

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2022

INTRODUCCIÓN

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”, tal y como se define en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores de gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en La Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal y el ejercicio fiscal inmediato anterior al que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado y/o de los Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2022; y
- II. El avance de cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados, para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, 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 en el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2022, 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.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente Flujo de Ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	ESTIMADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	RECAUDADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
Impuestos	\$107,600,569.00	\$107,600,569.00	\$68,722,830.00	\$68,722,830.00	\$95,119,298.05	\$(26,396,468.05)	138.41
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	114,007,639.00	114,007,639.00	40,856,580.00	40,856,580.00	66,443,610.96	(25,587,030.96)	162.63
Productos	1,118,055.00	1,118,055.00	359,481.00	359,481.00	300,539.39	58,941.61	83.60
Aprovechamientos	14,506,284.00	14,506,284.00	2,542,937.00	2,542,937.00	4,785,301.04	(2,242,364.04)	188.18
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	200,567,775.00	200,567,775.00	52,981,268.00	52,981,268.00	66,272,736.80	(13,291,468.80)	125.09
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$165,463,096.00	\$165,463,096.00	\$232,921,486.24	\$(67,458,390.24)	140.77

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado en el trimestre por **\$232,921,486.24**, en relación con el Ingreso Estimado del trimestre por **\$165,463,096.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2022, se alcanzó en un **140.77%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, "En el rubro de Impuestos, se observa un avance superior a la meta presupuestal para el primer trimestre de 2022 del 38.41%, toda vez que durante enero a marzo se llevó a cabo el programa de recaudación anticipada de Impuesto Predial de

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

2022, el cual fue aprobado el 18/11/2021 en la cuarta sesión extraordinaria del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres, en el cual se otorgó a todos los ciudadanos del Municipio de Isla Mujeres, el 15% descuento durante enero, el 10% descuento para febrero y el 5% para el mes de marzo. La Dirección de Catastro llevo a cabo la verificación de los negocios con mayor cuantía, los cuales impactaron en la base gravable generando una mayor recaudación al H. Ayuntamiento de Isla Mujeres. Así mismo se implementó el Programa “Seguro para el Hogar”, con el cual se brindó a todos los contribuyentes el beneficio de un seguro para la vivienda, si se realizaba el pago del Impuesto Predial y Basura 2022. Derivado de todas las iniciativas para incentivar el pago de Impuesto Predial, el H. Ayuntamiento mejora la recaudación de Impuesto Predial. La paulatina recuperación económica se ve reflejada en la recaudación del Municipio de Isla Mujeres, toda vez que el sector empresarial tiene más confianza en las inversiones y esto ha generado que el Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles, también tenga un incremento en la recaudación del 35% durante el primer trimestre”; **Derechos**, “En este rubro se supero la meta presupuestal del primer trimestre en un 62.63%, obteniendo un comportamiento de su recaudación positivo, derivado de la Reactivación de la Actividad Económica y de la implementación del Programa Anual de Licencias de Funcionamiento 2022, el cual genera una derrama económica importante para el Municipio de Isla Mujeres. Así mismo se implementó el Programa de pago anticipado de Basura 2022, para los Comercios y Casa Habitación, el cual fue aprobado el 18/11/2021 en la cuarta sesión extraordinaria del H. Ayuntamiento de Isla Mujeres, otorgando el 10% de descuento a todos los contribuyentes del Municipio de Isla Mujeres que realicen el pago de enero a marzo de 2022, el cual tuvo una muy buena respuesta de la ciudadanía y se superó la meta presupuestal del primer trimestre de los Servicios de Recolección, Transportación, Tratamiento y Destino Final de Residuos Sólidos en un 26% . De igual manera, la recaudación de los Derechos de Saneamiento Ambiental superó la meta estimada para el primer trimestre, derivado a que a partir del ejercicio 2022, todas las Operadoras Marítimas de Transporte de Pasajeros cuya ruta este dentro del ámbito territorial del Municipio de Isla Mujeres, deberán retener el 20% de la unidad de medida y actualización diaria por visitante (Art. 56 Ley de Hacienda el Municipio de Isla Mujeres)”;

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

Productos, “En el rubro de Productos se obtuvo la recaudación al primer trimestre en un 83.60%, El H. Ayuntamiento de Isla Mujeres se encuentra en proceso de regularización de pagos de todo el sector de Mercados, con la finalidad de que puedan estar al corriente todos los propietarios de Locales de los diferentes Mercados; de igual manera la reactivación económica en el Municipio, ayudará a que en los próximos meses se mejore la recaudación de este concepto. Toda vez que es parte de los trabajos colaborativos de la Secretaría General con la Tesorería Municipal”; **Aprovechamientos**, “En el rubro de Aprovechamientos, se observa un avance superior a la meta presupuestal para el primer trimestre de 2022 del 88.18%, el tipo de ingreso Multas obtuvo una recaudación por \$1,069,921.83 superando la meta presupuestal por 151% y la recaudación de Aprovechamientos Patrimoniales obtuvo una recaudación superior a lo estimado al trimestre, derivada del pago de la Contraprestación de Promotora Xel-Ha”; Y **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones**, “En este rubro se supero la meta al 25.09% en la recaudación con base a lo estimado del primer trimestre. Durante el primer trimestre se obtuvieron las siguientes cifras: Participaciones por la cantidad de \$45,578,855.00 superando la meta presupuestal del primer trimestre en un 10%, Aportaciones por la cantidad de \$9,764,135.00 y de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal por \$10,929,746.80. El Municipio Isla Mujeres trabaja de manera colaborativa con la Subsecretaría de Ingresos del Estado, para la emisión oportuna de la facturación de Participaciones, Aportaciones e Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal”.

(Figura 1)

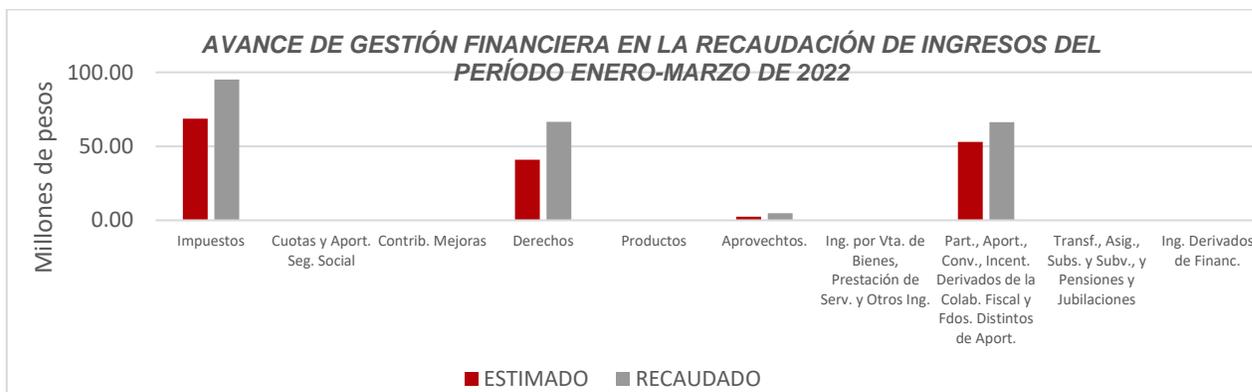


Figura 1

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2022 por **\$232,921,486.24**, que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$437,800,322.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado un **53.20%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



Figura 2

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente Flujo de Egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	APROBADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	DEVENGADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
Servicios personales	\$209,849,158.94	\$210,492,543.94	\$52,462,289.52	\$54,295,125.97	\$54,295,125.97	\$0.00	100.00
Materiales y suministros	31,618,048.50	31,771,906.50	7,897,499.14	4,107,902.59	3,843,314.80	264,587.79	93.56
Servicios generales	95,960,138.90	95,984,920.90	23,989,968.00	24,785,174.20	24,462,026.20	323,148.00	98.70
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	12,190,982.99	12,190,982.99	3,047,643.00	4,278,879.24	4,278,879.24	0.00	100.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	11,168,588.82	11,168,588.82	3,442,147.00	2,769,905.51	2,769,905.51	0.00	100.00
Inversión pública	59,613,310.90	59,613,310.90	59,613,310.90	744,264.55	744,264.55	0.00	100.00
Inversiones financieras y otras provisiones	6,455,084.90	5,633,059.90	6,455,084.90	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	10,945,008.05	10,945,008.05	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$159,907,942.46	\$90,981,252.06	\$90,393,516.27	\$587,735.79	99.35

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado en el trimestre por **\$90,393,516.27**, en relación con el Egreso Modificado del trimestre por **\$90,981,252.06**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2022, se aplicaron en un **99.35%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “En el presupuesto modificado se erogó todo el gasto, por lo tanto, no existe diferencia ni a favor, ni en contra. En este capítulo se realizaron pagos de sueldos al personal de confianza, apoyo y sindicalizados, o además se otorgó bonos en conmemoración de acuerdo al día del policía, pago de finiquitos a personas que laboraron en este H. Ayuntamiento, por lo cual cabe mencionar que en este capítulo se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; **Materiales y suministros**, “En este capítulo se observa una diferencia de \$264,587.79 determinada

entre lo devengado y modificado; se realizaron adquisiciones de material eléctrico y electrónico que se utilizaron para los trabajos de mantenimiento y reparación del alumbrado público de infraestructura y vías de comunicación, de igual manera la adquisición de combustible para el parque vehicular perteneciente a la dirección de seguridad pública destinado a las vigilancias realizadas por las calles de la ínsula y zona continental del municipio, las direcciones de servicios públicos, protección civil, servicios generales, parques y jardines, alumbrado público y presidencia garantizando la operación de los diversos trabajos que se llevan a cabo para el beneficio del pueblo y la comunidad del municipio; así también se adquirieron materiales necesarios para el buen funcionamiento de las áreas administrativas (papelería, material de limpieza, materiales de enseñanza etc.); cabe mencionar que en este capítulo se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; **Servicios generales**, “En este capítulo se observa una diferencia de \$323,148.00 determinada entre lo devengado y modificado; lo que nos muestra un avance financiero del 98.70%; por lo que se realizaron las erogaciones de consultoría, para el manejo del nuevo sistema de contabilidad gubernamental, el pago de la transportación de los góndolas para los desechos sólidos no peligrosos de la ínsula, de igual manera el servicio de limpieza y manejo de desechos sólidos no peligrosos para el beneficio de la población de la ínsula de municipio de isla mujeres; se erogó el registro de la energía eléctrica consumida en el primer trimestre por este H. Ayuntamiento de Isla Mujeres, por el cual es compensado por la recaudación del derecho de alumbrado público que realiza la comisión federal de electricidad; cabe mencionar que en este capítulo se realizaron transferencias entre partidas y recalendarizaciones”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “En el presupuesto modificado se erogó todo el gasto, por lo tanto, no existe diferencia ni a favor, ni en contra por lo que nos demuestra un avance financiero del 100.00%; en este capítulo se realizaron aportaciones destinadas al Sistema de Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres, de igual manera se adquirieron seguros de vivienda, como incentivo a los contribuyentes que pagaron el impuesto predial, correspondiente al ejercicio fiscal 2022 del programa denominado «Hogar Seguro»”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “En este capítulo el presupuesto modificado se erogó todo el

gasto, por lo tanto, no existe diferencia lo que nos demuestra un avance financiero del 100.00% se realizaron diversas adquisiciones para las necesidades de este H. Ayuntamiento, por lo cual se adquirió un software que brindara a este H. Ayuntamiento, registros de manera armónica, delimitada y específica de las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública”; **Inversión pública**, “En este capítulo se realizó la adjudicación de la obra de urbanización autorizados en el programa de inversión anual correspondiente a la «Rehabilitación de la Infraestructura de la Cancha de Fútbol Rápido en las Colonias las Américas en Ciudad Mujeres», en el presupuesto modificado se erogo todo el gasto, por lo tanto, no existe diferencia por lo que nos demuestra un avance financiero del 100.00%”; **Inversiones financieras y otras provisiones**, “Cabe mencionar que lo aprobado en dicho capitulo es transitorio en tanto se determina, a que partidas específicas de los demás capítulos se asignaran dentro de este capítulo está considerado lo que se programa en el comité de zona federal marítimo terrestre.” Y **Deuda pública**, “En este capítulo no se ha ejercido el presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2022”. **(Figura 3)**

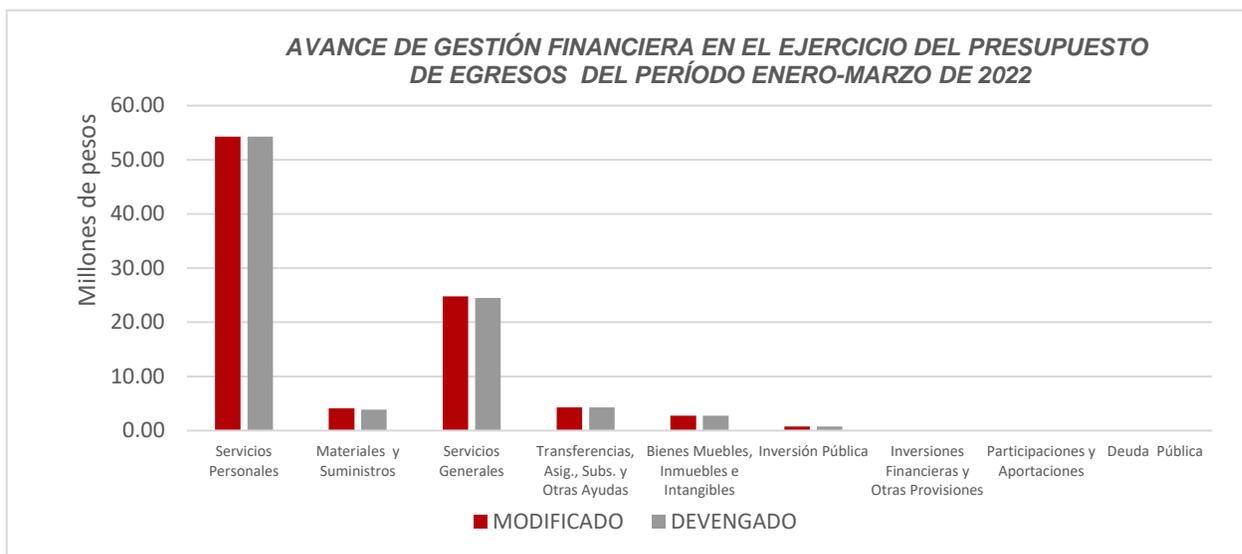


Figura 3

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2022 por **\$90,393,516.27** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$437,800,322.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido un **20.65%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

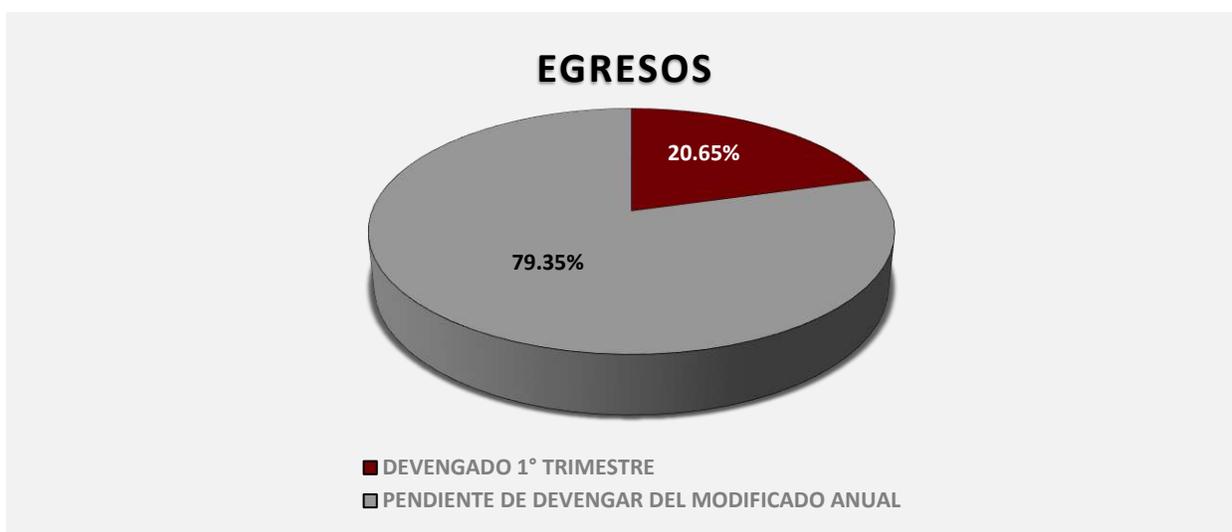


Figura 4

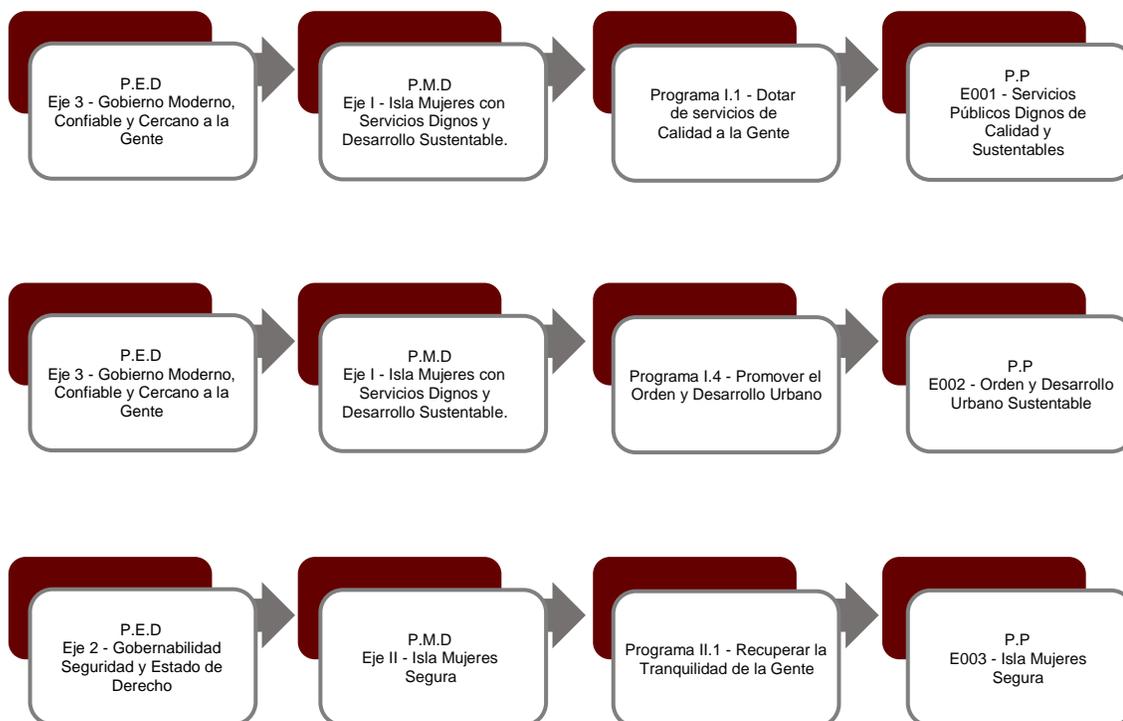
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$437,800,322.00** para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

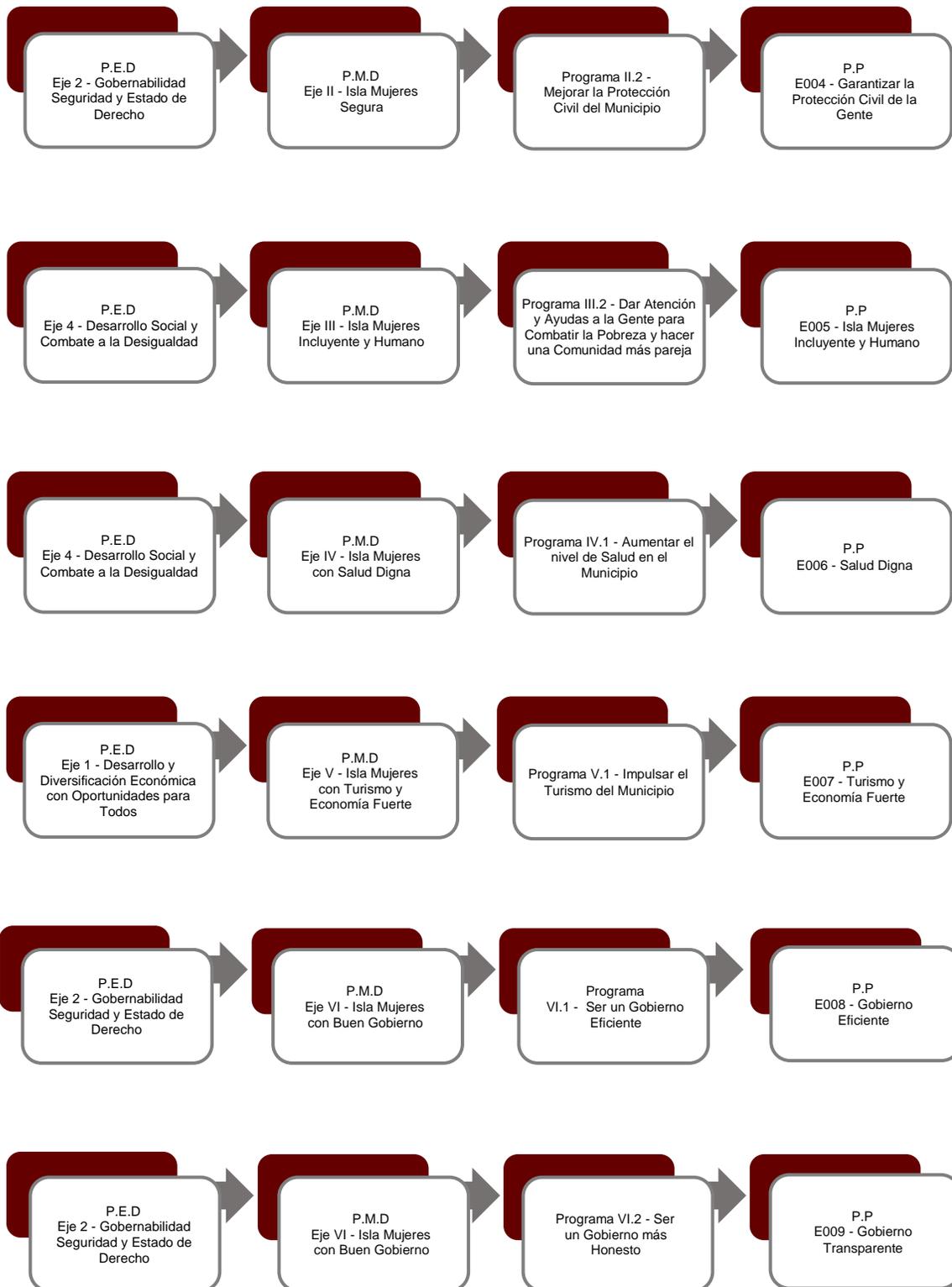
- **E001 - Servicios públicos dignos de calidad y sustentables**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$88,009,453.95
- **E002 - Orden y desarrollo urbano sustentable**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$88,152,220.87
- **E003 - Isla Mujeres segura**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$57,608,013.57
- **E004 - Garantizar la protección civil de la gente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$5,417,998.72
- **E005 - Isla Mujeres incluyente y humano**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 9 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$17,832,953.12
- **E006 - Salud digna**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$13,593,392.36

- **E007 - Turismo y economía fuerte**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$5,487,313.63
- **E008 - Gobierno eficiente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 8 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$155,786,328.31
- **E009 - Gobierno transparente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$5,912,647.47

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y a su Plan Municipal de Desarrollo 2021 - 2024 de la siguiente manera:



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



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

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 - Servicios Públicos Dignos de Calidad y Sustentables									
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 al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio Isla Mujeres Mediante el Otorgamiento de Servicios Públicos de Calidad	Cobertura de Servicios Públicos	Ascendente	Anual	22,686.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	22,686.00		
P - Los Habitantes del Municipio de Isla Mujeres Cuentan con Servicios Públicos de Calidad	Porcentaje de Servicios Públicos Implementados	Ascendente	Trimestral	7.00	No	7.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						7.00	7.00	7.00	7.00		
C01 - Bacheo Municipal Implementado	Porcentaje de Metros cúbicos Bacheados	Ascendente	Trimestral	28.00	Si	7.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						7.00	7.00	7.00	7.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Orden y Desarrollo Urbano Sustentable									
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- El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable	Ascendente	Anual	3.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
P - Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	Ascendente	Trimestral	320.00	Si	80.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						80.00	80.00	80.00	80.00		
C01 - Regularización de la tenencia de la tierra en la zona continental	Porcentaje de expedición de títulos	Ascendente	Anual	1,200.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,200.00		
C02 - Fortalecimiento a la protección y bienestar animal	Acciones para fortalecimiento	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Orden y Desarrollo Urbano Sustentable									
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
C03 - Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Transporte Urbano Eficiente	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
C04 - Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	5.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C05-Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	Ascendente	Trimestral	335.00	Si	85.00	-	-	-	100.00%	25.37%
						85.00	85.00	80.00	85.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Isla Mujeres Segura									
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 protección de la integridad física y patrimonial de la población del municipio mediante el fortalecimiento del sistema de seguridad pública y la participación ciudadana.	Tasa de variación de disminución de incidencia del delito.	Ascendente	Trimestral	81.00	Si	21.00	-	-	-	100.00%	25.93%
						21.00	20.00	20.00	20.00		
P- La Población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial	Porcentaje de acciones emprendidas	Ascendente	Trimestral	44.00	Si	14.00	-	-	-	100.00%	31.82%
						14.00	10.00	10.00	10.00		
C01 - Coordinación de acciones con los diferentes órdenes de gobierno para ampliar cobertura de seguridad pública	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	1,280.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						320.00	320.00	320.00	320.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 Garantizar la Protección Civil de la Gente									
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- Cursos o capacitaciones otorgadas a los contribuyentes, que contribuyan a mejorar la cultura de protección civil	Cursos / capacitación otorgada a contribuyentes	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	23.00	-	-	-	766.67%	191.67%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
P- Total de comités especializados en materia de protección civil que se instalan	Número de comités especializados instalados	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	1.00	-	-	-	0.00%	20.00%
						0.00	2.00	2.00	1.00		
C01- Verificación y acondicionamiento de edificios que son utilizados como refugios y albergues	Promedios de refugios acondicionados	Ascendente	Anual	12.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	12.00	0.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano									
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 al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social	Porcentaje de cobertura en desarrollo social	Ascendente	Trimestral	4,854.00	Si	2,254.00	-	-	-	100.00%	46.44%
						2,254.00	200.00	1,200.00	1,200.00		
P - Porcentaje de programas de desarrollo social ejecutados	Porcentaje de programas de desarrollo social ejecutados	Ascendente	Trimestral	33.00	Si	9.00	-	-	-	100.00%	27.27%
						9.00	6.00	9.00	9.00		
C01 - Programa de apoyo a la población implementado	Porcentaje de apoyos	Ascendente	Trimestral	1,558.00	Si	608.00	-	-	-	100.00%	39.02%
						608.00	0.00	450.00	500.00		
C02 - Servicios otorgados a la educación	Porcentaje de servicios entregados	Ascendente	Trimestral	3.00	No	3.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C03 - Implementación del sistema de participación ciudadana	Porcentaje de sesiones de comités realizadas	Ascendente	Trimestral	64.00	Si	15.00	-	-	-	100.00%	23.44%
						15.00	23.00	17.00	9.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano									
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		
C04 - Programas de desarrollo social implementado	Programas de desarrollo social ejecutados	Ascendente	Trimestral	6.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	2.00	2.00	2.00		
C05- Servicios para la mujer implementados (contención, brigadas y acompañamiento)	Porcentaje de acciones para la mujer	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	29.00	-	-	-	145.00%	36.25%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C06 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	3.00	No	1.00	-	-	-	33.33%	33.33%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C07- Creación del directorio histórico de arte y cultura.	Porcentaje de integrantes del directorio de arte y cultura	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	10.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						10.00	10.00	10.00	10.00		
C08 - Contribuir al desarrollo integral de la población del municipio isla mujeres mediante el otorgamiento de servicios deportivos.	Porcentaje de cobertura deportiva.	Ascendente	Trimestral	800.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						800.00	800.00	800.00	800.00		
C09 - Fortalecimiento a la juventud	Porcentaje de población juvenil beneficiada	Ascendente	Trimestral	1,350.00	Si	300.00	-	-	-	100.00%	22.22%
						300.00	350.00	350.00	350.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 - Salud Digna									
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 al desarrollo social de la población del municipio sin acceso a los servicios de salud, mediante la oferta de servicios de atención fija y ambulatoria de salud municipal.	Porcentaje de beneficiarios con los servicios de salud	Ascendente	Trimestral	341.00	Si	71.00	-	-	-	100.00%	20.82%
						71.00	90.00	90.00	90.00		
P - La población del municipio de isla mujeres cuenta con servicios de salud accesibles.	Porcentaje de servicios de salud aplicados	Ascendente	Trimestral	5.00	No	5.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C01 - Atenciones realizadas por el programa "medico a tu casa"	Porcentaje de pacientes atendidos con el programa "médico a tu casa"	Ascendente	Trimestral	65.00	Si	5.00	-	-	-	100.00%	7.69%
						5.00	20.00	20.00	20.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 - Turismo y Economía Fuerte									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al bienestar económico de la población del municipio de isla mujeres mediante la consolidación de los destinos turísticos del municipio	Tasa de variación de la oferta de servicios turísticos	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	1.00	1.00		
P - Monitorear a la actividad turística del municipio para presentar reportes de este sector	Tasa de variación de visitantes	Ascendente	Trimestral	4,000,000.00	Si	1,384,182.00	-	-	-	138.42%	34.60%
						1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
C01 - Contribuir al bienestar económico de la población del municipio de isla mujeres mediante la diversificación de las actividades económicas.	Tasa de variación laboral municipal	Ascendente	Trimestral	6,000.00	Si	3,424.00	-	-	-	228.27%	57.07%
						1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
C02 - Turismo fortalecido	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 - Gobierno Eficiente									
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- Atiende los programas estratégicos aprobados por cabildo	Porcentaje de programas estratégicos autorizados por cabildo	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
P- Designaciones de actividades/tareas realizadas	Porcentaje de designaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	1.00	-	-	-	8.33%	2.08%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C01- Integración del listado de oficios emitidos	Porcentaje de oficios emitidos	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	7.00	-	-	-	58.33%	14.58%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C02 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	8.00	No	7.00	-	-	-	87.50%	87.50%
						8.00	8.00	8.00	8.00		
C03 - Aplicación de políticas y/o procesos	Porcentaje de políticas y/o procedimientos aplicados	Ascendente	Trimestral	5.00	No	5.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 - Gobierno Eficiente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C04 - Certificaciones y constancias	Porcentaje de certificaciones y constancias	Ascendente	Trimestral	420.00	Si	182.00	-	-	-	173.33%	43.33%
						105.00	105.00	105.00	105.00		
C05 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general de planeación	Ascendente	Trimestral	3.00	No	3.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C06 - Representar legalmente al ayuntamiento y / o a la presidenta municipal	Representar legalmente al ayuntamiento y / o presidenta municipal	Ascendente	Trimestral	60.00	Si	8.00	-	-	-	53.33%	13.33%
						15.00	15.00	15.00	15.00		
C07 - Cumplimiento del proceso de entrega y recepción de las unidades administrativas	Declaración patrimonial realizada	Ascendente	Trimestral	840.00	Si	20.00	-	-	-	100.00%	2.38%
						20.00	800.00	10.00	10.00		
C08 - Sesiones realizadas por el h. cabildo	Porcentaje de sesiones ordinarias coordinadas por cabildo	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	9.00	-	-	-	150.00%	37.50%
						6.00	6.00	6.00	6.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 - Gobierno Transparente									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Total de funcionarios públicos que cumplieron con la carga de información	Porcentaje de obligaciones de transparencia	Ascendente	Trimestral	116.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						29.00	29.00	29.00	29.00		
P- Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación	Publicaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	1,980.00	Si	495.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						495.00	495.00	495.00	495.00		
C01 - Boletines y comunicados realizados en diferentes medios de comunicación	Boletines y comunicados realizados	Ascendente	Trimestral	500.00	Si	125.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						125.00	125.00	125.00	125.00		
C02 - Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Ascendente	Trimestral	8.00	No	7.00	-	-	-	87.50%	87.50%
						8.00	8.00	8.00	8.00		

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 primer trimestre:

- En el Programa **E001 - Servicios Públicos Dignos de Calidad y Sustentables**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** 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.

- En el Programa **E002 - Orden y Desarrollo Urbano Sustentable**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, de los cinco componentes que integran este programa presupuestario solo los componentes 02, 04 y 05 reportan un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

En cuanto al componente 03, reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad menciona que esto se debe “por principio de obras y cambio de encierro al punto del aeropuerto”.

- En el Programa **E003 - Isla Mujeres Segura**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.93%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integran este programa presupuestario, reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad menciona que “no cumplió”.

- En el Programa **E004 - Garantizar la Protección Civil de la Gente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **191.67%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “se superó la meta en el primer trimestre ya

que los contribuyentes están llevando a cabo sus trámites para su licencia de funcionamiento”.

Durante este período, en el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas.

- En el Programa **E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **46.44%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **145.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “derivado de la difusión de los servicios de esta institución se ha incrementado la atención de contención y acompañamiento a las usuarias”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **33.33%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 08:** Se reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad comenta que “no cumplió”.
- **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E006 Salud Digna**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **20.82%** 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.

- En el Programa **E007 Turismo y Economía Fuerte**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** 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 **228.27%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “el número de vacantes se elevó debido a que pasamos a semáforo verde y las empresas abrieron sus áreas vacantes para tener una mejor operación ante la temporada”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E008 – Gobierno Eficiente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **25.00%** 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 **58.33%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “durante este primer trimestre el objetivo no se alcanzó dado que, durante los meses de enero y febrero, la Dirección General de Presidencia se encontraba acéfala, hasta el día 28 de febrero”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “hay una dirección de reciente creación que

todavía no tiene titular y está sin operación, es por ello que solo 7 de las 8 direcciones han realizado sus metas”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se realizó un procedimiento para la determinación de la necesidad y requerimientos”.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **173.33%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se considera un aumento de acciones realizadas en relación a la meta programada debido al incremento de solicitudes de residencia de vecindad para tramites personales y certificaciones de documentos oficiales”.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
 - **Componente 06:** Se reporta un avance del **53.33%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “los avances programados para el primer trimestre de 2022 no se completaron debido a que la realización del indicador de la presente ficha, depende de la solicitud realizada por otras áreas, por lo que al no haber sido solicitada la representación jurídica más que 5 ocasiones, nos encontramos imposibilitado de alcanzar la programación establecida”.
 - **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
 - **Componente 08:** Se reporta un avance del **150.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “la meta fue superada debido a que se realizaron 3 sesiones extraordinarias”.
- En el Programa **E009 – Gobierno Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad informa que “no se concluyó con la meta dado que la fecha de carga para el primer trimestre en la PNT es del 1 al 15 de abril del 2022”.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “hay una direccione de reciente creación que todavía no tiene titular y está sin operación, es por ello que 7 de las 8 direcciones han realizado sus metas”.

Cabe señalar que, en algunos indicadores reportados en las cédulas, la entidad no realiza el cálculo de los porcentajes de avance de la meta programada trimestral y anual, así como la justificación correspondiente sobre el motivo por el cual la meta no se cumplió el 100.00% de avance, tal como se solicita en la Guía respectiva.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2022. 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.