

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL  
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL  
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, 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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2021; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, la **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, 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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que Contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

## I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

### a) Ingresos

La **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, presentó el siguiente Flujo de Ingresos correspondiente al cuarto 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	42,656,569.66	(18,742,872.17)	23,913,697.49	16,886,858.52	16,886,858.52	39.59
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	45,866,670.95	(16,494,363.80)	29,372,307.15	24,452,478.59	22,059,113.80	48.09
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$88,523,240.61</b>	<b>\$(35,237,235.97)</b>	<b>\$53,286,004.64</b>	<b>\$41,339,337.11</b>	<b>\$38,945,972.32</b>	<b>44.00</b>

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

## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$38,945,972.32**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$88,523,240.61**, se deriva que la gestión para captar recursos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021 se alcanzó en un **44.00%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Derechos**, “Estos ingresos derivan de los cobros realizados en las taquillas de acceso a los parques y museo que la FPMCQROO administra; la variación apreciada se deriva principalmente de la disminución gradual y por último la cancelación de arribos de cruceros turísticos provenientes del extranjero a la isla ya que a partir del día 16 de marzo del 2020 se dejó de recibir cruceros en la Isla de Cozumel. Aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y aéreas hacia la isla, el sector turismo del estado y de manera especial a la Isla de Cozumel se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende los ingresos de los parques y museo que la FPMCQROO, administra tuvieron una diferencia negativa de \$(25,769,711.14) lo cual es una muestra, del impacto económico que la pandemia provocado por el COVID-19”. **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “Estos ingresos provienen en su mayoría por renta de usos de espacios, así como por la venta de brazaletes tour operadores y los combos ofrecidos en los parques y museo que la FPMCQROO administra, derivado de lo cual se aprecia esta diferencia negativa ya que la venta de brazaletes y combos se vio afectada directamente por la disminución gradual y cancelación de arribos de cruceros turísticos a la Isla de Cozumel, ya que el principal mercado de los servicios que se prestan en los parques son turistas de origen extranjero provenientes de los cruceros. Aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y aéreas hacia la isla, el sector turismo del estado y de manera especial a la Isla de Cozumel se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende los ingresos de los parques y museo que la FPMCQROO administra, tuvieron una diferencia negativa de \$(23,807,557.15) lo cual es una muestra, del impacto económico que la pandemia provocado por el COVID-19”. **(Figura 1)**

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

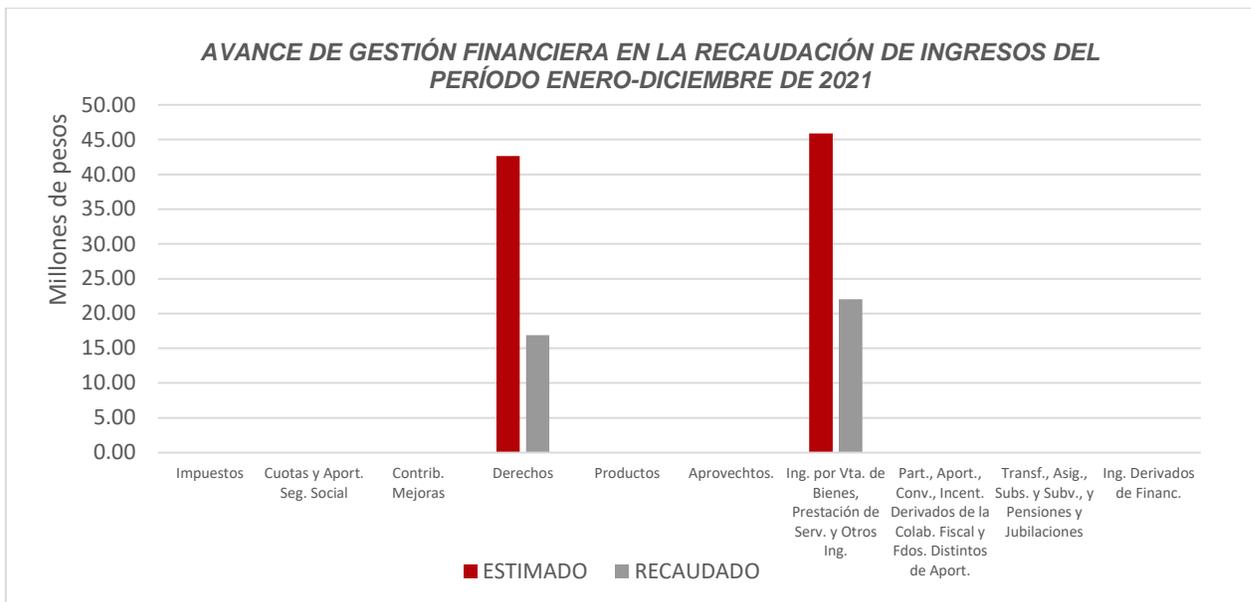
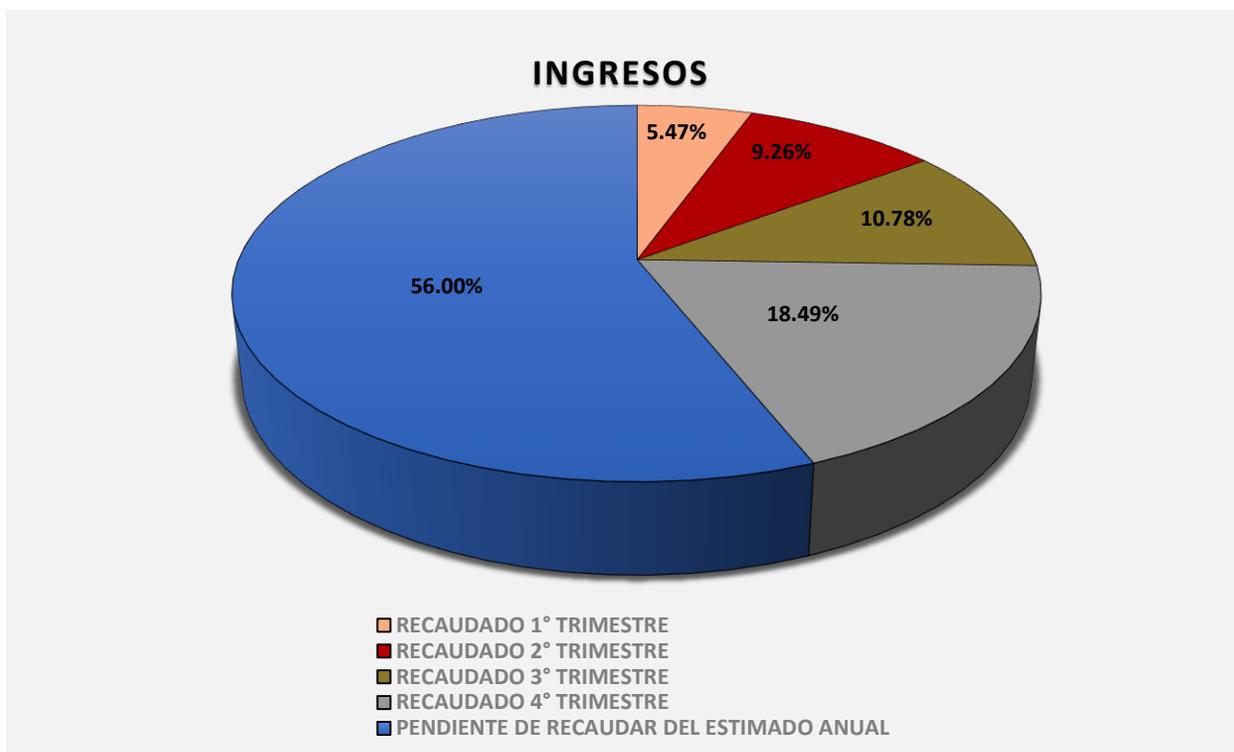


Figura 1

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

La **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2021 por **\$38,945,972.32**, que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$88,523,240.61**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó un **5.47%**, en el segundo trimestre un **9.26%**, en el tercer trimestre un **10.78%** y en el cuarto trimestre un **18.49%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **56.00%**. **(Figura 2)**



**Figura 2**

**b) Egresos**

La **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, presentó, el Flujo de Egresos correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2021.

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$44,758,943.00	\$0.00	\$44,758,943.00	\$41,015,799.43	\$38,308,246.65	91.64
Materiales y Suministros	8,677,494.00	(4,742,027.25)	3,935,466.75	3,154,880.56	3,103,490.57	80.17
Servicios Generales	15,823,795.00	(7,522,010.74)	8,301,784.26	6,689,668.29	6,360,935.42	80.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,554,283.00	(6,390,953.00)	163,330.00	76,858.00	76,858.00	47.06
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	708,726.00	(542,183.00)	166,543.00	111,840.00	6,540.00	67.15
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$76,523,241.00</b>	<b>\$(19,197,173.99)</b>	<b>\$57,326,067.01</b>	<b>\$51,049,046.28</b>	<b>\$47,856,070.64</b>	<b>89.05</b>

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

## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$51,049,046.28**, en relación con el Egreso Modificado por **\$57,326,067.01**, deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2021 se aplicaron en un **89.05%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “Sin sobregiros presupuestales en las partidas del capítulo, cumpliendo con lo necesario para la operación de direcciones sustantivas y de apoyo de la FPMCQROO. Apegándose al programa de ahorro y previendo recurso financiero a partidas indispensables de operación y como medidas de prevención ante la pandemia COVID-19. Ante el panorama económico complicado que la caída de los ingresos propios de la FPMCQROO, se solicitó y obtuvo la autorización de un crédito puente con la SEFIPLAN, que durante el mes de enero del 2021, se depositaron \$5,395,769.00; así mismo se informa que se solicitaron a la SEFIPLAN la autorización de los remanentes presupuestales del ejercicio fiscal 2019 y 2020; derivado de la recuperación de las cuentas por cobrar por un monto de \$4,952,273.81, mismos que fueron autorizados para la aplicación del capítulo 1000 Servicios Personales; todo lo anterior expuesto se realizó para poder cumplir con el pago oportuno de los gastos del capítulo 1000 y sus derivados fiscales y de seguridad social. Ante lo anterior expuesto se informa que la situación económica de la FPMCQROO, aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y áreas hacia la isla, el sector turismo del estado y de manera especial a la isla de Cozumel se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende, la captación de ingresos propios es menor a lo estimado de manera original, estos recursos económicos captados se priorizaron para el pago de las nóminas de los colaboradores de la FPMCQROO, para posteriormente aplicar recursos a los gastos operativos básicos e indispensables para la operación de los centros turísticos que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, administra. Al cierre del ejercicio se aprecia un subejercicio positivo para este capítulo de \$3,743,143.57”. **Materiales y Suministros**, “Sin sobregiros presupuestales en las

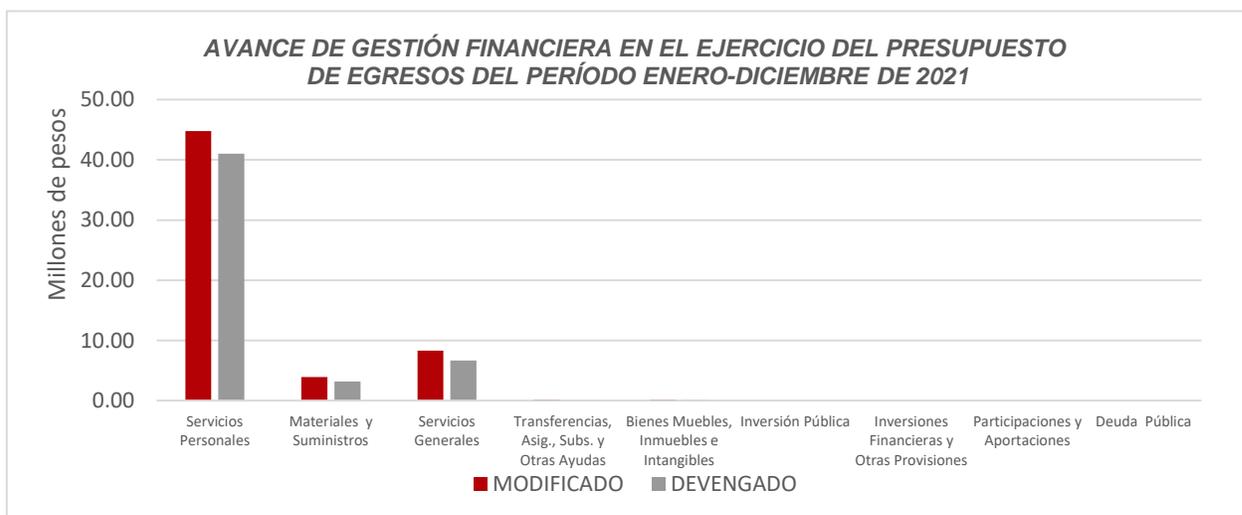
partidas del capítulo, cumpliendo con lo necesario para la operación de direcciones sustantivas y de apoyo de la FPMCQROO de acuerdo a la liquidez derivado de los ingresos propios captados. Previendo recurso financiero a partidas indispensables de operación y como medidas de prevención ante la pandemia COVID-19. Ante lo anterior expuesto, se informa que la situación económica de la FPMCQROO, aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y aéreas hacia la isla, el sector turismo del estado y de manera especial a la isla de Cozumel se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende la captación de ingresos propios es menor a lo estimado de manera original, estos recursos económicos realmente captados se priorizaron para el pago de las nóminas de los colaboradores de la FPMCQROO, para posteriormente aplicar recursos a los gastos operativos básicos e indispensables para la operación de los centros turísticos que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, administra. Derivado de lo anteriormente expuesto se solicitó a la SEFIPLAN la autorización de la modificación al presupuesto en 2 ocasiones para este capítulo, la primera se autorizó la reducción por un monto \$4,553,653.83; la segunda reducción fue por un monto de \$188,373.42 Afecta operaciones de gastos que se aprecian de manera detallada en la Balanza de comprobación. Al cierre del ejercicio se aprecia un subejercicio positivo para este capítulo de \$780,586.19". **Servicios Generales,** "Sin sobregiros presupuestales en las partidas del capítulo, cumpliendo con lo necesario para la operación de direcciones sustantivas y de apoyo de la FPMCQROO de acuerdo a la liquidez derivado de los ingresos propios captados. Previendo recurso financiero a partidas indispensables de operación y como medidas de prevención ante la pandemia COVID-19. Ante lo anterior expuesto, se informa que la situación económica de la FPMCQROO, aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y aéreas hacia la isla, el sector turismo del estado y de manera especial a la isla de Cozumel, se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende la captación de ingresos propios es menor a lo estimado de manera original, estos recursos económicos realmente captados se priorizaron para el pago de las nóminas de los colaboradores de la FPMCQROO, para posteriormente aplicar recursos a los gastos operativos básicos e indispensables para la operación de los centros turísticos que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, administra.

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

Derivado de lo anteriormente expuesto se solicitó a la SEFIPLAN la autorización de la modificación al presupuesto en 2 ocasiones para este capítulo, la primera se autorizó la reducción por un monto \$7,135,756.86, la segunda reducción fue por un monto de \$386,253.88. Afecta operaciones de gastos que se aprecian de manera detallada en la Balanza de comprobación. Al cierre del ejercicio se aprecia un subejercicio positivo para este capítulo de \$1,612,115.97”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “Sin sobregiros presupuestales en las partidas del capítulo, cumpliendo con lo necesario para la operación de direcciones sustantivas y de apoyo de la FPMCQROO de acuerdo a la liquidez derivado de los ingresos propios captados. Previendo recurso financiero a partidas indispensables de operación y como medidas de prevención ante la pandemia COVID-19. Ante lo anterior expuesto se informa que la situación económica de la FPMCQROO, aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y aéreas hacia la isla, el sector turismo del estado y de manera especial a la isla de Cozumel se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende, la captación de ingresos propios es menor a lo estimado de manera original, estos recursos económicos captados se priorizaron para el pago de las nóminas de los colaboradores de la FPMCQROO, para posteriormente aplicar recursos a los gastos operativos básicos e indispensables para la operación de los centros turísticos que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, administra. Derivado de lo anteriormente expuesto se solicitó a la SEFIPLAN la autorización de la modificación al presupuesto en 2 ocasiones para este capítulo, la primera se autorizó la reducción por un monto \$6,279,601.00 y la segunda reducción fue por un monto de \$111,352 Afecta operaciones de gastos que se aprecian de manera detallada en la Balanza de comprobación. Al cierre del ejercicio se aprecia un subejercicio positivo para este capítulo de \$86,472.00”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Sin sobregiros presupuestales en las partidas del capítulo, cumpliendo con lo necesario para la operación de direcciones sustantivas y de apoyo de la FPMCQROO de acuerdo a la liquidez derivado de los ingresos propios captados. Previendo recurso financiero a partidas indispensables de operación y como medidas de prevención ante la pandemia COVID-19. Ante lo anterior expuesto se informa que la situación económica de la FPMCQROO, aunque de manera gradual se han estado reactivando las diferentes rutas marítimas y aéreas hacia la isla,

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

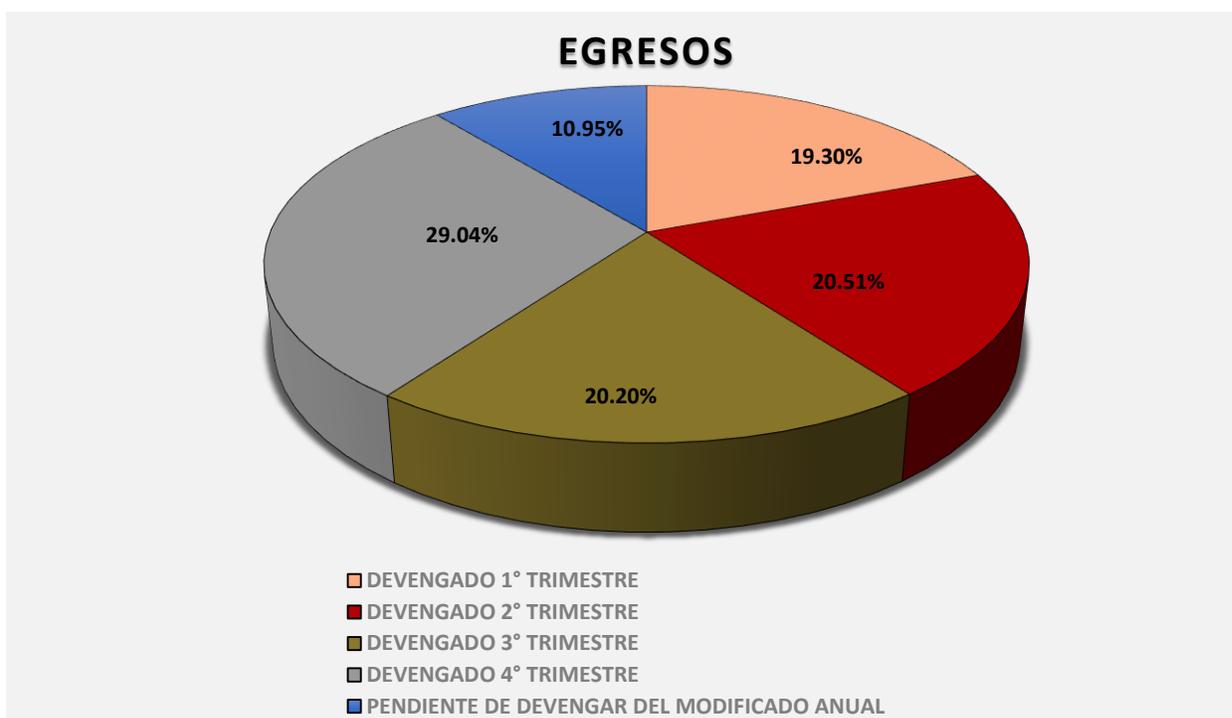
el sector turismo del estado y de manera especial a la isla de Cozumel se ha visto afectado en afluencia de visitantes y derrama económica; por ende, la captación de ingresos propios es menor a lo estimado de manera original, estos recursos económicos captados se priorizaron para el pago de las nóminas de los colaboradores de la FPMCQROO, para posteriormente aplicar recursos a los gastos operativos básicos e indispensables para la operación de los centros turísticos que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, administra. Derivado de lo anteriormente expuesto se solicitó a la SEFIPLAN la autorización de la modificación al presupuesto en 2 ocasiones para este capítulo, la primera se autorizó la reducción por un monto \$524,183.00 y la segunda reducción fue por un monto de \$18,000.00. Afecta operaciones de gastos que se aprecian de manera detallada en la Balanza de comprobación. Al cierre del ejercicio se aprecia un subejercicio positivo para este capítulo de \$54,703.00”. **(Figura 3)**



**Figura 3**

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

La **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2021 por **\$51,049,046.28**, que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$57,326,067.01**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció un **19.30%**, en el segundo trimestre un **20.51%**, en el tercer trimestre un **20.20%** y en el cuarto trimestre un **29.04%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **10.95%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**



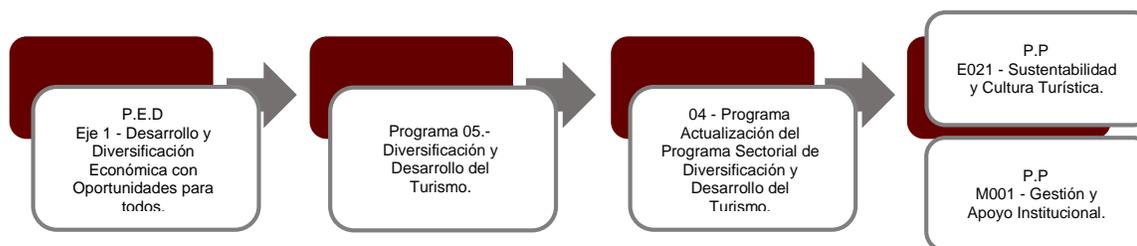
**Figura 4**

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

La entidad denominada **Fundación de Parques y Museos de Cozumel** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$76,523,241.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de dos programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E021 - Sustentabilidad y Cultura Turística**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$53,668,148.00
- **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 \$22,855,093.00

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



La entidad denominada **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E021 - Sustentabilidad y Cultura Turística									
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 a Quintana Roo como un destino competitivo y líder de la actividad turística y que como motor del desarrollo económico y social del estado genere bienestar para todos mediante el impulso de la Sustentabilidad y la Cultura Turística.	Afluencia Turística	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	83.20	83.20%	83.20%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
P - El estado de Quintana Roo impulsa el desarrollo sustentable de los destinos turísticos para garantizar la conservación de los recursos naturales y culturales, y para que los beneficios económicos impacten de manera positiva en las comunidades receptoras.	Porcentaje de Acuerdos de los Comités por el Desarrollo Turístico Sustentable	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	80.00	80.00%	80.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Recursos naturales y el patrimonio cultural e histórico de Cozumel, restaurados.	Tasa de variación de participantes en programas o talleres de conservación ambiental realizadas.	Ascendente	Mensual	3.67	Si	1.891	-14.95	-3.47	39.64	85.48%	45.06%
						1.99	-12.73	-3.07	46.37		
C02 - Becas a nivel básico, medio y superior otorgadas; para preservación del entorno natural y cultural de la isla de Cozumel.	Tasa de variación de becas otorgadas	Ascendente	Mensual	12.48	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						-0.14	28.76	0.00	0.00		
C03 - Cultura de servicio de calidad desarrollada	Tasa de variación de capacitaciones dadas al personal que labora en los parques que administra la Fundación de parques y museos de Cozumel, Quintana Roo	Ascendente	Mensual	25.00	Si	100.00	0.00	0.00	50.00	100.00%	83.33%
						100.00	0.00	0.00	50.00		

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	17.00	121.43%	121.43%
						0.00	0.00	0.00	14.00		

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	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 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	77.90	82.00%	82.00%
						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	0.00	33.33	0.00	100.00	100.00%	69.23%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **E021 - Sustentabilidad y Cultura Turística**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **83.20%** con relación a la meta programada anual. La entidad señala que “los datos preliminares indican la llegada de 14 millones 728 mil 866 visitantes a los destinos turísticos del Caribe Mexicano durante 2021. Es importante señalar que el resultado es también de carácter preliminar y se espera la publicación de los cierres definitivos de diversas fuentes, por lo que el presente dato de afluencia de visitantes es susceptible de modificaciones”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **85.48%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “el 9 de octubre se llevó a cabo la XXXVI limpieza Internacional de Playas en la que se tuvo la participación de 50 voluntarios y se recolectaron 270 kg de desechos plásticos, entre las que se encuentran principalmente botellas de PET, micro plásticos, material médico, desechos que fueron trasladados al relleno sanitario para darle un adecuado destino final. Edición 13 del Festival de las Aves como parte de las actividades

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

que se realizan en el marco de la 13 edición del festival de las aves que se llevó a cabo del 14 al 17 de octubre, se realizaron pajareadas en el parque Punta sur y San Gervasio, conferencias virtuales y para finalizar una pajareada en el CCEA y un desayuno con los participantes en esta actividad se tuvo la colaboración de distintas instituciones como el municipio de Cozumel, CONANP, entre otras en la cual participaron 50 personas e identificaron 49 especies de aves. Programa Restauración Arrecifes Chankanaab este mes se realizó la limpieza de los viveros de parrilla y de arbolito al igual se fragmentaron y se realizó buceo, es importante realizar esta actividad ya que hay viveros a 10 m de profundidad, se tuvo 96 voluntarios durante el mes. Noviembre sal a Pajarear, el programa Sal a Pajarear es desarrollado por la Fundación Mexicana Transformación Arte y Educación dedicada a promover el aprecio, observación y conservación de las aves especialmente entre niños y jóvenes de la Península de Yucatán. En el 2018 la FPMMC a través de la Dirección del CCEA se integra al programa con el grupo de “Chipes Mangleros de Cozumel”, con el objetivo de otorgar herramientas, técnicas y claves para iniciar el gusto por las aves a los niños de Cozumel. Por lo tanto, el 12 de noviembre se reanuda la actividad, con la asistencia de 25 niños de entre 7 y 11 años, se impartió el tema de las aves migratorias y posterior a la plática se llevó a cabo el recorrido en el sendero del CCEA. Programa de Restauración de Arrecifes parque Chankanaab, este mes se trabajó con los hobos, se extrajeron y luego se volvieron a instalar, se limpiaron los viveros y las bases de sargazo y se retiraron fragmentos que fueron removidos por el oleaje, se contó con la participación de 90 voluntarios durante el mes. Programa Campamento Tortuga Marina Punta Sur, iniciando el día 17 de mayo hasta el día 30 de noviembre del 2021 se contabilizaron un total de 1,202 nidos de tortuga marina, de los cuales 182 son de la especie caretta y 1020 de chelonia mydas. Yoga de la Risa con la participación de 19 niños de entre los 7 y 12 años, se impartió un taller de “Yoga de la Risa” en el Centro de Conservación y Educación Ambiental, donde aprendieron en un ambiente natural acerca de esta técnica de relajación que crea energía positiva, les permite explorar sus emociones y desarrollar habilidades sociales, entre otros beneficios para la salud física y psicológica. Diciembre

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

Programa de Restauración de Arrecifes Chankanaab se limpiaron los viveros de parrilla, y se colocó un hobo en la parrilla 779, se realizaron estudios para saber las condiciones en crecimiento de los corales, se contó con 90 voluntarios”.

- **Componente 02:** No se reportan metas programadas en este trimestre.  
Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 0.00%. Cabe aclarar, que la entidad no presenta justificación al respecto.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “octubre, fue la formación de brigadas de emergencia y procedimientos de evacuación, primeros auxilios, primer respondiente, uso y manejo de extintores A 22 colaboradores de distintos parques y áreas administrativas de la FPMCQROO, de manera presencial impartida por personal de la dirección de Protección Civil y Bomberos Municipal de la Isla de Cozumel, en la palapa del centro de conservación y educación ambiental los días 18, 19 y 20 de noviembre con una duración total de 20 horas, cuyo principal propósito fue el de proporcionar herramientas a los colaboradores que permitan brindar una atención y respuesta oportuna y adecuada a cualquier suceso que se llegara a presentar en los centros turísticos y diferentes áreas que administra la FPMQROO, para salvaguardar la integridad de compañeros y visitantes. Cabe precisar que las capacitaciones constaron de una serie de temas de los cuales destacan: Taller de motivación y cambio organizacional, se realizó el taller dirigido a todos los colaboradores de la FPMCQROO donde se trataron diversos temas con el fin de poder motivarlos a mejorar la productividad, compromiso con la institución, innovación, resolución de problemas, mejoramiento de la imagen de la impresa para lo cual también se tuvo la presencia de representantes del Centro de Integración Juvenil. Noviembre el alcoholismo y la familia, se realizó el taller a 70 colaboradores de las áreas operativas de la FPMCQROO con el fin de poder resolver inquietudes, exponer situaciones que viven en sus hogares y tener la orientación y apoyo psicológico por parte de la psicóloga Edith quien acudió en representación de UNEME CAPA (Unidad de Especialidades Médicas) (Centro de Atención Primaria en Adicciones). Diciembre Misión, visión y organigrama en

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

coordinación con los directores de distintas áreas de la FPMCQROO se realizó el taller en donde se les dio a conocer a los colaboradores la misión, visión y organigrama de sus centros de trabajo, todo esto con el fin de poder reforzar el conocimiento acerca de los objetivos de la FPMCQROO y el compromiso con sus colaboradores y habitantes de la Isla. Semana de la salud en coordinación con el IMSS y los directores de los parques y distintas áreas, se llevó a cabo una jornada de salud en donde el personal del IMSS estuvo realizando vacunación contra la influenza, toma de presión, glucosa, colesterol, peso y talla a todos los colaboradores de la FPMCQROO, además de orientarlos a tener una mejor alimentación e higiene, así mismo se realizaron pruebas de VIH/SIDA a el personal que lo solicitó en el momento de su atención”.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **121.43%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “para el ejercicio 2021 el estado de Quintana Roo alcanzó la posición #17 de 32 estados. Sin embargo, esta cifra no resulta desfavorable para destacar el desempeño de la entidad puesto que en cuanto al porcentaje de avance presenta un 73.9% colocándose por encima de la media nacional y superando el porcentaje de avance del ejercicio 2020 en donde obtuvo 72.0%”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

---

## CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Fundación de Parques y Museos de Cozumel**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.

---

**M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA.**  
**Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.**