

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SERVICIOS ESTATALES DE SALUD
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SERVICIOS ESTATALES DE SALUD

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 los **Servicios Estatales de Salud**, 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 Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, los **Servicios Estatales de Salud**, 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

Los **Servicios Estatales de Salud**, 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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	42,713,025.00	1,131,239.31	43,844,264.31	48,903,290.42	48,903,290.42	114.49
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,707,319,450.00	199,666,055.37	1,906,985,505.37	1,841,033,994.51	1,838,568,816.68	107.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,190,671,252.00	1,584,281,722.13	2,774,952,974.13	2,692,521,442.52	1,140,578,653.22	95.79
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$2,940,703,727.00	\$1,785,079,016.81	\$4,725,782,743.81	\$4,582,458,727.45	\$3,028,050,760.32	102.97

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 **\$3,028,050,760.32**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$2,940,703,727.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021 se alcanzó en un **102.97%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**; “la variación se deriva debido a que se recaudó más de lo programado al mes de septiembre, esto corresponde a la ampliación por rendimientos financieros y venta de bases, así como a la captación de los ingresos propios y sus diferentes conceptos de recaudación con los que cuenta estos Servicios Estatales de Salud”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**; “la variación se deriva debido a que se recaudó más de lo programado al mes de septiembre, sin embargo existen ampliaciones por el importe de \$199,666,055.37, las cuales corresponden a convenios y recursos federales que entraron en el primer, segundo y tercer trimestre, que forman parte del presupuesto modificado, cabe mencionar que la federación y la SEFIPLAN aún no ha ministrado al 100% al cierre del mes de septiembre, las cuales se quedaron en el estatus de devengado”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**; “la variación se deriva debido a que se recaudó menos de lo programado al mes de septiembre, sin embargo, existen ampliaciones que fueron solicitadas y autorizadas por el monto de \$1,584,281,722.13, cabe mencionar que la SEFIPLAN aún no ha ministrado al 100% al cierre del mes de septiembre, las cuales se quedaron en el estatus de devengado y que se irán ministrado de acuerdo a lo calendarizado.”. **(Figura 1)**

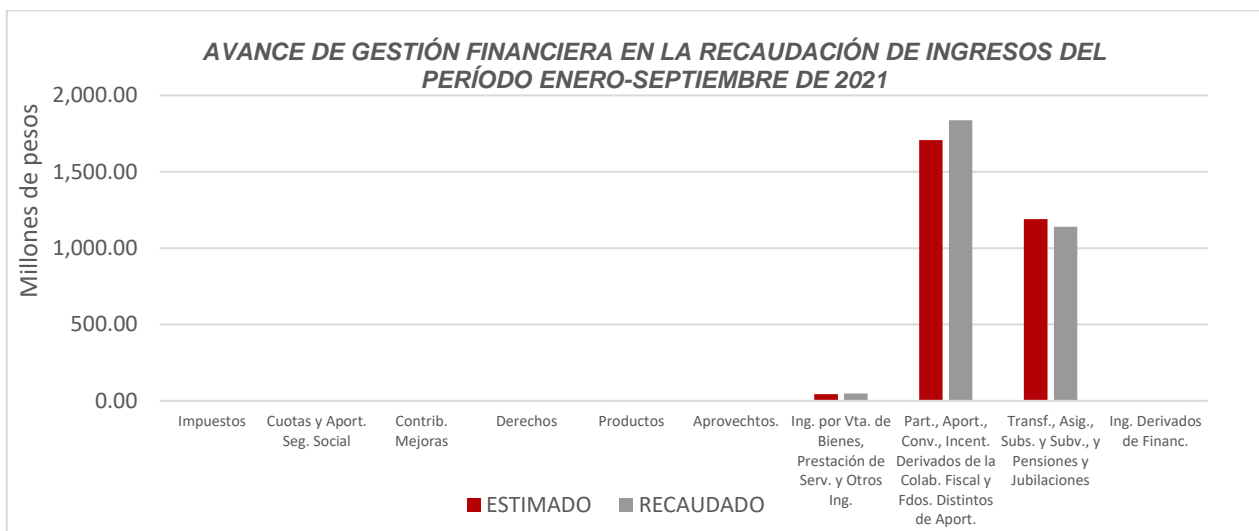


Figura 1

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

Los **Servicios Estatales de Salud**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$3,028,050,760.32** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$4,139,394,267.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó un **18.78%**, en el segundo trimestre un **26.19%** y en el tercer trimestre un **28.18%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **26.85%**. **(Figura 2)**

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

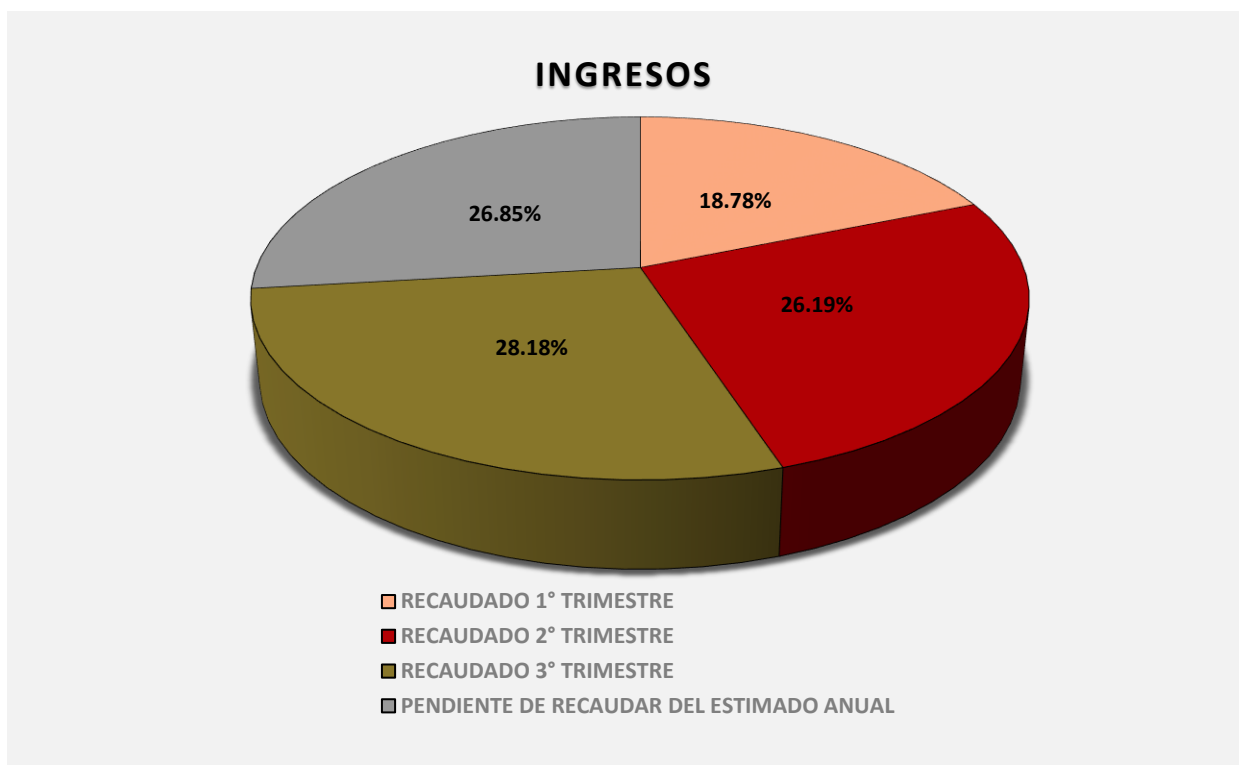


Figura 2

b) Egresos

Los **Servicios Estatales de Salud**, 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	\$1,943,922,032.00	\$78,073,258.93	\$2,021,995,290.93	\$1,848,435,512.62	\$1,848,435,512.62	91.42
Materiales y Suministros	620,589,801.00	4,845,941.20	625,435,742.20	258,914,451.76	133,498,021.74	41.40
Servicios Generales	363,794,599.00	689,385,617.86	1,053,180,216.86	624,255,771.60	324,648,206.43	59.27
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,895,286.00	892,055,384.47	895,950,670.47	1,865,935.70	1,865,935.70	0.21
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	8,502,009.00	8,680,767.40	17,182,776.40	4,490,686.04	1,564,174.97	26.13
Inversión Pública	0.00	112,038,046.95	112,038,046.95	5,936,420.18	3,498,518.21	5.30
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	\$2,940,703,727.00	\$1,785,079,016.81	\$4,725,782,743.81	\$2,743,898,777.90	\$2,313,510,369.67	58.06

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 **\$2,743,898,777.90**, en relación con el Egreso Modificado por **\$4,725,782,743.81**, deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2021 se aplicaron en un **58.06%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**; “la variación se deriva debido a que se considera, se provisionan y calendarizan prestaciones de fin de año, las cuales serán ejercidas en el último trimestre del año”. **Materiales y Suministros**; “la variación se deriva debido a que al mes de septiembre no se ejercieron los recursos programados derivado de la pandemia covid 19 motivo por el cual varios procesos no se han cumplido en su totalidad o se han cumplido parcialmente de acuerdo a los calendarios establecidos, los cuales una parte han sido reprogramados para su ejecución en el último trimestre de 2021 y otros se encuentran en proceso de licitación y/o elaboración de sus contratos correspondientes, para la adquisición de medicamentos, material de curación e insumos médicos”. **Servicios Generales**; “la variación se deriva debido a que al mes de septiembre no se ejercieron los recursos programados derivado de la pandemia covid 19 motivo por el cual varios procesos no se han cumplido en su totalidad o se han cumplido parcialmente de acuerdo a los calendarios establecidos, los cuales han sido reprogramados y serán ejercidos en el último trimestre de 2021, cabe mencionar que dichos recursos serán ejercidos para el mantenimiento de equipos médicos y unidades médicas, a través de procesos de licitación y/o adjudicación directa según sea el caso”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**; “la variación se deriva debido a que al mes de septiembre no se han ejercido los recursos, ya que estos una parte corresponden a convenios y otra parte a ayudas sociales a terceras personas las cuales están pendientes de autorización y ejecución, los cuales se ejercerán en el último trimestre de 2021”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**; “la variación se deriva debido a que al mes de septiembre no se ejercieron los recursos programados derivado de la pandemia covid 19, los cuales fueron reprogramados y serán ejercidos en los trimestres posteriores, ya sea por medio de licitación o adjudicación directa para la adquisición de equipos médicos”. **Inversión Pública**; “la variación se deriva debido a que al mes de septiembre no se ejercieron los recursos programados derivado de la pandemia covid 19, los cuales fueron reprogramados y serán ejercidos en los trimestres posteriores, ya sea por medio de licitación o adjudicación directa para la adquisición de equipos médicos”.

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

recursos programados, los cuales serán ejercidos en el último trimestre del 2021, cabe mencionar que los recursos de capítulo 6000 entraron durante el 2do. y 3er. trimestre y su ejecución depende del avance físico financiero de las obras que se están ejecutando”.

(Figura 3)

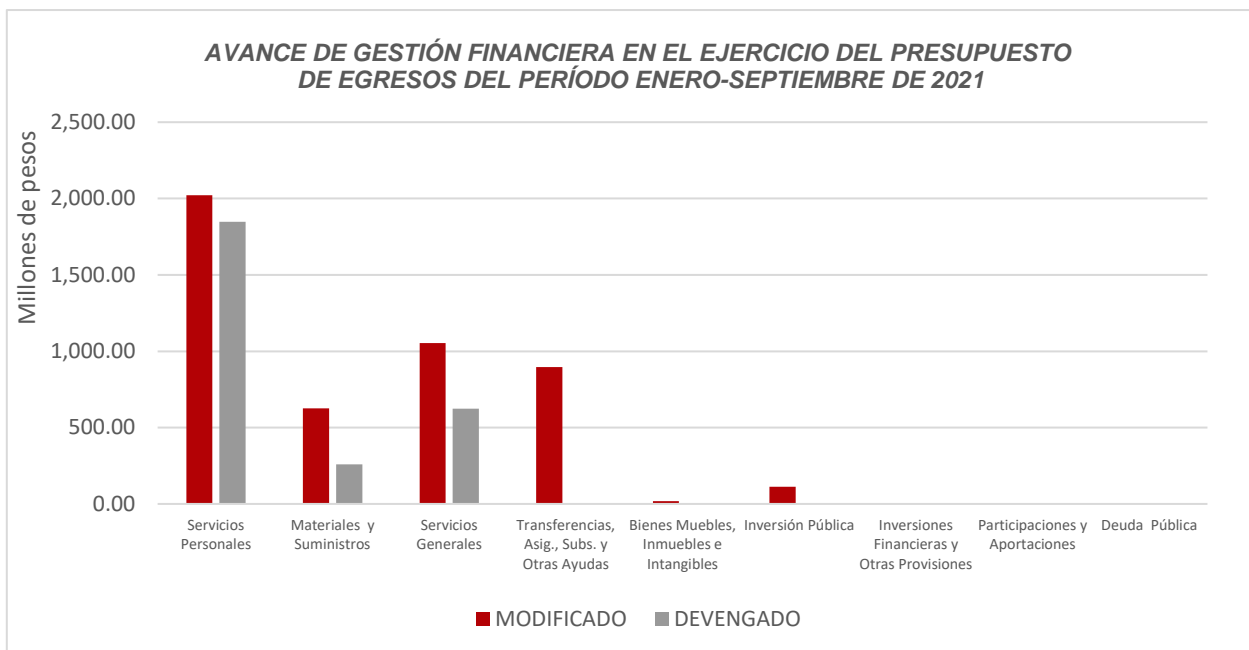


Figura 3

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

Los **Servicios Estatales de Salud**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$2,743,898,777.90** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$6,692,541,899.57**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció un **9.53%**, en el segundo trimestre un **13.79%** y en el tercer trimestre un **17.68%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **59.00%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

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

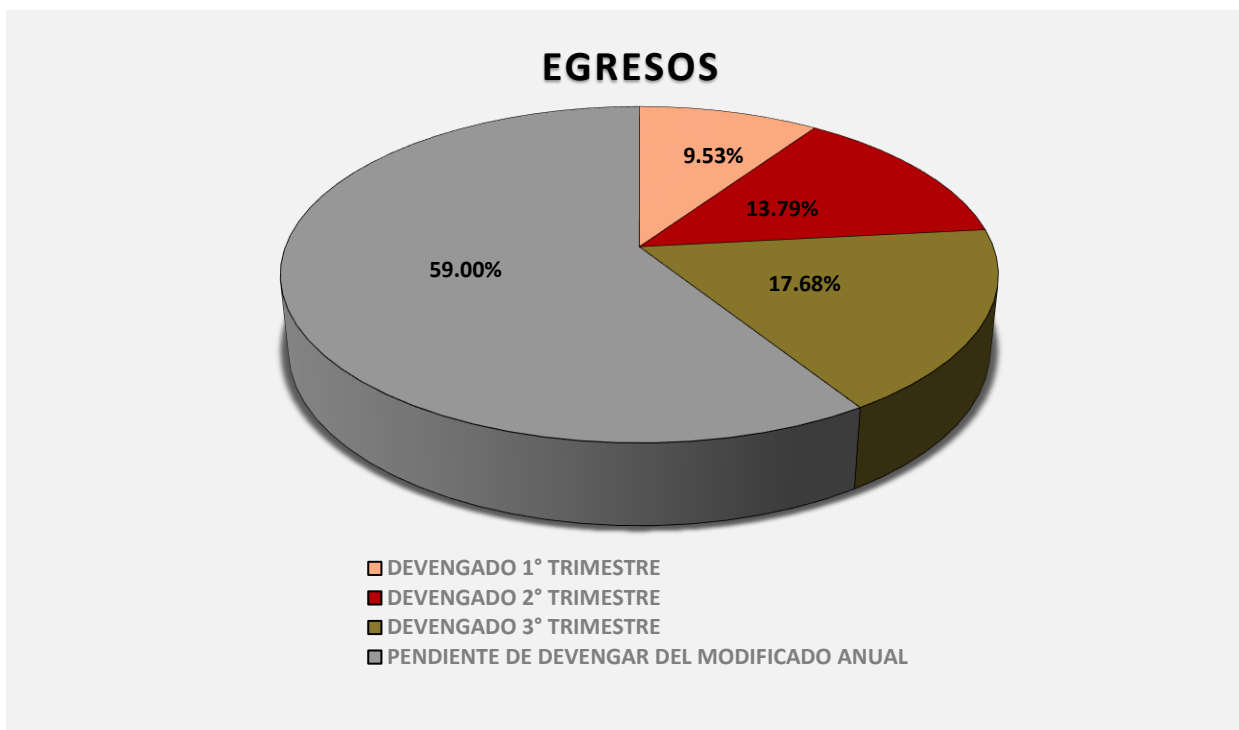


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

Los **Servicios Estatales de Salud** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$4,139,394,267.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de nueve programas presupuestarios, los siguientes montos:

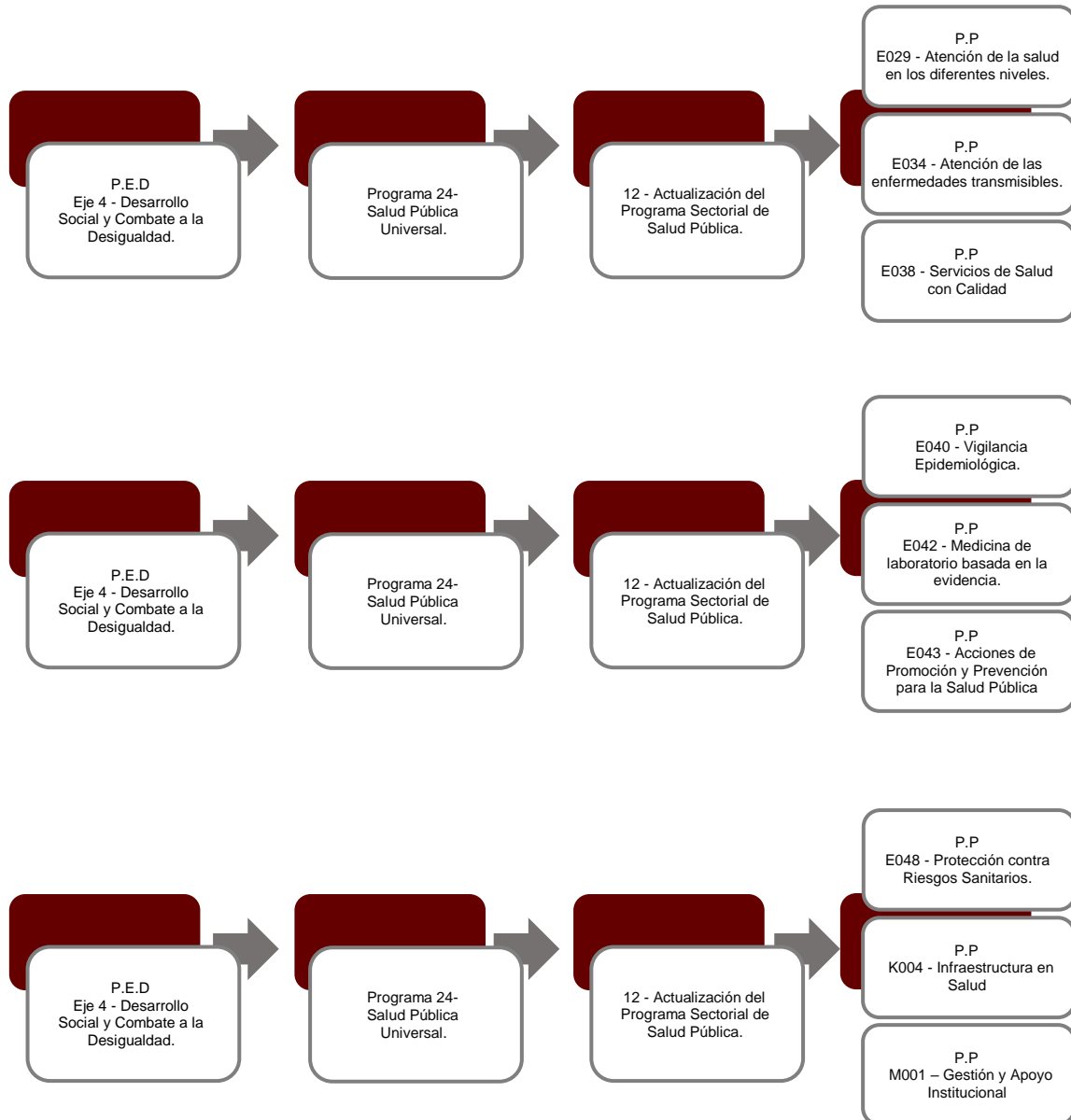
- **E029 - Atención de la Salud en los diferentes niveles**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,349,145,172.00
- **E034 - Atención de las Enfermedades Transmisibles**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$94,187,422.00

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

- **E038 - Servicios de Salud con Calidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$15,857,641.00
- **E040 - Vigilancia Epidemiológica**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$187,253,151.00
- **E042 - Medicina de Laboratorio basada en la Evidencia**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$89,094,904.00
- **E043 - Acciones de Promoción y Prevención para la Salud Pública**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 10 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$103,655,623.00
- **E048 - Protección contra Riesgos Sanitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$38,204,124.00
- **K004 - Infraestructura en Salud**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$27,359,853.00
- **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 \$234,636,377.00

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.



Los **Servicios Estatales de Salud**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre 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:		E029 - Atención de la Salud en los diferentes niveles									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - La población del estado recibe servicios de promoción y prevención de su salud a través de servicios integrales en salud bucal y atención médica oportuna.	Porcentaje de población atendida.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Servicios integrales de promoción, prevención y atención a la salud bucal y Consultas para la atención médica de primer y segundo nivel otorgados.	Porcentaje de actividades y atenciones programadas en el primer y segundo nivel de atención / las realizadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	39.87	69.71	34.99	-	34.99%	48.19%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Programa Médico en tu Casa diseñado e implementado.	Porcentaje de personas atendidas con el Programa Médico en Tu Casa.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	38.45	117.26	136.72	-	136.72%	73.87%
						100.00	100.00	100.00	100.0		
C03 - Prestación de servicios de las unidades médicas móviles en el territorio estatal incrementados.	Promedio de visitas realizadas por Unidad Médica Móvil.	Ascendente	Semestral	213.00	Si	0.00	104.62	0.00	-	0.00%	96.87%
						0.00	108.00	0.00	105.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E034 - Atención de las enfermedades transmisibles									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - La población afectada por las enfermedades transmisibles (VIH, Infecciones de Transmisión Sexual, Mycobacteriosis, Enfermedades Transmitidas por Vector y Zoonosis), en el Estado de Quintana Roo, reciben atención oportuna.	Personas atendidas por las enfermedades transmisibles en las unidades médicas del estado.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	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:		E034 - Atención de las enfermedades transmisibles									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Personas que viven con VIH controladas virológicamente mediante el tratamiento antirretroviral.	Porcentaje de personas que viven con VIH controladas virológicamente mediante el tratamiento antirretroviral.	Ascendente	Semestral	90.00	No	0.00	90.62	0.00	-	0.00%	100.69%
						0.00	90.00	0.00	90.00		
C02 - Población del estado protegida del daño de las enfermedades transmitidas por vector.	Porcentaje de población protegida del daño de las enfermedades transmitidas por vector.	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C03 - Población del estado protegida del daño de las enfermedades zoonóticas.	Porcentaje de personas agredidas que reciben atención médica.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C04 - Pacientes con diagnóstico de micobacteriosis, en tratamiento.	Porcentaje de casos nuevos de micobacteriosis	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	99.41	0.00	-	0.00%	99.41%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C05 - Personas que viven con Hepatitis C en tratamiento con Antivirales de Acción Directa.	Porcentaje de personas en tratamiento de Hepatitis C.	Ascendente	Trimestral	100.00	No	120.00	100.00	100.00	-	100.00%	111.11%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Unidades de Sangre Captadas.	Porcentaje de unidades de sangre Captadas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	94.87	0.00	-	0.00%	94.87%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E038 - Servicios de Salud con Calidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminadas a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E038 - Servicios de Salud con Calidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - La población del Estado de Quintana Roo recibe servicios de salud con calidad, en base a la identificación de necesidades de atención y la gestión, como resultado de acciones coordinadas con el sector salud, de acuerdo a las políticas, estrategias y prioridades consideradas en la planeación de desarrollo nacional y estatal.	Porcentaje de unidades acreditadas y/o reacreditadas de primer y segundo nivel de atención.	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Proyectos de acreditación o reacreditación gestionados ante las sesiones del Subcomité Sectorial de Salud Pública.	Porcentaje de proyectos óptimos para acreditar o reacreditar gestionados ante las sesiones del Subcomité Sectorial de Salud.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	100.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C02 - Unidades de primer y segundo nivel supervisadas para acreditar o reacreditar.	Porcentaje de unidades supervisadas.	Ascendente	Semestral	90.00	Si	0.00	0.00	100.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	100.00	89.47		
C03 - Tecnologías de información y comunicación de las unidades de salud atendidas.	Porcentaje de unidades atendidas en las tecnologías de información y comunicación.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	15.71	0.00	-	0.00%	15.71%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E040 - Vigilancia Epidemiológica									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminadas a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - La población estatal adquiere protección, prevención y/o control de daños a su salud por eventos epidemiológicos.	Porcentaje de cobertura de las unidades notificantes.	Ascendente	Anual	96.14	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	96.14		
C01 - Emergencias en Salud Pública atendidas.	Porcentaje de eventos de emergencia en salud pública atendidos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	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.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E040 - Vigilancia Epidemiológica									
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		
C02 - Panorama epidemiológico integrado.	Porcentaje de Boletines epidemiológicos publicados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	92.31	100.00	100.00	-	100.00%	97.44%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E042 - Medicina de laboratorio basada en la Evidencia									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminadas a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - La población del estado cuenta con servicios de laboratorio para la protección, prevención y/o control de daños a la salud pública y la atención médica.	Porcentaje de capacidad de proceso.	Ascendente	Anual	95.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.00		
C01 - Marco analítico básico implementado en el Estado de acuerdo al riesgo sanitario epidemiológico.	C02 - Porcentaje de cobertura analítica.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C02 - Cobertura analítica de la red de laboratorios clínicos fortalecida que garantice el análisis de muestras humanas derivado de la atención médica de los servicios de salud.	Porcentaje de cobertura analítica otorgada a la población beneficiada en el Estado.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	177.46	98.58	100.88	-	100.88%	114.82%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E043 - Acciones de Promoción y Prevención para la Salud Pública									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminadas a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - La población de Quintana Roo recibe atención de promoción y prevención de manera oportuna impactando positivamente en su salud.	Índice de desempeño de las acciones en salud pública.	Ascendente	Anual	40.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	40.00		
C01 - Seguimiento y evaluación de las actividades de prevención y promoción de la salud.	Razón de Muerte Materna.	Descendente	Semestral	1.00	No	0.00	1.78	0.00	-	0.00%	177.60%
						0.00	1.00	0.00	1.00		
C02 - Grupos de riesgo atendidos ante enfermedades prevenibles propias de la edad.	Porcentaje de personas capacitadas en Atención Integral de la Infancia y Adolescencia.	Ascendente	Semestral	18.00	Si	0.00	54.32	0.00	-	0.00%	301.78%
						0.00	18.00	0.00	18.00		
C03 - Población tratada y controlada por enfermedades crónicas no transmisibles.	Porcentaje de pacientes en control de enfermedades crónicas no transmisibles.	Ascendente	Semestral	43.00	Si	0.00	39.00	0.00	-	0.00%	90.70%
						0.00	43.00	0.00	43.00		
C04 - Atención otorgada a personas con problemas de salud mental y adicciones.	Porcentaje de personas que reciben consulta de primera vez por los servicios especializados de salud mental y adicciones.	Ascendente	Semestral	30.00	Si	0.00	31.32	0.00	-	0.00%	104.40%
						0.00	30.00	0.00	30.00		
C05 - Prestación de servicios de salud otorgados.	Índice de prestación de servicios de salud sexual y reproductiva.	Ascendente	Semestral	3.05	No	0.00	3.09	0.00	-	0.00%	101.41%
						0.00	3.05	0.00	3.05		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E043 - Acciones de Promoción y Prevención para la Salud Pública									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C06 - Esquemas Básicos de Vacunación completados.	Porcentaje de menores de un año de edad con Esquema Básico Completo de Vacunación.	Ascendente	Semestral	90.00	Si	0.00	72.40	0.00	-	0.00%	80.44%
						0.00	90.00	0.00	90.00		
C07 - Población con detección oportuna realizada para enfermedades crónicas no transmisibles y alteraciones del envejecimiento.	Porcentaje de detección de enfermedades crónicas no transmisibles y alteraciones del envejecimiento.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	92.85	0.00	-	0.00%	92.85%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C08 - Personal de salud capacitado.	Porcentaje de personal de la salud capacitado en temas de salud sexual y reproductiva.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C09 - Sensibilización de la población sobre temas de salud mental y adicciones.	Razón de intervenciones en salud mental y adicciones.	Ascendente	Semestral	500.00	Si	0.00	1,330.23	0.00	-	0.00%	266.05%
						0.00	500.00	0.00	500.00		
C10 - Población del estado informada y capacitada sobre acciones de promoción de la salud.	Porcentaje de personas atendidas en temas de promoción de la salud con énfasis en población de riesgo.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.000	98.50	0.00	-	0.00%	98.50%
						0.000	100.00	0.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E048 - Protección contra Riesgos Sanitarios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a Garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E048 - Protección contra Riesgos Sanitarios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - La población del estado de Quintana Roo está protegida de riesgos sanitarios mediante acciones de regulación, control y fomento sanitarios.	Porcentaje de población protegida contra riesgos sanitarios.	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Establecimientos de bienes y servicios vigilados y regulados a través de acciones regulatorias y no regulatorias.	Porcentaje de acciones de bienes y servicios para la prevención de riesgos sanitarios.	Ascendente	Semestral	80.01	Si	0.00	130.61	0.00	-	0.00%	163.26%
						0.00	80.01	0.00	80.01		
C02 - Establecimientos de Salud Ambiental vigilados y regulados a través de acciones regulatorias y no regulatorias	Porcentaje de cumplimiento de capacitación y fomento de bienes y servicios.	Ascendente	Semestral	80.09	No	0.00	69.40	0.00	-	0.00%	86.65%
						0.00	80.09	0.00	80.09		
C03 - Servicios de atención médica así como establecimientos de insumos para la salud, regulación de los servicios de salud y el control sanitario de la publicidad vigilados y regulados.	Porcentaje de acciones en materia de servicios de atención médica, insumos para la salud y control sanitario de la publicidad para la prevención de riesgos.	Ascendente	Semestral	80.06	Si	0.00	118.02	0.00	-	0.00%	147.42%
						0.00	80.06	0.00	80.06		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		K004 - Infraestructura en Salud									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar a la población de Quintana Roo acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - Fortalecimiento a las unidades médica y formación del recurso humano en salud, para una adecuada atención a la demanda de la población, donde se ofrezca un servicio de atención médica de calidad.	Porcentaje de unidades médicas atendidas de acuerdo a las necesidades de la población.	Ascendente	Anual	70.77	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	70.77		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		K004 - Infraestructura en Salud									
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		
C01 - Personal de Salud Capacitado.	Porcentaje del personal que concluye satisfactoriamente las actividades de capacitación.	Ascendente	Semestral	88.89	Si	0.00	75.92	0.00	-	0.00%	85.41%
						0.00	88.89	0.00	88.89		
C02 - Recurso humano en formación ingresado al programa.	Porcentaje de alumnos del área de la salud que ingresan a programas de formación.	Ascendente	Semestral	98.27	Si	0.00	140.89	0.00	-	0.00%	140.89%
						0.00	100.00	0.00	97.55		
C03 - Infraestructura digna de unidades médicas de primer y segundo nivel de atención fortalecido e incrementada.	Porcentaje de la población del estado beneficiada con la infraestructura fortalecida o incrementada.	Ascendente	Semestral	11.77	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	11.77	0.000	11.77		
C04 - Programa de acciones específicas para 300 localidades implementado.	Porcentaje de atención del programa de Dignificación de 300 localidades.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C05 - Equipos electromecánicos y biomédicos conservados y atendidos en hospitales de segundo nivel para su correcto funcionamiento.	Porcentaje de equipo médico y electromecánico con conservación y mantenimiento.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	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	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		K004 - Infraestructura en Salud									
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 PERÍODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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 de Gobierno del Estado.	Ascendente	Anual	94.99	Si	0.00	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	41.27	60.42	47.76	-	47.76%	52.92%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E029 - Atención de la salud en los diferentes niveles**, 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 bianual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **34.99%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad explica que “la meta se encuentra en proceso de cumplimiento en las unidades médicas originado por la pandemia de sars-cov-2, por lo que los datos o indicadores no están actualizados en tiempo. Se atendió a 367,441 de una población total de 1,050,000 programada. Se tiene una meta anual de 4,200,000 atenciones a la población”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **136.72%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “en este trimestre se alcanzaron las metas en el programa médico en tu casa, a pesar de que el personal ha estado participando en el programa de vacunación contra el covid-19.

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

Para el tercer trimestre se programó una atención a la población de 5,000, y se atendió a una población de 6,836. La meta anual programada fue de 36,000 atenciones.

- En el Programa **E034 - Atención de las Enfermedades Transmisibles**, 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 bianual.

Durante este período, de los seis componentes que integran este programa presupuestario, solo el **componente 05** reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “se continúa con el tamizaje, que han permitido identificar 2 casos confirmados, 3 descartados, de 5 pruebas rápidas reactivas mismos que iniciaron Tratamiento Antiviral de Acción Directa”.

- En el Programa **E038 - Servicios de Salud con Calidad**, 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 bianual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad explica que “se presenta como evidencia un acta en el que se señala la recepción de 42 proyectos, sin embargo, sólo uno hace referencia a la acreditación o reacreditación. Se realizó 1 proyecto óptimo de 1 proyecto programado para el tercer trimestre, la meta anual para este componente es de 5 proyectos programados”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “se realizó una supervisión de una programada para el tercer trimestre. Se tiene una meta anual de 18 supervisiones realizadas de 20 programadas, lo que equivale a un 90%”.

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

- En el Programa **E040 - Vigilancia Epidemiológica**, 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 bianual.

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 en el trimestre. La entidad señala que “se atendieron con oportunidad los eventos de importancia reportados en el tercer trimestre de 2021 (24 eventos), de los cuales en el mes de julio fueron 5, en agosto 3 y en el mes de septiembre 16, por detalles de plataforma se registran en septiembre para cumplimiento del indicador. La meta anual es de 95 eventos de importancia atendidos”.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que “la meta anual es de 52 boletines epidemiológicos publicados de 52 boletines programados”.
- En el Programa **E042 - Medicina de laboratorio basada en la evidencia**, 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 bianual.

Durante este período, de los dos componentes que integran este programa presupuestario, solo el **componente 02** reporta un avance del **100.88%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “se realizaron 523,344 análisis realizados para la atención médica de 518,785 programados. Se tiene un anual programado de 1,478,409 análisis realizados y análisis programados”.

-
- En el Programa **E043 - Acciones de Promoción y Prevención para la Salud Pública**, 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 bianual.

Durante este período, los diez componentes que integran este programa presupuestario, no tuvieron metas programadas.

- En el Programa **E048 - Protección contra Riesgos Sanitarios**, 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 bianual.

Durante este período, los tres componentes que integran este programa presupuestario, no tuvieron metas programadas.

- En el Programa **K004 - Infraestructura en Salud**, 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 bianual.

Durante este período, los cinco componentes que integran este programa presupuestario, no tuvieron metas programadas.

- En el Programa **M001- Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **47.76%** respecto a la meta programada. La entidad señala que “se realizó la captura de 67 indicadores, obteniendo 29 rojos, 6 amarillos y 32 verdes; se presentan indicadores que no llegan a su programado, por lo que se realizarán ajustes de metas para el siguiente periodo. La meta anual es de 425”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por los **Servicios Estatales de Salud**, 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.