

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
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 Finanzas y Planeación**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al 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 Finanzas y Planeación** dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 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 Finanzas y Planeación** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

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

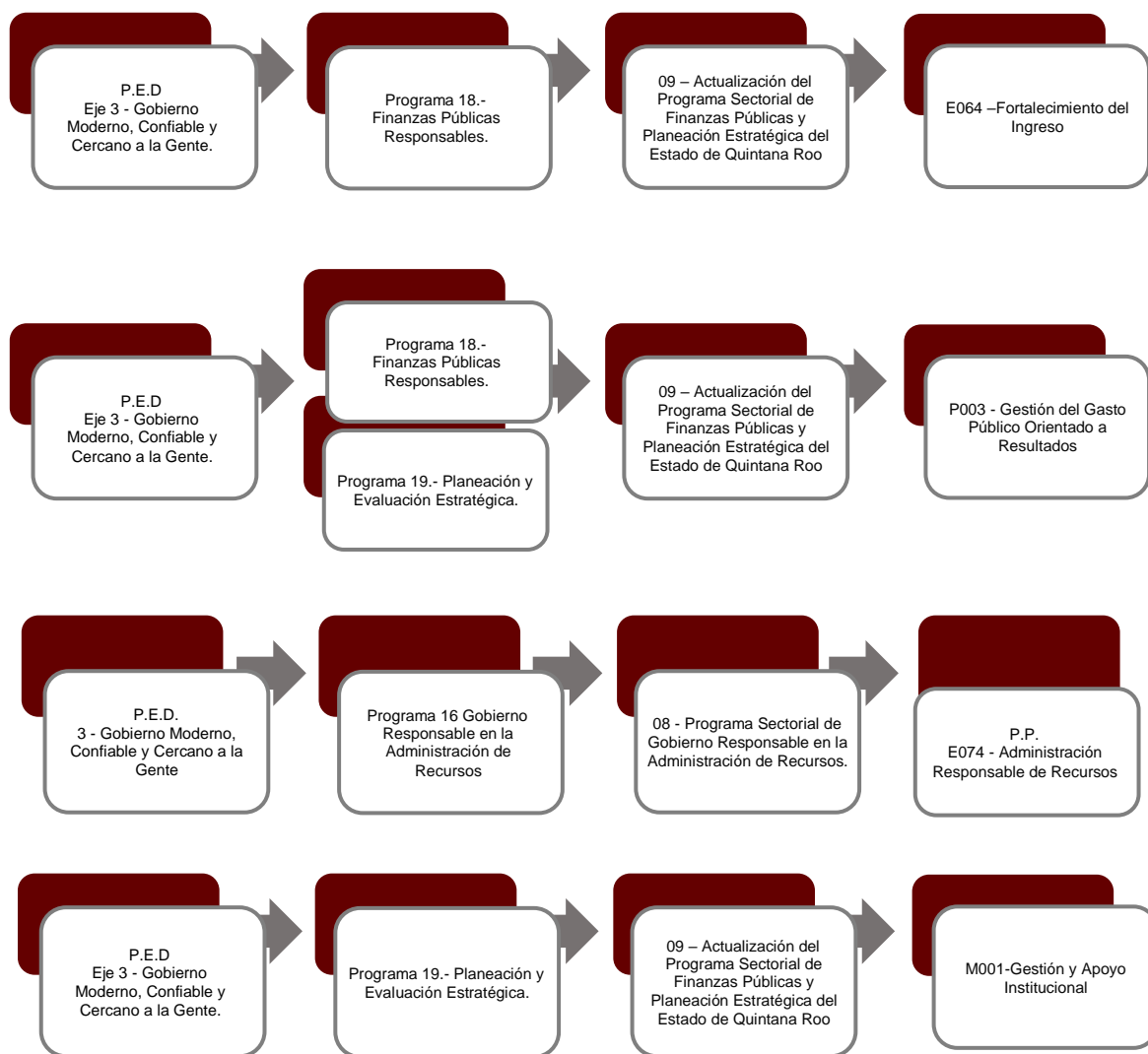
- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$68,150,183.00
- **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$157,413,185.00
- **E074 – Administración Responsable de Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando

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

un presupuesto de \$157,492,645.00 (Programa presupuestario de la Oficialía Mayor)

- **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$157,119,301.00

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



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

La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, en el período del 1 de enero al 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:		E064 - Fortalecimiento del Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera.	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	68.00	Si	0.00	0.00	0.00	77.00	113.24%	113.24%
						0.00	0.00	0.00	68.00		
P - El Estado de Quintana Roo incrementa su captación de ingresos propios y federales mediante la implementación de programas que crecen al padrón de contribuyentes, promueve la formalidad mediante estímulos y establecimiento de acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de convenios, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, y la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	0.00	37.50	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
C01 - Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Financiera de las Entidades Federativas	C01 - Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Financiera de las Entidades Federativas	Ascendente	Semestral	94.00	No	0.00	95.03	0.00	95.03	101.10%	101.10%
						0.00	94.00	0.00	94.00		
C02 - Deuda Pública Contratada.	A1 - Porcentaje de consultas realizadas por los ciudadanos	Ascendente	Trimestral	92.71	Si	45.00	37.29	37.08	27.29	29.44%	39.55%
						92.71	92.71	92.71	92.71		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados (GpR) como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal mediante el fortalecimiento a la implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) al interior de la administración pública estatal, para mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas.	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	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 Gestión para Resultados (GpR) se encuentra consolidada a través del ciclo presupuestario y con una política hacendaria integral y transparente, que permite al gobierno mantener estabilidad económica y sustentabilidad de las finanzas públicas.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	85.00	Si	0.00	0.00	0.00	95.90	112.83%	112.83%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
C01 - Participación en los consejos Interinstitucionales de apoyo a la planeación del Estado, instaurada.	Porcentaje de cumplimiento de metas de los Entes de la Administración Pública Estatal	Ascendente	Semestral	93.28	Si	0.00	0.00	0.00	78.23	83.87%	83.87%
						0.00	0.00	0.00	93.28		
C02 - Rendición de cuentas de las finanzas públicas, en atención al Plan Estatal de Desarrollo y la normatividad vigente en materia Presupuestal, determinada.	Porcentaje de Estados Analíticos del Gasto publicados de acuerdo con la normatividad aplicable.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Contabilidad gubernamental armonizada con la finalidad de mejorar la transparencia y la rendición de cuentas.	Porcentaje de avance en el Proceso de Armonización Contable en el Estado.	Ascendente	Semestral	89.74	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						89.74	0.00	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E074 - Administración Responsable de Recursos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados (GpR) como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal mediante el fortalecimiento a la implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) al interior de la administración pública estatal, para mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas.	PED1611 - Índice General de Avance PbR-SED en el ámbito Estatal / Sección: Adquisiciones y Recursos Humanos.	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:		E074 – Administración Responsable de Recursos									
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 - El Estado cuenta con una administración eficiente de los recursos con apego al marco normativo vigente.	08O11O5 - "Porcentaje de eficacia en la gestión y prestación de servicios a los entes públicos.	Ascendente	Anual	95.00	Si	0.00	0.00	0.00	93.00	97.90%	97.90%
						0.00	0.00	0.00	95.00		
C01 - Recursos Materiales Responsablemente Administrados.	C01 - Tasa de Variación del número de Contratos de bienes y servicios firmados al Semestre del 2020, con relación a los firmados en el 2021	Descendente	Semestral	20.00	Si	0.00	0.00	0.00	60.00	300.00%	300.00%
						0.00	0.00	0.00	20.00		
C02 - Trabajadores con sueldos y prestaciones conforme a la normatividad, beneficiados	C02 - Porcentaje de trabajadores beneficiados con prestaciones y sueldos otorgados cada semestre	Ascendente	Semestral	33.03	Si	0.00	0.00	0.00	101.63	307.68%	307.68%
						0.00	0.00	0.00	33.03		
C03 - Eventos y Atención al Ejecutivo cumplido	C03 - Porcentaje de cumplimiento de Servicios logísticos proporcionados cada semestre, con relación al total de los servicios autorizados para realizarse en el 2021	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	0.00	0.00	7.14	14.29%	14.29%
						0.00	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	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal., mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	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	81.94	86.26%	86.26%
						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	67.57	No	32.43	35.14	37.84	72.97	79.41%	75.03%
						48.65	59.46	51.35	91.89		

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 **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **113.24%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “se supera la meta en temas de autonomía financiera gracias a que la economía de la entidad está basada en el sector turístico, en el que no solo los impuestos son una parte importante de sus ingresos propios, sino que también tiene mucha fortaleza el cobro de los derechos”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **101.10%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “para el ejercicio 2021, el estado de Quintana Roo obtuvo una puntuación de 95.0, superando el registro del 2020 (94.40), y la más alta registrada hasta ahora por la entidad, ubicando en la 3° posición a nivel nacional”.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **29.44%** con respecto a las metas programadas. La entidad indica que “las visitas programadas fueron negativas”
- En el Programa **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **121.43%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta 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 cese 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, de los tres componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan metas programadas:

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **83.87%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “el informe de ejecución tiene como fecha de corte el 30 de octubre de 2021, por lo que la información aquí presentada es únicamente el Pre-cierre de las acciones de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal. El cierre se reportará en el mes de abril del 2022”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “reportes presupuestales publicados en la página de la SEFIPLAN”.
- En el Programa **E074 – Administración Responsable de Recursos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **121.43%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta 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 los tres componentes que integran este programa presupuestario reportan los siguientes avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **300.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se rebaso la meta”
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **307.68%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se benefició a 6692 trabajadores de un total de 6795 activos al 31 de diciembre 2021, a los cuales se les otorgo las prestaciones apegadas a los requisitos que marca el manual para el otorgamiento de remuneraciones y procedimientos para la administración de los recursos humanos de las dependencias, desconcentrados y entidades de la administración pública central”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **14.29%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “con motivo evitar los contagios del virus covid-19, los eventos oficiales han disminuido, realizándose algunos por medios electrónicos, motivo por el cual los servicios de apoyo logístico físicamente no han sido requeridos”.

- 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%”.

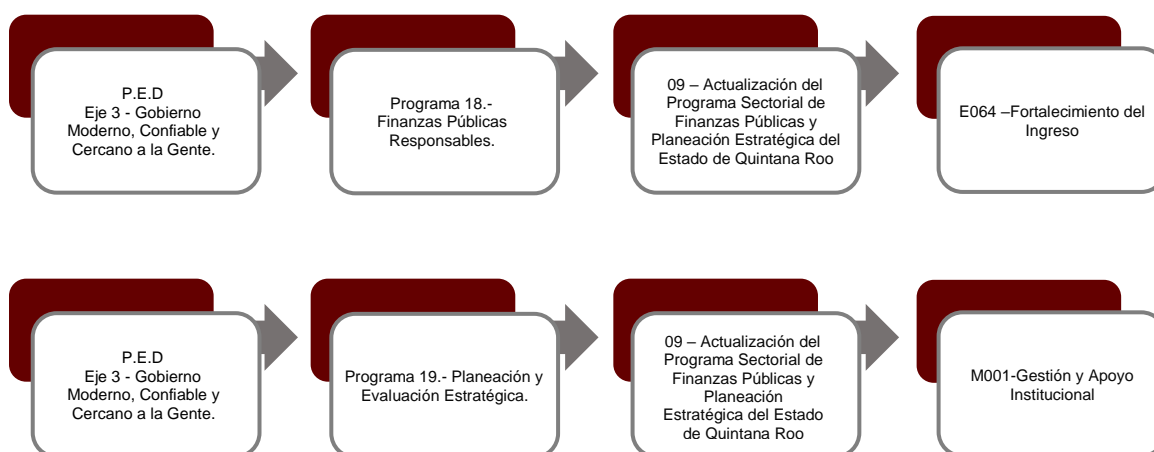
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **79.41%** respecto a la meta programada. La entidad justifica que “como es de observarse, en el cuarto trimestre se obtiene un 73% de avance programático, por lo tanto no se logró la meta programada, ya que la contingencia sanitaria por el covid-19 aun no llega a su fin, situación por la cual diversas actividades de los programas presupuestarios sustantivos no se pudieron llevar a efecto como se planearon para el ejercicio 2021, sin embargo aparece en color amarillo en el semáforo porque el sistema SIPPRES hace la comparación porcentual del cuarto trimestre con la meta programada al año 2021, obteniéndose como resultado una meta anual equivalente del 47.695 quedando en el rango del color amarillo”.

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

1. El **Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$10,173,866.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$8,653,564.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$1,520,302.00

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



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

El Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo, 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:		E064.- Fortalecimiento del Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	55.80	Si	0.00	0.00	0.00	77.00	137.99%	137.99%
						0.00	0.00	0.00	55.80		
P-Que en el estado se incrementen los niveles de captación de ingresos propios y federales, así como renegociar las condiciones de la deuda, mediante Implementación de programas para incrementar el padrón de contribuyentes promoviendo la formalidad mediante estímulos y establecer acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de los convenios existentes, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, así mismo la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	70.20	Si	0.00	0.00	0.00	64.50	91.88%	91.88%
						0.00	0.00	0.00	70.20		
C01- Promover los estímulos, subsidios e iniciativas publicadas con el fin de beneficiar a sectores específicos de la población, agilizar trámites y promover el desarrollo económico	Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Fiscal de las Entidades Federativas (ITDIF)	Ascendente	Semestral	94.00	No	0.00	94.00	0.00	95.30	101.38%	100.70%
						0.00	94.00	0.00	94.000		

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	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	3.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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	94.99	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E064.- Fortalecimiento del Ingreso**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **137.99%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “se supera la meta en temas de autonomía financiera gracias a que la economía de la entidad está basada en el sector turístico, en el que no sólo los impuestos son una parte importante de sus ingresos propios, sino que también tiene una gran influencia el cobro de derechos”.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **101.38%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “la entidad se encuentra en el cuarto lugar y por encima de la media nacional (44%)”.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual.

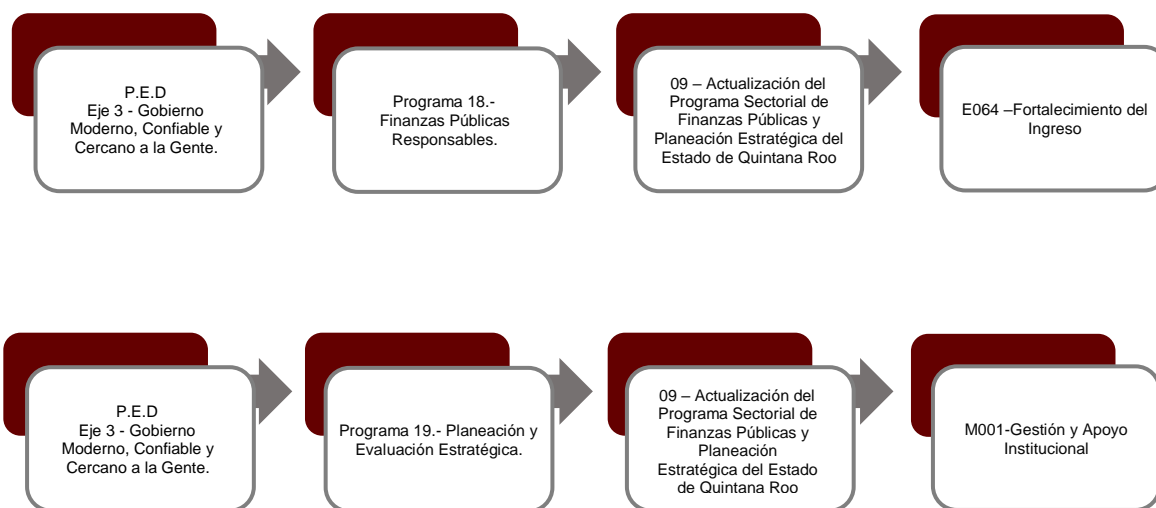
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

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

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

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,791,332.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,069,789.00

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



La **Procuraduría Fiscal del Estado de Quintana Roo**, 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:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E064.- Fortalecimiento del Ingreso									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera.	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	68.00	Si	0.00	0.00	0.00	77.00	113.24%	113.24%
						0.00	0.00	0.00	68.00		
P - Que en el estado se incrementen los niveles de captación de ingresos propios y federales, así como renegociar las condiciones de la deuda, mediante Implementación de programas para incrementar el padrón de contribuyentes promoviendo la formalidad mediante estímulos y establecer acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de los convenios existentes, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, así mismo la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	71.00	Si	0.00	0.00	0.00	91.43	128.77%	128.77%
						0.00	0.00	0.00	71.00		
C01 - Atención de las demandas de juicios y recursos interpuestos por contribuyentes respecto de créditos fiscales , multas y resoluciones en contra de actos emitidos por las área de la Secretaria de Finanzas y Planeación.	Porcentaje de demandas contestadas	Ascendente	Trimestral	66.18	Si	68.18	92.59	72.00	93.55	116.94%	127.70%
						66.67	60.00	66.67	80.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal., mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	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		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Ascendente	Trimestral	50.00	Si	50.00	0.00	50.00	50.00	100.00%	100.00%
						50.00	50.00	50.00	50.00		

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

- En el Programa **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **113.24%** con respecto a la meta programada anual.

La entidad realizó un aumento a su meta anual de 36.50% a 68.00%, sin presentar justificaciones respectivas.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **116.94%** respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “se rebasó la meta establecida derivado de que las demandas pueden variar de dependiendo de las situaciones que se propicien dentro del ámbito jurídico y pueden generarse por diversos actos reclamados dentro de los cuales están la aplicación del impuesto al fomento del empleo, omisión del refrendo 073 de la ley adicional al fomento del empleo, metería civil, discusión, aprobación y expedición del decreto 073 ley adicional al fomento del empleo, orden de acta de inspección, multas por infracciones al impuesto sobre nóminas por mencionar algunos, motivo por el cual el comportamiento del indicador puede tener variaciones considerables de un trimestre a otro en el presente trimestre se dio un incremento en la cantidad de demandas recibidas como consecuencia se dio contestación a un mayor número de estas demandas”.

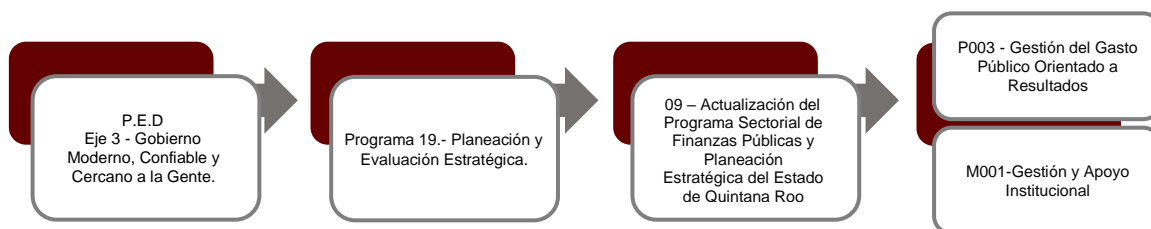
- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **121.43%** con respecto a la meta programada anual. Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **100.00%** respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “las metas en las áreas sustantivas fueron alcanzadas conforme a lo programado”.

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

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

- **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$8,702,531.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$335,997.00

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



El Centro de Evaluación del Desempeño del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 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:	P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados										
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	1.00	Si	0.00	0.00	0.00	17.00	1,700.00%	1,700.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
P - La Gestión para Resultados (GpR) se encuentra consolidada a través del ciclo presupuestario y con una política hacendaria integral y transparente, que permite al gobierno mantener estabilidad económica y sustentabilidad de las finanzas públicas.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	0.00	95.90	255.74%	255.74%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
C01 - Sistema de Evaluación del Desempeño del Estado implementado.	Porcentaje de Informes de seguimiento y del evaluación del desempeño emitidos	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	60.00	60.00%	60.00%
						0.00	0.00	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	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	1.00	Si	0.00	0.00	0.00	17.00	1,700.00%	1,700.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Ascendente	Anual	81.64	Si	0.00	0.00	0.00	82.00	100.44%	100.44%
						0.00	0.00	0.00	81.64		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	91.42	91.42%	91.42%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **1,700.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “para el ejercicio 2021 el Estado de Quintana Roo alcanzó la posición 17 de 31 Estados; sin embargo, esta cifra no resulta

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

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 reporta un avance del **60.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se han publicado 3 informes trimestrales de seguimiento a los Indicadores de los Fondos del Ramo 33. Disponibles en <http://www.sefiplan.qroo.gob.mx/CEDQROO/indicadores.php>”.

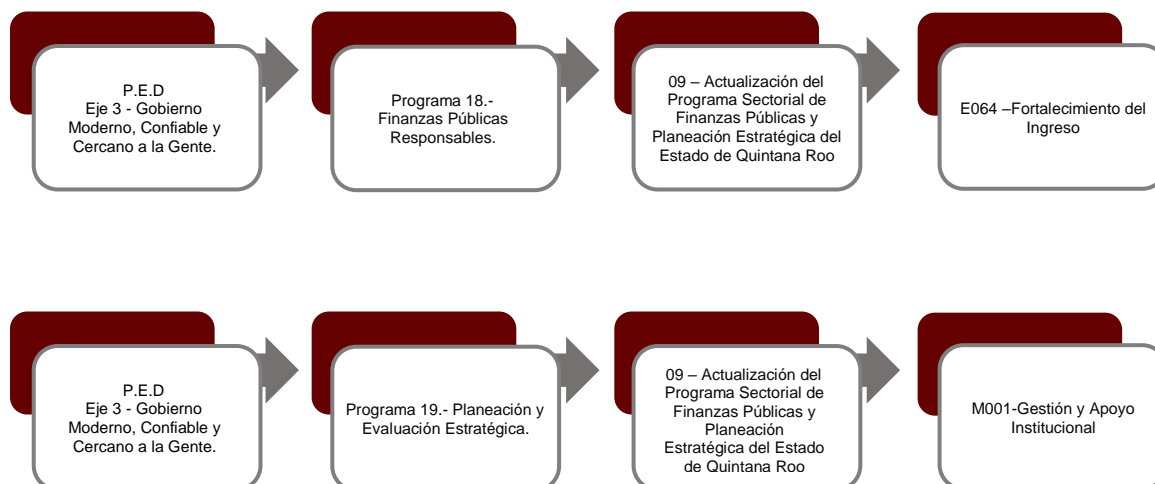
- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **1700.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que “para el ejercicio 2021 el Estado de Quintana Roo alcanzó la posición 17 de 31 Estados; sin embargo, 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 reporta un avance del **91.42%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “derivado de la contingencia sanitaria por el COVID-19, no se lograron concretar espacios de capacitación y otras actividades se encuentran en proceso de término, por lo que no se logró alcanzar el 100% de avance respecto a las metas sustantivas programadas”.

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

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$328,378,005.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$36,750,525.00

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



El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 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:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorecen el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	5,086,142.11	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5,086,142.11		
P - El Estado de Quintana Roo aumenta los niveles de ingresos disponibles a través del fortalecimiento en la recaudación de los ingresos propios y la búsqueda de mayores incentivos de impuestos federales coordinados.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
C01 - Estrategias encaminadas a elevar los ingresos propios diseñadas y en marcha.	Porcentaje de lo recaudado respecto al proyecto de estimación de los Ingresos	Ascendente	Mensual	100.00	Si	0.00	55,749,300,033.33	0.00	0.00	0.00%	55,749,300,033.33%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	3.00	No	0.00	0.00	0.00	17.00	566.67%	566.67%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
P - La Administración Pública estatal mejora la calidad del gasto público y promueve una adecuada rendición de cuentas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	82.00	82.00%	82.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	44.44	44.44%	88.10%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

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

- En el Programa **E064.- Fortalecimiento al Ingreso**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad justifica que “la información requerida para la captura de estos indicadores, se toma del Estado analítico, la cual aún no se encuentra publicada en el portal de la SEFIPLAN”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad manifiesta que “la información requerida para la captura de estos indicadores, se toma de la Cuenta Pública (Estado analítico), la cual aún no se encuentra publicada en el portal de la SEFIPLAN”.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **566.67%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **44.44%** respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “debido a la actual situación sanitaria COVID-19 por la que atraviesa el Estado de Quintana Roo no es posible alcanzar un rango de semaforización color verde para este cuarto trimestre del presente ejercicio”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 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.