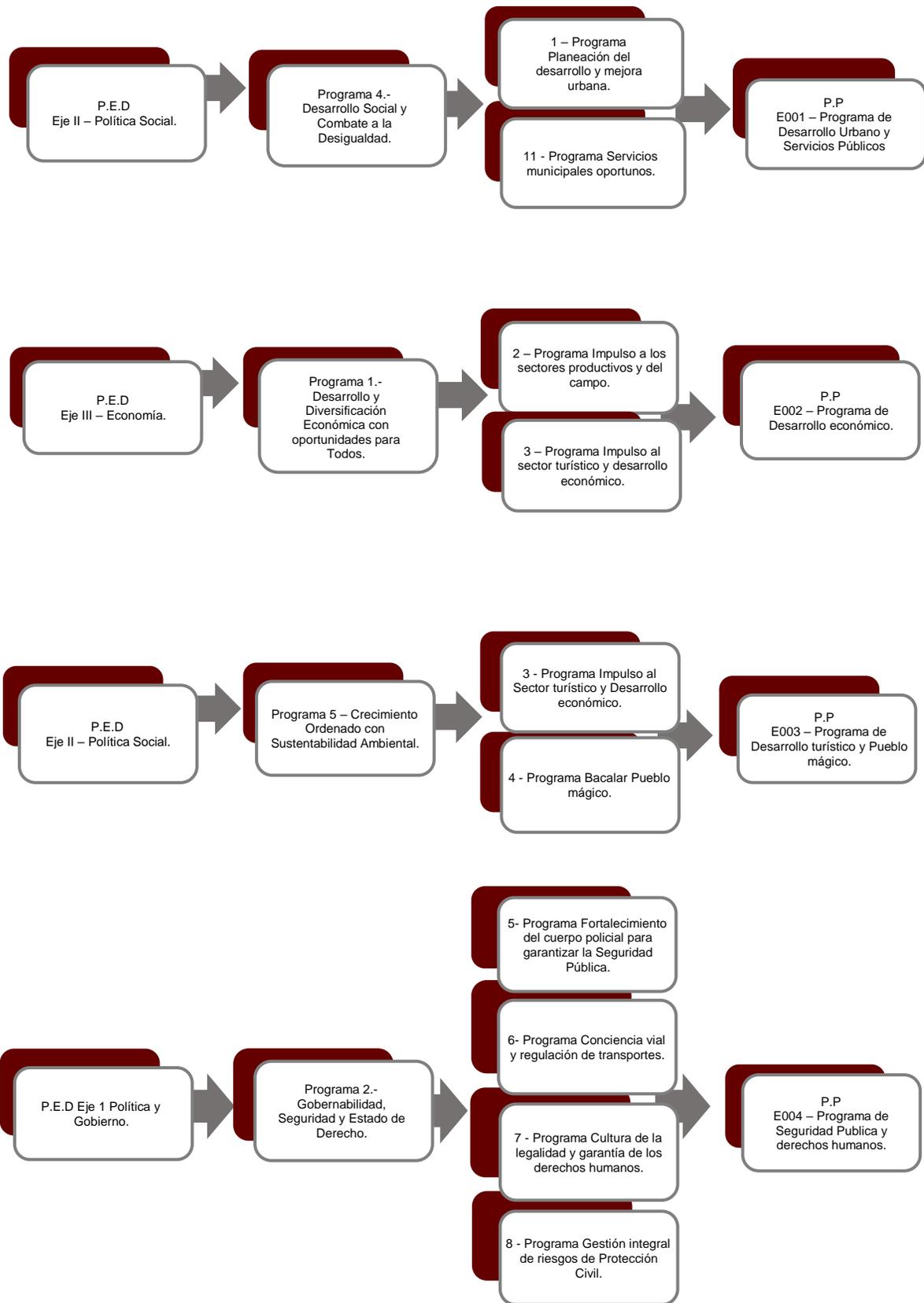
- **E001 - Desarrollo Urbano y Servicios Públicos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E002 - Programa de Desarrollo Económico**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.

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

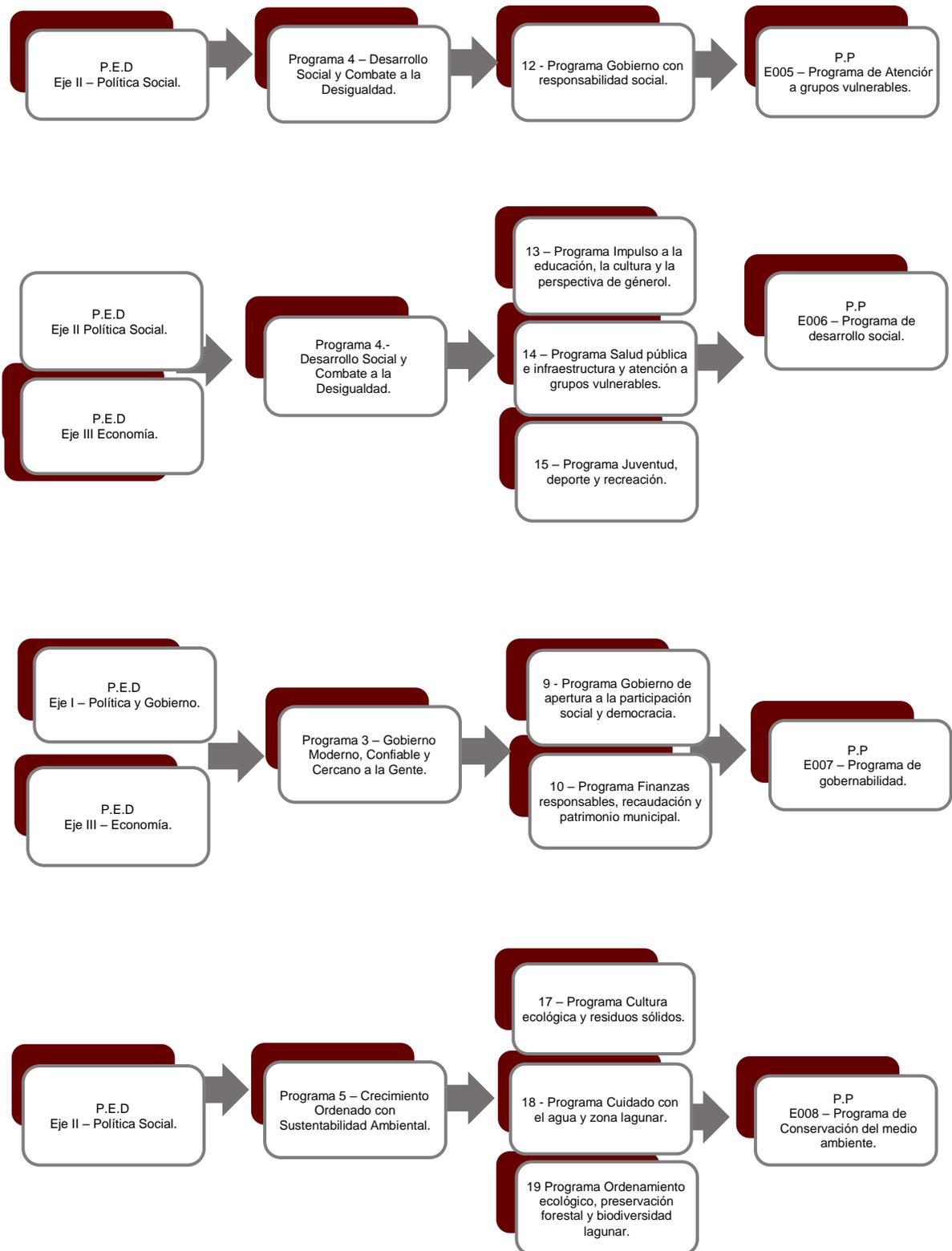
- **E003 - Programa de Desarrollo turístico y Pueblo Mágico**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E004 - Programa de Seguridad Pública y Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E005 - Programa de Atención a Grupos Vulnerables**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E006 - Programa de Desarrollo Social**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando.
- **E007 - Programa de Gobernabilidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando.
- **E008 - Programa de Conservación del Medio Ambiente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos.

Cabe mencionar que la entidad no presentó el presupuesto por programa presupuestario, así como el formato de la alineación solicitado en la Guía. La información plasmada en la siguiente alineación a través de las Fichas Técnicas de Indicadores

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

El Ayuntamiento del Municipio de Bacalar en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E001 - Desarrollo Urbano y Servicios Públicos. | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 al desarrollo del Municipio mediante la ejecución en tiempo de los servicios municipales | Porcentaje de Proyectos realizados | Ascendente | Trimestral | 26.00 | Si | 0.00 | 2.00 | 20.00 | - | 100.00% | 85.00% |
| | | | | | | 0.00 | 2.00 | 20.00 | 4.00 | | |
| P-El Municipio de Bacalar cuenta con la normatividad adecuada para el otorgamiento de servicio públicos y desarrollo su territorio | Porcentaje de actualización normativa | Ascendente | Trimestral | 10.00 | Si | 0.00 | 6.00 | 1.00 | - | 50.00% | 70.00% |
| | | | | | | 2.00 | 4.00 | 2.00 | 2.00 | | |
| C01-Normatividad municipal implementada | Porcentaje de revisión documentos normativos | Ascendente | Trimestral | 10.00 | Si | 0.00 | 6.00 | 1.00 | - | 50.00% | 70.00% |
| | | | | | | 2.00 | 4.00 | 2.00 | 2.00 | | |
| C02-Programa de servicios públicos de calidad implementado | Porcentaje de satisfacción de la población | Ascendente | Anual | 150.00 | No | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 150.00 | | |

| ROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E002 - Programa de Desarrollo Económico | | | | | | | | | |
|--|---|---|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 al desarrollo del Municipio mediante la potencialización de las actividades productivas con enfoque sostenible y calidad en los servicios municipales | Porcentaje de incremento de la producción del campo | Ascendente | Anual | 1,000 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000.00 | | |
| P-La población de las zonas rurales del Municipio de Bacalar, cuentan con las mejores condiciones para incrementar su productividad | Porcentaje de superficie sembrada | Ascendente | Semestral | 1,700.00 | Si | 0.00 | 1000.00 | 0.00 | - | 0.00% | 59.00% |
| | | | | | | 0.00 | 1000.00 | 0.00 | 700.00 | | |
| C01-Plan de acciones económico implementado | Porcentaje de cumplimiento del Plan | Ascendente | Anual | 5.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.00 | | |

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

| ROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E002 - Programa de Desarrollo Económico | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| 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 |
| C02-Programa de atención a artesanos implementado | Porcentaje de artesanos beneficiados | Ascendente | Semestral | 80.00 | Si | 40.00 | 0.00 | 40.00 | - | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 40.00 | 0.00 | 40.00 | 0.00 | | |
| C03-Programa de desarrollo rural implementado | Porcentaje de productores beneficiados | Ascendente | Trimestral | 200.00 | Si | 50.00 | 50.00 | 50.00 | - | 100.00% | 75.00% |
| | | | | | | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E003 - Programa de Desarrollo Turístico y Pueblo Mágico | | | | | | | | | |
|--|--|---|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 al desarrollo del Municipio mediante la potencialización de las actividades productivas con enfoque sostenible y calidad en los servicios municipales | Tasa de crecimiento de empresas turísticas | Ascendente | Anual | 27.00 | Si | 119.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 1.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 118.00 | | |
| P-El Municipio de Bacalar cuenta con el nombramiento de Pueblo Mágico fortaleciendo los servicios turísticos | Tasa de variación de visitantes al Municipio | Ascendente | Trimestral | 650.00 | No | 94.00 | 0.00 | 87.00 | | -49.00% | 0.00% |
| | | | | | | 150.00 | 150.00 | 170.00 | 180.00 | | |
| C01-Plan maestro de turismo municipal implementado | Porcentaje de cumplimiento del Plan turístico | Ascendente | Trimestral | 15.00 | Si | 4.00 | 4.00 | 4.00 | - | 100.00% | 75.00% |
| | | | | | | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | | |
| C02-Programa de Pueblo Mágico implementado | Porcentaje de cumplimiento de criterios programa | Ascendente | Trimestral | 42.00 | No | 3.00 | 0.00 | 2.00 | - | 25.00% | 0.00% |
| | | | | | | 5.00 | 5.00 | 8.00 | 24.00 | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E004 - Programa de Seguridad Pública y 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 la paz social de Municipio mediante la protección de la integridad de sus habitantes en apego a una cultura vial y de la legalidad | Tasa de variación de la incidencia delictiva | Descendente | Anual | 5,001.00 | No | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,001.00 | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E004 - Programa de Seguridad Pública y 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 |
| P-Las instituciones de seguridad pública municipal cuentan con los insumos necesarios para garantizar la seguridad de los habitantes | Porcentaje de eficiencia en el ejercicio de los recursos | Ascendente | Trimestral | 17,586,796.66 | Si | 4,446,699.17 | 4,446,699.17 | 4,146,699.17 | - | 100.00% | 74.00% |
| | | | | | | 4,446,699.17 | 4,446,699.17 | 4,146,699.17 | 4,546,699.17 | | |
| C01-Adquisición de combustible para vehículos de la Dirección de Seguridad Pública entregado | Porcentaje de combustible para vehículos entregado | Ascendente | Trimestral | 40,000.00 | Si | 9,000.00 | 9,000.00 | 9,000.00 | - | 75.00% | 68.00% |
| | | | | | | 12,000.00 | 12,000.00 | 12,000.00 | 4,000.00 | | |
| C02-Capacitación de las Instituciones de Seguridad Pública municipal realizada | Porcentaje de elementos capacitados | Ascendente | Trimestral | 80.00 | Si | 0.00 | 24.00 | 84.00 | - | 165.00% | 135.00% |
| | | | | | | 0.00 | 24.00 | 51.00 | 5.00 | | |
| C03-Programa de vigilancia implementado | Porcentaje de acciones de vigilancia realizadas | Ascendente | Trimestral | 1,608.00 | Si | 408.00 | 426.00 | 387.00 | - | 100.00% | 76.00% |
| | | | | | | 408.00 | 426.00 | 387.00 | 387.00 | | |
| C04-Programa de educación vial implementado | Porcentaje de ciudadanos participantes | Ascendente | Trimestral | 140.00 | Si | 30.00 | 15.00 | 20.00 | - | 77.00% | 46.00% |
| | | | | | | 30.00 | 15.00 | 26.00 | 69.00 | | |
| C05-Plan de protección de derechos humanos implementado | Porcentaje de denuncias por violación de los derechos humanos | Descendente | Anual | 2.00 | Si | 2.00 | 0.00 | 1.00 | - | 100.00% | 150.00% |
| | | | | | | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E005 - Programa de Atención a Grupos Vulnerables | | | | | | | | | |
|---|--|--|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|-------|
| 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 al desarrollo humano de los habitantes del Municipio mediante el fortalecimiento del acceso a la educación, a la salud, actividades culturales y deportivas, y la atención de grupos vulnerables | Tasa de variación de la pobreza del Municipio | Descendente | Trienal | 76.00 | No | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 76.00 | | |
| P1-Los habitantes del Municipio que se encuentran en situación de rezago y marginación, mejoran su calidad de vida | Porcentaje de entrega de despensas a los adultos mayores | Ascendente | Anual | 980.00 | No | 980.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 980.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E005 – Programa de Atención a Grupos Vulnerables | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| 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 |
| P2-Los habitantes del Municipio que se encuentran en situación de rezago y marginación, mejoran su calidad de vida | Porcentaje de entrega de despensas a personas discapacitadas | Ascendente | Anual | 615.00 | No | 0.00 | 615.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 615.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| C01-Programa de atención a zonas prioritarias implementado | Porcentaje de zonas de atención prioritarias atendidas | Ascendente | Anual | 23.00 | Si | 23.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 100.00% |
| | | | | | | 23.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| C02-Programa de atención con perspectiva de género | Porcentaje de cumplimiento del programa | Ascendente | Trimestral | 12.00 | Si | 3.00 | 3.00 | 3.00 | - | 100.00% | 75.00% |
| | | | | | | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | | |
| C03-Programa de Atención Social Implementado | Porcentaje de actividades realizadas | Ascendente | Anual | 32.00 | Si | 8.00 | 8.00 | 8.00 | - | 100.00% | 75.00% |
| | | | | | | 8.00 | 8.00 | 8.00 | 8.00 | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E006 – Programa de Desarrollo Social | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 al desarrollo humano de los habitantes del Municipio mediante el fortalecimiento del acceso a la educación, a la salud, actividades culturales y deportivas, y la atención de grupos vulnerables | Tasa de variación de la pobreza del Municipio | Descendente | Trienal | 76.00 | No | 0.00 | 50.00 | 50.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 76.00 | | |
| P-Los habitantes del Municipio cuentan con acceso a educación, salud, cultura y actividades recreativas | Porcentaje de población atendida | Ascendente | Semestral | 7,500.00 | Si | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 53.00% |
| | | | | | | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,500.00 | | |
| C01-Programa de atención a la educación | Porcentaje de alumnos atendidos | Ascendente | Trimestral | 5,150.00 | Si | 1,500.00 | 1,250.00 | 1,450.00 | - | 100.00% | 82.00% |
| | | | | | | 1,500.00 | 1,250.00 | 1,450.00 | 950.00 | | |
| C02-Programa de Deporte Municipal implementado | Porcentaje de atletas atendidos | Ascendente | Anual | 5,700.00 | No | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,700.00 | | |
| C03-Programa de atención a la juventud implementado | Porcentaje de cumplimiento del programa | Ascendente | Trimestral | 248.00 | Si | 50.00 | 58.00 | 0.00 | - | 0.00% | 44.00% |
| | | | | | | 50.00 | 58.00 | 70.00 | 70.00 | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E006 – Programa de Desarrollo Social | | | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 |
| C04-Programa de cultura municipal implementado | Porcentaje de participantes | Ascendente | Trimestral | 120.00 | Si | 30.00 | 30.00 | 35.00 | - | 117.00% | 79.00% |
| | | | | | | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | | |
| C05-Campañas de salud implementadas | Porcentaje de actividades realizadas | Ascendente | Trimestral | 56.00 | Si | 20.00 | 20.00 | 8.00 | - | 100.00% | 86.00% |
| | | | | | | 20.00 | 20.00 | 8.00 | 8.00 | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E007 - Programa de Gobernabilidad | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 la calidad de los servicios públicos mediante el adecuado manejo de los recursos públicos y la participación ciudadana | Porcentaje de audiencias realizadas | Ascendente | Semestral | 1.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | | |
| P-Los habitantes del Municipio cuentan con un gobierno abierto y responsable en el manejo de los recursos | Porcentaje de propuestas ciudadanas atendidas | Ascendente | Semestral | 40.00 | Si | 20.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 50.00% |
| | | | | | | 20.00 | 0.00 | 0.00 | 20.00 | | |
| C01-Programa de atención ciudadana implementado | Porcentaje de actividades cumplidas | Ascendente | Trimestral | 115.00 | Si | 45.00 | 35.00 | 20.00 | - | 100.00% | 87.00% |
| | | | | | | 45.00 | 35.00 | 20.00 | 15.00 | | |
| C02-Adopción de la armonización contable | Porcentaje de criterios adoptados | Ascendente | Anual | 20.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 14.00 | - | 100.00% | 70.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20.00 | | |

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E008 – Programa de Conservación del Medio Ambiente | | | | | | | | | |
|---|---|--|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|--------|
| 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 al desarrollo del Municipio mediante la promoción de una cultura ecológica, cuidado de agua y protección lagunar | Porcentaje de Promoción de la cultura ecológica | Ascendente | Trimestral | 22.00 | Si | 5.00 | 7.00 | 7.00 | - | 100.00% | 86.00% |
| | | | | | | 5.00 | 7.00 | 7.00 | 3.00 | | |

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

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | E008 – Programa de Conservación del Medio Ambiente | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| 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-La población del Municipio de Bacalar participa en los programas de conservación ambiental | Porcentaje de participantes | Ascendente | Semestral | 1,800.00 | Si | 324.00 | 383.00 | 450.00 | - | 100.00% | 64.00% |
| | | | | | | 450.00 | 450.00 | 450.00 | 450.00 | | |
| C01-Programa de educación ambiental implementado | Porcentaje de cumplimiento del Programa | Ascendente | Anual | 12.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | 0.00% | 0.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.00 | | |
| C02-Programa de cuidado del agua y zona lagunar | Porcentaje de acciones de cuidado realizadas | Ascendente | Trimestral | 10.00 | Si | 5.00 | 2.00 | 3.00 | - | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 5.00 | 2.00 | 3.00 | 0.00 | | |
| C03-Programa de protección de la flora y fauna implementado | Porcentaje de flora y fauna rescatada | Ascendente | Trimestral | 2.00 | Si | 0.00 | 2.00 | 2.00 | - | 100.00% | 200.00% |
| | | | | | | 0.00 | 2.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| C04-Permisos otorgados | Porcentaje de permisos otorgados | Ascendente | Trimestral | 622.00 | Si | 416.00 | 133.00 | 86.00 | - | 139.00% | 102.00% |
| | | | | | | 416.00 | 133.00 | 62.00 | 11.00 | | |

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

- En el Programa **E001 - Desarrollo Urbano y Servicios Públicos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **85.00%** con relación a la meta anual.

La entidad señala que “se hicieron distintos proyectos con los Fondos FISM y FORTAMUN, mismos que se registraron en la plataforma MIDS. Son proyectos como pavimentación de calles, construcción de domos deportivos, rehabilitación de alumbrado público, entre otros”.

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

Durante este período, de los dos componentes que integran este programa presupuestario solo el **componente 01** reporta un avance del **50.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que “está pendiente de publicar el Reglamento Interior del municipio de Bacalar”.

- En el Programa **E002 - Programa de Desarrollo Económico**, 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 entidad señala que “debido a que los datos se obtienen de manera anual, no se tiene registro de avance de este trimestre”.

Durante este período, de los tres componentes que integran este programa presupuestario solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “se apoyó a los artesanos con financiamiento, mantenimiento y logística para su operatividad, logrando la meta anual programada”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “se apoyó a 50 productores ya sea con azúcar para abejas, plantas de coco, rollos de alambre, etc”.
- En el Programa **E003 - Programa de Desarrollo Turístico y pueblo Mágico**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **1.00%** con relación a la meta anual.

La entidad informa que “el dato del total de empresas se obtuvo en el mes de febrero, contando con una empresa más que el año anterior. En este trimestre no se tuvo registro de más empresas turísticas. Cabe mencionar que, en los trimestres anteriores por error en la fórmula, se registró la meta anual y los avances trimestrales de manera errónea.

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

En este trimestre se prosiguió a establecer la meta anual y su avance ya con los nuevos resultados que arroja la formula”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “apertura del nuevo módulo de información turística, reunión de pueblos mágicos, actualización de la carpeta de Permanencia Pueblos Mágicos”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **25.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “actualización de la carpeta de Permanencia y presentación del Comité Bacalar Pueblo Mágico”.
- En el Programa **E004 - Programa de Seguridad Pública y 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 entidad señala que “debido a que la meta se conoce finalizando el año, no se tiene registro alguno del primer trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **75.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se recibieron 9 mil vales de 100 en este trimestre. Debido al análisis realizado al presupuesto para este componente, se tuvo un cambio en el registro de avance de los dos primeros trimestres. Lo anterior debido a que los datos no se tenían en cifras exactas sino hasta en este trimestre. Dichos datos se obtuvieron ya con los pagos registrados por parte de Tesorería”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **165.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad explica que “9 justicia cívica 4 en formación inicial, 26 en derechos humanos y 45 en derechos de las personas con discapacidad”.
 - **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “se realizaron los 387 operativos de filtros de seguridad programados”.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **77.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “a través de la dirección de deportes se dio pláticas a niños en curso de verano”.
 - **Componente 05:** No se reportan metas programadas, sin embargo, se presentan avances. La entidad señala que “a pesar de no haberse programado metas en este trimestre, se recibió una denuncia la cual fue atendida”.
- En el Programa **E005 - Programa de Atención a Grupos Vulnerables**, 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 trianual. La entidad comenta que “no se tienen datos del CONEVAL 2020 para el municipio de Bacalar, por lo que la meta se estima para el año 2024”.

Durante este período, de los tres componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes presentan avances:

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “se realizaron capacitaciones virtuales y/o pláticas cada 25 de mes por el Dia Naranja”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “se impartieron cursos en comunidades sobre temas como: liderazgo; organización comunitaria; emprendimiento; etc. Se lograron los 8 cursos programados”.

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

- En el Programa **E006 - Programa de Desarrollo Social**, 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 trianual. La entidad informa que “no se tienen datos del CONEVAL 2020 para el municipio de Bacalar, por lo que la meta se estima para el año 2024”.

Durante este período, de los cinco componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes presentan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se toma como referencia nivel básica y media superior. Se hacen actividades de lectura, oratoria declamación”.
 - **Componente 03:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad aclara que “debido a la administración municipal saliente se pospusieron las actividades programadas”.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **117.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “participaron los integrantes del Ballet Folclórico del municipio, más las personas de las comunidades que festejaban su aniversario”.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “se logró esta meta con campañas como lavado de manos; paludismo; hipertensión; etc.”.
- En el Programa **E007 - Programa de Gobernabilidad**, 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 semestral. La entidad comenta que “la audiencia se tiene programada en el mes de noviembre, por lo que no se tiene avance en este trimestre”.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se atienden solicitudes de programas sociales como pisos firmes, estufas ecológicas, etc.”.
- **Componente 02:** No se reportan metas programadas, sin embargo, se presentan avances. La entidad justifica que “el municipio actualiza los formatos de acuerdo a las disposiciones que publica la CONAC. A pesar de no programar metas, se actualizaron 14 formatos de actualización de armonización contable para este trimestre”.
- En el Programa **E008 - Programa de Conservación del Medio Ambiente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **86.00%** con relación a la meta anual. La entidad señala que “se realizó el viernes de cada primer mes el Reciclación y talleres de separación de residuos”.

Durante este período, de los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes presentan avances:

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “a los establecimientos se les pidió que coloquen sus trampas de grasa para que el destino de sus aguas residuales sea el adecuado”.
- **Componente 03:** No se reportan metas programadas, sin embargo, se reportan avances. La entidad comenta que “se apoyó junto con la PROFEPA e IBANQROO en el varamiento de dos cocodrilos”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **139.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “en este indicador es un aproximado de los permisos solicitados en los trimestres. En el caso de este, se cumplió con todos los permisos solicitados tales como permisos de operación y factibilidad, permiso de poda y/o corta, de sonido, de chapeo y desmonte”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Bacalar**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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.