

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO
TERRITORIAL URBANO SUSTENTABLE
CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO TERRITORIAL URBANO SUSTENTABLE
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 **Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable**, 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.

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

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable** dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 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

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

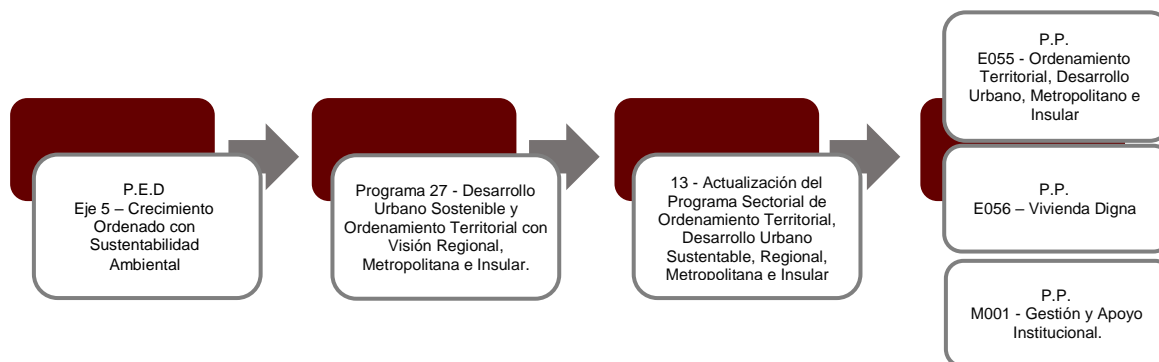
La **Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$83,186,178.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de tres programas presupuestarios:

- **E055 – Ordenamiento Territorial, Desarrollo Urbano, Metropolitano e Insular**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$29,072,787.00
- **E056 – Vivienda Digna**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$27,540,168.00

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

- **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$26,573,223.00

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



La **Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable**, 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:		E055– Ordenamiento Territorial, Desarrollo Urbano, Metropolitanano e Insular									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar un Estado ordenado e integralmente planeado de los asentamientos humanos, los centros de población, las zonas metropolitanas e insulares, para tener entornos urbanos compactos, productivos, competitivos, incluyentes bajo el modelo de sustentabilidad que contribuya a la ordenación de la actividad económica, social e impulsen que los asentamientos humanos sean inclusivos, seguros, resiliente y sostenibles para una mejor calidad de vida de sus habitantes, mediante políticas de ordenamiento territorial, urbano, metropolitanano e insular en un trabajo coordinado entre los tres niveles de gobierno, los sectores empresarial, social y académico.	Población Urbana y Rural.	Ascendente	Sexenal	75.97	Si	0.00	0.00	0.00	76.69	100.94%	100.94%
						0.00	0.00	0.00	75.97		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E055- Ordenamiento Territorial, Desarrollo Urbano, Metropolitano e Insular									
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 - Los asentamientos humanos del Estado se regulan a través de instrumentos de planeación, normativos y gobernanza, permitiendo un crecimiento ordenado en el territorio.	Porcentaje del territorio integralmente planeado y regulado.	Ascendente	Anual	17.25	Si	0.00	0.00	0.00	17.25	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	17.25		
C01 - Ordenamiento Territorial, Metropolitano, Desarrollo Urbano e Insular integralmente planeado.	Porcentaje de instrumentos de planeación realizados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Constancias de compatibilidad territorial emitidas.	Porcentaje de constancias de compatibilidad emitidas.	Ascendente	Trimestral	97.56	Si	95.31	101.45	98.23	109.48	112.03%	103.74%
						96.94	97.56	97.67	97.73		
C03 - Obras y/o Proyectos de infraestructura urbana realizadas y supervisadas.	Porcentaje de obras y/o proyectos de infraestructura urbana realizadas y supervisadas.	Ascendente	Semestral	3.33	Si	0.00	0.00	0.00	1.67	100.00%	50.00%
						0.00	0.00	1.67	1.67		
C04 - Acreditaciones de asesores inmobiliarios emitidas.	Porcentaje de acreditaciones emitidas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E056 - Vivienda Digna									
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 establecer las condiciones para proporcionar vivienda adecuada y accesible para los habitantes del Estado, mediante la generación de bases institucionales y jurídicas, para impulsar la promoción y financiación de vivienda en sus diferentes modalidades, alineadas a los programas y políticas nacionales e internacionales.	Subsidios para la Vivienda.	Ascendente	Anual	1,000.00	Si	0.00	0.00	0.00	1,081.00	108.10%	108.10%
						0.00	0.00	0.00	1,000.00		
P - Población en situación de vulnerabilidad del Estado tiene acceso a una solución habitacional.	Porcentaje de Producción de Vivienda Social en Quintana Roo.	Ascendente	Anual	48.27	Si	0.00	0.00	0.00	51.44	106.57%	106.57%
						0.00	0.00	0.00	48.27		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E056 – Vivienda Digna									
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 - Soluciones habitacionales registradas	Porcentaje de soluciones habitacionales registradas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	40.01	0.00	59.99		
C02 – Lotes Regularizados.	Porcentaje de lotes regularizados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						100.00	100.00	0.00	100.00		
C03 - Títulos de Propiedad emitidos.	Porcentaje de títulos de propiedad emitidos.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	100.00	100.00%	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-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 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		
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	71.82	Si	0.00	8.11	16.22	45.95	100.00%	97.84%
						2.27	5.41	21.62	45.95		

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

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

- En el Programa **E055 – Ordenamiento Territorial, Desarrollo Urbano, Metropolitano e Insular**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.94%** con respecto a la meta programada anual.

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 la meta programada. La entidad aclara que “se tenía programado la realización de 1 instrumento de planeación, el cual se logra con la coadyuvancia del Municipio de OPB, siendo este el Programa Municipal de Ordenamiento Territorial, Ecológico y Desarrollo Urbano de Othón P. Blanco”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **112.03%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se rebasó la meta debido a la demanda. Se tenía programado emitir 215 constancias de 220 solicitudes, y se lograron emitir 254 constancias de 232 solicitudes recibidas”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que la “ejecutó la obra Construcción de Pavimentos, Guarniciones y Banquetas (Primera etapa) en la Colonia Ampliación Nueva Generación (La Franja), de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco, Quintana Roo. Se tenía programada 1 obra de infraestructura”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “se acreditaron 97 asesores inmobiliarios de las 97 solicitudes recibidas, sin embargo, fue más de lo programado debido al alto interés de los prestadores de servicios inmobiliarios para acreditarse. Se tenía programado la emisión de 45 acreditaciones”.

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

- En el Programa **E056 – Vivienda Digna**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **108.10%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “durante el periodo de enero a diciembre del ejercicio fiscal 2021, en el Sistema de Información e Indicadores de Vivienda de la Comisión Nacional de Vivienda, en el Estado de Quintana Roo se otorgaron a través del Programa de Vivienda Social 1,081 subsidios para la vivienda, cabe hacer mención que debido a los ajustes realizados por el Gobierno Federal hubo cancelaciones durante el periodo reportado. Se tenían programado 1,000 subsidios”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “en el periodo que comprende de julio a diciembre del 2021, en el Sistema Nacional de Información e Indicadores de Vivienda de la Comisión Nacional de Vivienda, los Organismos Nacionales de Vivienda NO otorgaron subsidios federales para programas de vivienda en Quintana Roo, sin embargo, hubo cancelación de subsidios en la modalidad de autoproducción se redujeron 2,203 y en la de Vivienda nueva 2,431 para hacer un total 4,634 soluciones habitacionales canceladas en el ejercicio fiscal 2021 y quedando de manera definitiva 5,755 acciones al año. En el cuarto trimestre se tenían programado 4,276”.
Durante este ejercicio fiscal, la meta anual programada registró un porcentaje de cumplimiento del 100.00%.
- **Componente 02:** No se reportan metas programadas en este trimestre. La entidad aclara que “los trámites ante el municipio solo se autorizaron la certificación de medidas y colindancias, quedando pendiente la autorización de las subdivisiones, por lo que no fue posible cumplir con la meta programada de 167 lotes a regularizar para el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2021”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “derivado del acuerdo por el que se determina

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

la aplicación y ejecución del Programa de reestructuración para Titulación 2021, se logró superar la meta anual programada. Para el 4to trimestre se tenían programado 200 títulos y se emitieron los 200”.

- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **121.43%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

La entidad informa 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%. Se tenía programado alcanzar un índice de 14 y se logró el 17, alcanzando el 121.429% de la meta programada”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “para el cuarto trimestre se programó alcanzar 17 indicadores en rango verde del total de 37 indicadores correspondiente a la Secretaría, lo que equivale al 45.946% de la meta alcanzándose en un 100% para este trimestre”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable**, 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 la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

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

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