

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, 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 del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuestos de Egresos autorizados por el Ayuntamiento del municipio de Benito Juárez, para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, 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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, 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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	2,181,078.00	3,023,267.04	468,069.50	1,310,258.54	1,074,970.36	(606,900.86)	229.66
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	38,476,682.35	38,476,682.35	10,498,085.85	10,498,085.85	7,266,667.00	3,231,418.85	69.22
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$40,657,760.35	\$41,499,949.39	\$10,966,155.35	\$11,808,344.39	\$8,341,637.36	\$2,624,517.99	76.07

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado en el trimestre por **\$8,341,637.36**, en relación con el Ingreso Estimado del trimestre por **\$10,966,155.35**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2022, se alcanzó en un **76.07%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos**,

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

“Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal, el Sistema DIF Municipal de Benito Juárez, obtuvo un incremento en el rubro de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS, esto se debe a la activación de servicios integrales del Sistema DIF de las cuales se ven reflejados en las cuotas de recuperación de la Delegación de la Procuraduría, Dirección Médica, Centros de Desarrollo Comunitario, Coordinación de Atención a la Discapacidad y la recaudación de donativos en efectivo en apoyo a programas del sistema DIF Benito Juárez”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**, “Al corte del 31 de marzo de 2022, no se recibió el pago completo de la factura de la Ministración correspondiente al mes de marzo de 2022”. **(Figura 1)**



Figura 1

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

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2022 por **\$8,341,637.36**, que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$40,657,760.35**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado el **20.52%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



Figura 2

b) Egresos

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, 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	\$23,342,755.00	\$23,509,530.32	\$5,699,558.12	\$5,866,333.44	\$4,462,942.96	\$1,403,390.48	76.08
Materiales y suministros	8,591,010.00	8,542,065.58	2,229,732.03	2,180,787.61	1,939,113.21	241,674.40	88.92
Servicios generales	3,709,400.11	3,846,621.42	1,396,020.94	1,533,242.25	571,493.16	961,749.09	37.27
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras Ayudas	1,343,340.24	1,877,578.03	580,495.24	1,114,733.03	712,063.61	402,669.42	63.88
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	325,980.00	588,624.85	227,340.00	489,984.85	22,077.82	467,907.03	4.51
Inversión pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones financieras y otras provisiones	3,345,275.00	3,135,529.19	1,633,166.50	1,423,420.69	0.00	1,423,420.69	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$40,657,760.35	\$41,499,949.39	\$11,766,312.83	\$12,608,501.87	\$7,707,690.76	\$4,900,811.11	61.13

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado en el trimestre por **\$7,707,690.76**, en relación con el Egreso Modificado del trimestre por **\$12,608,501.87**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2022, se aplicaron en un **61.13%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “En este capítulo 1000 denominado Servicios Personales, se hizo una ampliación por la cantidad de \$166,775.32, por lo que se observa un ahorro del 24% debido a las modificaciones presupuestales que se han realizado para darle suficiencia a algunas partidas consideradas en dicho capítulo. Esto es por los cambios de

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

personal en las diferentes áreas del DIF Municipal Benito Juárez”; **Materiales y suministros**, “En este capítulo 2000 denominado Materiales y suministros, se hizo una reducción por la cantidad de \$48,944.42, por lo que en el Sistema DIF Municipal de Benito Juárez se ve reflejado un ahorro en el presupuesto de egresos del 11%, en el capítulo 2000. Cabe mencionar que no se llevaron a cabo algunos proyectos sociales.”; **Servicios generales**, “En el capítulo 3000 de Servicios generales, se hizo una ampliación por la cantidad de \$137,221.31 hubo un ahorro en el presupuesto de egresos del 63%, esto se debe a que hubo modificaciones presupuestarias y algunas partidas que no fueron ejercidas con el gasto presupuestado”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “En el apartado 4000 de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se hizo una ampliación por la cantidad de \$534,237.79, se tuvo un ahorro del 36% ya que no se llevaron a cabo programas presupuestados destinados a Ayudas Sociales, derivado reactivación paulatina de algunos programas sociales, cabe hacer mención que se observa una modificación Presupuestaria para el evento social de Bodas Colectivas para darle Certeza Jurídica a 400 parejas en el Municipio Benito Juárez.”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “En el apartado 5000 de Bienes muebles, inmuebles e intangibles, se hizo una ampliación por la cantidad de \$262,644.85 se observa un ahorro del 95% entre los egresos devengados y los egresos modificados. No obstante, lo anterior se ve reflejado porque se obtuvo un donativo de \$290,000, para la partida 54101 para la adquisición de un vehículo para la coordinación de Casa de Asistencia Temporal del Sistema DIF Benito Juárez”; **Inversiones financieras y otras provisiones**, “En el apartado 7000 denominada Inversiones financieras y otras provisiones, se hizo una reducción por la cantidad de \$209,745.81, misma reducción que se modificó para la ampliación de partidas específicas dentro de los programas de las Unidades Administrativas del Sistema DIF del Municipio de Benito Juárez”. **(Figura 3)**

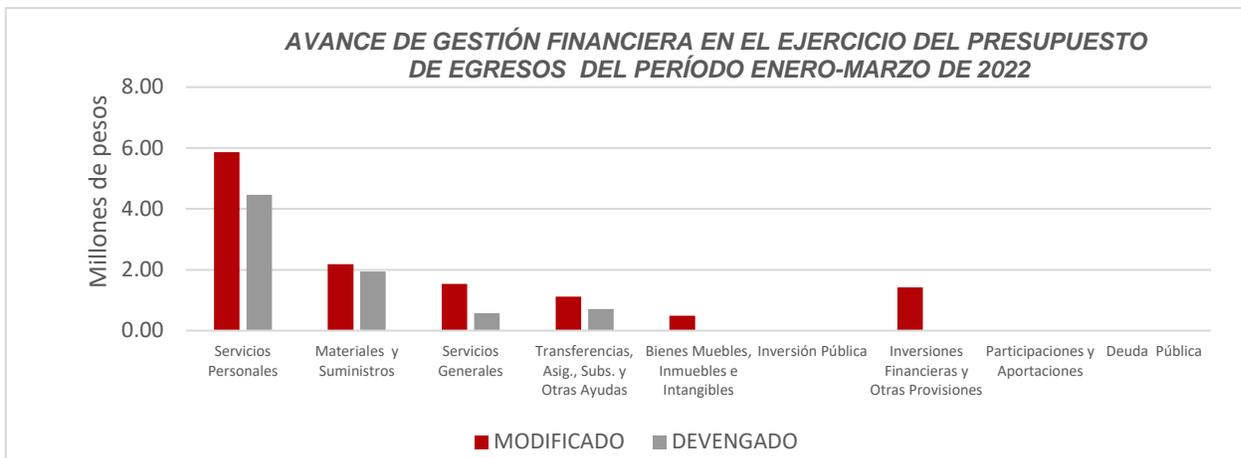


Figura 3

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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2022 por **\$7,707,690.76** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$41,499,949.39**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido el **18.57%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. (Figura 4)

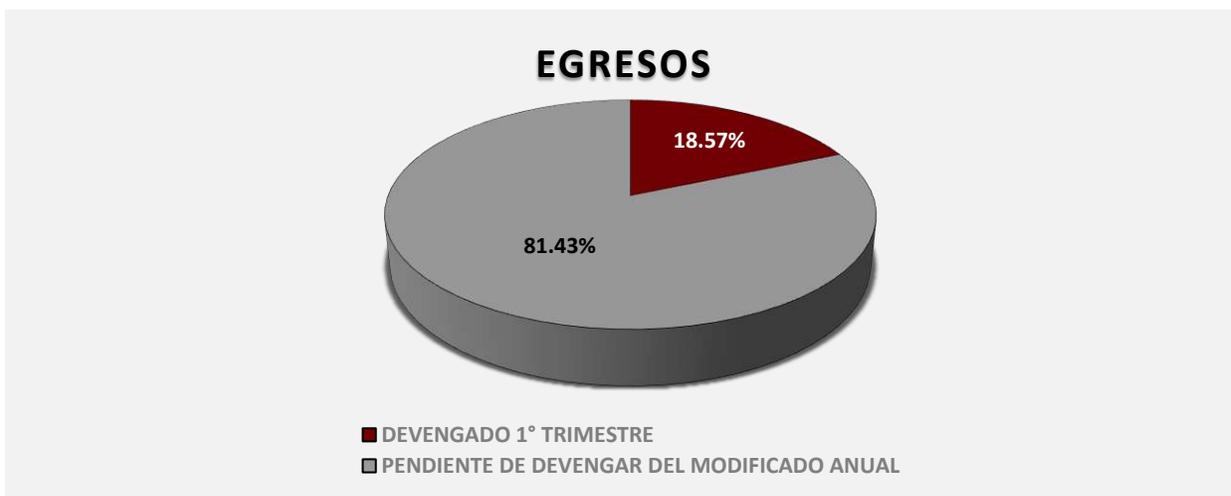


Figura 4

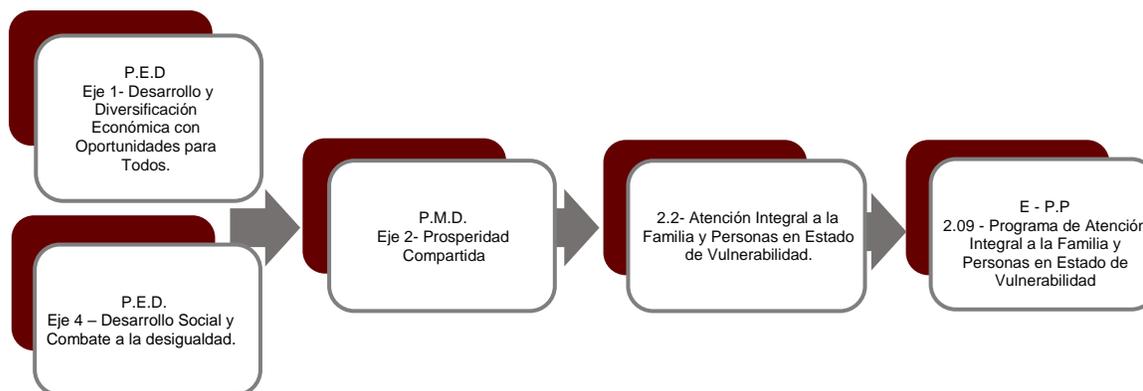
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$40,657,760.35**, recurso destinado para el desarrollo del siguiente programa presupuestario:

- **E PPA 2.09 - Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad**, el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 35 de gestión para el logro de los objetivos.

Este programa presupuestario se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 de la siguiente manera:



El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E- PPA 2.09 Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad										
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 cerrar las brechas de desigualdad reactivando y diversificando la economía y poner fin a la exclusión social para fortalecer a las familias y mejorar la calidad de vida de la población mediante la atención a los grupos vulnerables otorgándoles asistencia, apoyo y protección para su desarrollo integral.	Índice de Economía Estable.	Descendente	Bienal	42.00	No	34.00	-	-	-	80.95%	0.00%
						42.00	42.00	42.00	42.00		
	Coeficiente de Gini.	Descendente	Anual	0.40	No	0.40	-	-	-	0.51%	0.00%
						0.40	0.40	0.40	0.40		
P. 2.09.1.1. Los grupos en situación vulnerable del Municipio Benito Juárez reciben atención, asistencia, apoyo y protección para su desarrollo integral.	Porcentaje de Personas Atendidas por el Sistema DIF.	Ascendente	Trimestral	173,271.00	Si	53,958.00	-	-	-	102.68%	31.14%
						52,548.00	34,053.00	51,736.00	34,934.00		
C01- Propuestas, políticas, acuerdos, planes y programas, por la Junta Directiva aprobados.	Porcentaje de Políticas, Acuerdos, Planes y Programas Aprobados.	Ascendente Nominal	Trimestral	48.00	Si	13.00	-	-	-	108.33%	27.08%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C02- Agendas de actividades institucionales y de representación del Sistema DIF de Benito Juárez supervisadas.	Porcentaje de Eventos Institucionales y de Representación Supervisados.	Ascendente Nominal	Trimestral	415.00	Si	89.00	-	-	-	104.71%	21.45%
						85.00	105.00	105.00	120.00		
C03- Servicios y apoyos sociales en especie a personas en situación de vulnerabilidad y personas con alguna discapacidad en el municipio de Benito Juárez, otorgados.	Porcentaje de Personas Beneficiadas con Servicios y Apoyos en Especie.	Ascendente Nominal	Trimestral	33,890.00	Si	6,969.00	-	-	-	82.47%	20.56%
						8,450.00	8,150.00	9,300.00	7,990.00		
C04- Procuraciones de apoyos económicos y recursos para coadyuvar al mejoramiento de los servicios del Sistema DIF de Benito Juárez.	Porcentaje de Procuraciones de Apoyos Económicos y de Recursos Realizadas.	Ascendente Nominal	Trimestral	48.00	Si	26.00	-	-	-	216.67%	54.17%
						12.00	12.00	12.00	12.00		
C05- Procesos de apoyo administrativo para las diferentes Direcciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Benito Juárez realizados.	Porcentaje de Apoyos Administrativos Otorgados.	Ascendente	Trimestral	6,524.00	Si	2,633.00	-	-	-	161.53%	40.36%
						1,630.00	1,631.00	1,630.00	1,633.00		
C06- Donativos dirigidos a fortalecer los servicios sociales de las diferentes áreas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Benito Juárez, y organizaciones no gubernamentales, entregados.	Porcentaje de Áreas del Sistema DIF y Organizaciones no gubernamentales que Reciben Donativos.	Ascendente Nominal	Trimestral	548.00	Si	170.00	-	-	-	124.09%	31.02%
						137.00	137.00	137.00	137.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E- PPA 2.09 Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad									
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		
C07- Fortalecimiento a la población en solución de problemas y cultura de la paz, dirigidas a las familias, realizadas.	Porcentaje de Personas Fortalecidas con Herramientas y Técnicas para la Solución de Conflictos Realizadas.	Ascendente Nominal	Trimestral	3,400.00	Si	452.00	-	-	-	100.44%	13.29%
						450.00	550.00	1,500.00	900.00		
C08- Actividades de prevención y atención de riesgos psicosociales para los benitojuarenses proporcionadas.	Porcentaje de Personas Atendidas en Prevención y Atención de Riesgos Psicosociales.	Ascendente Regular	Trimestral	4,800.00	Si	953.00	-	-	-	79.42%	19.85%
						1,200.00	1,300.00	1,000.00	1,300.00		
C09- Servicios de prevención de la explotación infantil y delito de trata de niñas, niños y adolescentes, dirigido a infantes y sus familias que viven en el municipio de Benito Juárez en situación de vulnerabilidad realizados.	Porcentaje de personas atendidas en temas de prevención y atención de la explotación infantil y delito de trata de niñas, niños y adolescentes.	Ascendente	Trimestral	5,580.00	Si	1,300.00	-	-	-	100.00%	23.30%
						1,300.00	1,660.00	1,010.00	1,610.00		
C10- Actividades de recreación, cultura y deporte para las niñas, niños y adolescentes realizadas.	Porcentaje de Niñas, Niños y Adolescentes que Participan en las Actividades de Recreación, Cultura y Deporte Realizadas.	Ascendente	Trimestral	10,000.00	Si	2,496.00	-	-	-	83.20%	24.96%
						3,000.00	2,000.00	2,000.00	3,000.00		
C11- Servicios de escuelas de tiempo completo con atención educativa, asistencial, formativa, alimentaria y de salud dirigida a hijas(os) de padres y madres trabajadoras benitojuarenses brindados.	Porcentaje de Niñas y Niños Beneficiados en los Centros Asistenciales de Desarrollo Infantil.	Ascendente	Trimestral	122.00	Si	37.00	-	-	-	97.37%	30.33%
						38.00	4.00	50.00	30.00		
C12- Registro Nacional de Centros para la Atención, Cuidado y Desarrollo Integral Infantil en el Municipio de Benito Juárez realizados.	Porcentaje de Actualizaciones al Registro Nacional de Centros para la Atención, Cuidado y Desarrollo Integral Infantil.	Ascendente	Trimestral	261.00	Si	75.00	-	-	-	138.89%	28.74%
						54.00	67.00	70.00	70.00		
C13- Servicios de asistencia social y jurídica a niñas, niños, adolescentes y su familia, otorgados.	Porcentaje de Niñas, Niños, Adolescentes y Adultos Beneficiados con Servicios de Asistencia social o Jurídicos Otorgados.	Ascendente	Trimestral	13,125.00	Si	6,978.00	-	-	-	215.57%	53.17%
						3,237.00	3,287.00	3,338.00	3,263.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E- PPA 2.09 Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad										
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		
C14- Acciones de prevención y atención para un entorno libre de violencia en mujeres y hombres generadoras o víctimas de violencia realizadas.	Porcentaje de Servicios en Prevención y Atención Realizados, para un Entorno Libre de Violencia.	Ascendente	Trimestral	2,440.00	Si	623.00	-	-	-	102.13%	25.53%
						610.00	610.00	610.00	610.00		
	Porcentaje de Personas Atendidas con Servicios para la Prevención y Atención de un Entorno Libre de Violencia en Mujeres y Hombres.	Ascendente Regular	Trimestral	300.00	Si	187.00	-	-	-	249.33%	62.33%
						75.00	75.00	75.00	75.00		
C15- Servicios de atención física, mental y jurídica de las niñas, niños y adolescentes benitojuarenses y migrantes de la Casa de Asistencia Temporal, brindados.	Porcentaje de Servicios Brindados a Niñas, Niños y Adolescentes Benitojuarenses y Migrantes Ingresados en la Casa de Asistencia Temporal.	Ascendente	Trimestral	7,300.00	Si	1,350.00	-	-	-	73.97%	18.49%
						1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00		
C16- Acciones para adolescentes en temas de justicia social en la cultura de la legalidad realizadas.	Porcentaje de Adolescentes Atendidos con Temas de Justicia Social.	Ascendente Regular	Trimestral	2,100.00	Si	836.00	-	-	-	104.50%	39.81%
						800.00	500.00	300.00	500.00		
C17- Proyectos comunitarios que permitan desarrollar la capacidad individual y colectiva en zonas de alta y muy alta vulnerabilidad en el Municipio de Benito Juárez implementados.	Porcentaje de Proyectos Comunitarios Realizados.	Ascendente Nominal	Trimestral	1.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C18- Actividades sociales y eventos que contribuyan al desarrollo y el mejoramiento de la calidad de vida de los benitojuarenses realizados.	Porcentaje de Personas Beneficiadas con Actividades Sociales y Eventos.	Ascendente	Trimestral	1,500.00	Si	800.00	-	-	-	100.00%	53.33%
						800.00	0.00	0.00	700.00		
C19- Capacitaciones en auto empleo, actividades recreativas y educativas, que permiten, elevar la calidad de vida, de la población vulnerable del municipio de Benito Juárez, otorgadas.	Porcentaje de Personas Beneficiadas en los 4 Centros de Desarrollo Comunitario.	Ascendente Regular	Trimestral	2,500.00	Si	373.00	-	-	-	93.25%	14.92%
						400.00	950.00	800.00	350.00		
C20- Apoyos Alimentarios a la población vulnerable del Municipio de Benito Juárez para disminuir el déficit alimentario, entregado	Porcentaje de Personas Beneficiadas con Apoyos Alimentarios.	Ascendente Nominal	Trimestral	520.00	Si	506.00	-	-	-	105.42%	97.31%
						480.00	20.00	12.00	8.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E- PPA 2.09 Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad									
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		
C21- Servicios de fomento al autoempleo para la población de Benito Juárez, realizados.	Porcentaje de Personas Capacitadas para Fomentar el Autoempleo.	Ascendente Nominal	Trimestral	150.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	50.00	50.00	50.00		
C22- Actividades de aprendizaje, físicas, lúdicas, recreativas y de regularización a niños y niñas de zonas prioritarias de Benito Juárez, impartidas.	Porcentaje de Niñas y Niños Beneficiados con Actividades de Aprendizaje, Físicas, Lúdicas, Recreativas y de Regularización.	Ascendente Nominal	Trimestral	130.00	Si	34.00	-	-	-	100.00%	26.15%
						34.00	20.00	75.00	1.00		
C23- Atención psicosociales y acompañamiento, a las personas que habitan en las zonas prioritarias de Benito Juárez, otorgado.	Porcentaje de Personas Beneficiadas con Atenciones Psicosociales.	Ascendente Nominal	Trimestral	31.00	Si	118.00	-	-	-	1,966.67%	380.65%
						6.00	10.00	7.00	8.00		
C24- Apoyos de Asistencia Alimentaria dirigidos a niños y niñas en edad escolar y población vulnerable del Municipio de Benito Juárez, entregados.	Porcentaje de niñas y Niños en Edad Escolar y Población en Situación Vulnerable Beneficiada.	Ascendente	Trimestral	37,286.00	Si	16,444.00	-	-	-	94.41%	44.10%
						17,418.00	2,450.00	15,968.00	1,450.00		
C25- Brigadas médicas en zonas vulnerables realizadas.	Porcentaje de Brigadas Médicas Realizadas.	Ascendente Nominal	Trimestral	36.00	Si	2.00	-	-	-	28.57%	5.56%
						7.00	7.00	7.00	15.00		
	Porcentaje de Personas Atendidas en Brigadas Médicas Realizadas.	Ascendente Nominal	Trimestral	1,700.00	Si	274.00	-	-	-	68.50%	16.12%
						400.00	400.00	450.00	450.00		
C26- Servicios médicos y odontológicos a la población vulnerable otorgados.	Porcentaje de Servicios Médicos y Odontológicos Otorgados.	Ascendente	Trimestral	9,450.00	Si	1,991.00	-	-	-	79.64%	21.07%
						2,500.00	2,350.00	2,200.00	2,400.00		
C27- Apoyos médicos especiales otorgados.	Porcentaje de Personas Beneficiadas con Apoyos Médico Especiales.	Ascendente	Trimestral	1,990.00	Si	560.00	-	-	-	96.55%	28.14%
						580.00	450.00	550.00	410.00		
C28- Servicios de salud mental otorgados.	Porcentaje de Personas Atendidas con Servicios de Salud Mental.	Ascendente	Trimestral	7,450.00	Si	1,692.00	-	-	-	108.32%	22.71%
						1,562.00	1,562.00	2,763.00	1,563.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E- PPA 2.09 Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad									
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		
C29- Servicios Integrales dirigidos a personas con discapacidad o en riesgo potencial de presentarlo otorgados.	Porcentaje de Personas con Discapacidad Atendida con Servicios Integrales.	Ascendente	Trimestral	11,000.00	Si	3,597.00	-	-	-	130.80%	32.70%
						2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00		
C30- Servicios integrales (terapia psicológica, carta de vinculación para adultos mayores empacadores, cursos, talleres, gestión de credenciales del INAPAM, gestiones de descuento de boletos de transporte) para personas adultas mayores, otorgados.	Porcentaje de Personas Adultas Mayores a los que se les Brinda Servicios Integrales.	Ascendente	Trimestral	20,000.00	Si	4,993.00	-	-	-	90.78%	24.97%
						5,500.00	4,000.00	6,000.00	4,500.00		
C31- Atenciones de alojamiento temporal a las personas adultas mayores en estado de abandono otorgadas.	Porcentaje de Personas Adultas Mayores Ingresadas.	Ascendente Nominal	Trimestral	30.00	Si	7.00	-	-	-	116.67%	23.33%
						6.00	7.00	8.00	9.00		
C32- Acciones educativas en temática enfocada en los derechos de las NNA a la red de difusores Otorgadas. NNA: Niñas, Niños y Adolescentes	Porcentaje de NNA Beneficiadas con Acciones Educativas.	Ascendente	Trimestral	200.00	Si	96.00	-	-	-	160.00%	48.00%
						60.00	35.00	60.00	45.00		
C33- Acciones de sensibilización y capacitación dirigido a las familias sobre buen trato de la no violencia.	Porcentaje de Personas Beneficiadas con Acciones de sensibilización y capacitación.	Ascendente Regular	Trimestral	5,000.00	Si	1,920.00	-	-	-	153.60%	38.40%
						1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00		

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

- En el Programa **E- PPA 2.09 Programa de Atención Integral a la Familia y Personas en Estado de Vulnerabilidad**, el avance presentado de las metas y objetivos en los dos indicadores a nivel Fin, son del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que para el primero que “el Instituto Mexicano para la Competitividad A. C. IMCO actualiza y publica los índices y subíndices de manera bienal. Se obtuvieron 34 puntos en 2020, aun no se actualiza la información” y para el segundo informa que “según datos de la Secretaría Técnica Hacendaria de la SEFIPLAN sitúa al Coeficiente Gini para el Municipio de Benito Juárez en 0.397 con la última actualización en agosto 2021. Se mantiene el coeficiente hasta la nueva actualización en 2022. El cálculo se hace mediante una tasa de variación. El coeficiente de Gini toma valores entre 0 y 1; un valor que tiende a 1 refleja mayor desigualdad en la distribución del ingreso”.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **108.33%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que fueron “13 Propuestas, políticas, acuerdos, planes y programas, por la Junta Directiva, de los 12 programados, lo que representó un avance del 108.33%, se lograron más de los resultados previstos, debido a que, en la Segunda Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del Sistema DIF, se aprobaron diversos informes y programas de trabajo. Así mismo se llevó a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Municipal de Prestación de Servicios para la Atención, Cuidado y Desarrollo Integral Infantil del Municipio y por otro lado se llevó a cabo una sesión más”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **104.71%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se realizaron 89 Agendas de actividades institucionales y de representación del Sistema DIF Benito Juárez, de los 85 programados, lo que representó un avance del 104.71%”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **82.47%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se entregaron 6,969 Servicios y apoyos sociales en especie a personas en situación de vulnerabilidad y personas con alguna discapacidad en el municipio de Benito Juárez, de los 8,450 programados, lo que representó un avance del 82.47%”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **216.67%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se efectuaron 26 procuraciones de apoyos económicos y recursos para coadyuvar al mejoramiento de los servicios del Sistema DIF de Benito Juárez de las 12 programadas, lo que representó un avance del 216.67%, esto debido a que no se pudo planear con una línea base ya que esta Coordinación estuvo suspendida por varios años. Se obtuvieron resultados mayores a los esperados debido a que en el mes de febrero se tuvieron visitas con las diferentes coordinaciones del DIF en las que se detectaron distintas necesidades que fueron subsanadas por las Damas Voluntarias; en cuanto al mes

de marzo se logró un total de 21 donaciones a dos familias que sufrieron de un incendio en sus hogares resultando en pérdida total”.

- **Componente 05:** Se reporta un avance del **161.53%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se realizaron 2,633 procesos de apoyo administrativo para las diferentes Direcciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Benito Juárez de 1,630 programadas lo que representó un avance del 161.53%. Incremento el proceso de apoyo administrativo debido a los programas, actividades por compra, reparaciones dentro del Instituto para poder llevar acabo con eficiencia todas las solicitudes”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **124.09%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se entregaron 170 Donativos dirigidos a fortalecer los servicios sociales de las diferentes áreas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Benito Juárez, y organizaciones no gubernamentales, de los 137 programadas, lo que representó un avance del 124.09%. Hubo un incremento en el número de organizaciones no gubernamentales beneficiadas, ya que se presentó también un incremento en el monto de nuestros donativos”.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.44%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se fortalecieron 452 personas en la solución de problemas y cultura de la paz, de las 450 programadas, lo que representó un avance del 100.44%”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **79.42%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se llevaron a cabo 953 actividades de prevención y atención de riesgos psicosociales para los benitojuarenses, de las 1,200 programadas, lo que representó un avance del 79.42%”.
- **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se brindaron 1,300 Servicios de prevención de la explotación infantil y delito de trata de niñas, niñas y adolescentes, dirigido a infantes y sus familias que viven en el municipio de Benito Juárez en situación de vulnerabilidad, de las 1,300 programadas, lo que representó un avance del 100.00%”.

- **Componente 10:** Se reporta un avance del **83.20%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se llevaron a cabo 2,496 actividades de recreación, cultura y deporte para las niñas, niños y adolescentes de las 3,000 programadas, lo que representó un avance del 83.20%”.
- **Componente 11:** Se reporta un avance del **97.37%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se entregaron 37 Servicios de escuelas de tiempo completo con atención educativa, asistencial, formativa, alimentaria y de salud dirigida a hijas(os) de padres y madres trabajadoras benitojuarenses, de los 38 programados, lo que representó un avance del 97.37%”.
- **Componente 12:** Se reporta un avance del **138.89%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se actualizaron 75 Registros Nacional de Centros para la Atención, Cuidado y Desarrollo Integral Infantil en el Municipio de Benito Juárez de los 54 programado, lo que representó un avance del 138.89%. No se cumplió con lo propuesto en las actualizaciones del mes, debido a que en algunas de las escuelas visitadas se encontraba ausente la Directora para atender la visita”.
- **Componente 13:** Se reporta un avance del **215.57%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se entregaron 6,978 servicios de asistencia social y jurídica a niñas, niños, adolescentes y su familia, de los 3,237 programadas, lo que representó un avance del 215.57%”.
- **Componente 14:** Se reporta un avance del **102.13%** en el primer indicador y **249.33%** en el segundo, con respecto a la meta programada. La entidad indica para el primer indicador que “se llevaron a cabo 623 servicios de prevención y atención para un entorno libre de violencia en mujeres y hombres generadoras o víctimas de violencia de las 610 programadas, lo que representó un avance del 102.13%” y para el segundo señala que “se atendieron 187 personas con prevención y atención para un entorno libre de violencia en mujeres y hombres generadoras o víctimas de violencia de las 75 programadas, lo que representó un avance del 249.33%. Se rebasó la meta debido al incremento de los usuarios dentro del rubro de la prevención y capacitación para la mujer”.

- **Componente 15:** Se reporta un avance del **73.97%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se llevaron a cabo 1,350 servicios de atención física, mental y jurídica de las niñas, niños y adolescentes benitojuarenses y migrantes de la Casa de Asistencia Temporal, de las 1,825 programados, lo que representó un avance del 73.97%. No se alcanzó la meta durante este trimestre debido al número de ingresos atendidos”.
- **Componente 16:** Se reporta un avance del **104.50%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se llevaron a cabo 836 acciones con adolescentes en temas de justicia social en la cultura de la legalidad, de las 800 programados, lo que representó un avance del 104.50%”.
- **Componente 17:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 18:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se realizaron 800 actividades sociales y eventos que contribuyan al desarrollo y el mejoramiento de la calidad de vida de los benitojuarenses de las 800 programadas, lo que representó un avance del 100.00%”.
- **Componente 19:** Se reporta un avance del **93.25%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se otorgaron 373 capacitaciones en auto empleo, actividades recreativas y educativas, que permiten, elevar la calidad de vida, de la población vulnerable del municipio de Benito Juárez de las 400 programada, lo que representó un avance del 93.25%”.
- **Componente 20:** Se reporta un avance del **105.42%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se otorgaron 506 apoyos alimentarios a la población vulnerable del Municipio de Benito Juárez para disminuir el déficit alimentario, de las 480 programadas, lo que representó un avance del 105.42%. Se inicia en el mes de enero con un promedio diario de beneficiarios, en recibir sus alimentos gratuitos. La población solicitante es atendida”.
- **Componente 21:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 22:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se impartieron 34 actividades de aprendizaje, físicas, lúdicas, recreativas y de regularización a niños y niñas de zonas

prioritarias de Benito Juárez de las 35 programadas, lo que representó un avance del 100%”.

- **Componente 23:** Se reporta un avance del **1,966.67%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se otorgaron 118 atenciones psicosociales y acompañamiento, a las personas que habitan en las zonas prioritarias de Benito Juárez de 6 programadas, lo que representó un avance del 1966.67%. El incumplimiento de esta meta se debe a que se está a la espera del nuevo período de inscripción y así la actualización del padrón del Programa "La Llave es la Clave”.

Cabe destacar que la justificación no es congruente con la meta reportada.

- **Componente 24:** Se reporta un avance del **94.41%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se entregaron 16,444 apoyos de Asistencia Alimentaria dirigidos a niños y niñas en edad escolar y población vulnerable del Municipio de Benito Juárez de las 17,418 programadas, lo que representó un avance del 94.41%”.
- **Componente 25:** Se reporta un avance del **28.57%** en el primer indicador y **68.50%** para el segundo indicador, con respecto a la meta programada. La entidad señala para el primer indicador que “se realizaron 2 brigadas médicas en zonas vulnerables de las 7 programadas, lo que representó un avance del 28.57%. Se realizaron menos brigadas de las programadas debido a la veda electoral y la falta de personal médico” y para el segundo indicador menciona que “se realizaron 274 brigadas médicas en zonas vulnerables de las 400 programadas, lo que representó un avance del 68.50%. Se realizaron menos brigadas de las programadas debido a la veda electoral y la falta de personal médico”.
- **Componente 26:** Se reporta un avance del **79.64%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se otorgaron 1,991 servicios médicos y odontológicos a la población vulnerable de las 2,500 programadas, lo que representó un avance del 79.64%”.
- **Componente 27:** Se reporta un avance del **96.55%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se otorgaron 560 apoyos médicos especiales de las 580 programadas, lo que representó un avance del 96.55%”.

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

- **Componente 28:** Se reporta un avance del **108.32%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se otorgaron 1,692 servicios de salud mental, de las 1,562 programadas, lo que representó un avance del 108.32%”.
- **Componente 29:** Se reporta un avance del **130.80%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se entregaron 3,597 servicios Integrales dirigidos a personas con discapacidad o en riesgo potencial de presentarlo de las 2,750 programados, lo que representó un avance del 130.80%. Debido a que se contrató un médico rehabilitador la demanda del servicio se ha incrementado ya que se ofrece el servicio a un bajo costo”.
- **Componente 30:** Se reporta un avance del **90.78%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “se otorgaron 4,993 Servicios integrales (terapia psicológica, carta de vinculación para adultos mayores empacadores, cursos, talleres, gestión de credenciales del INAPAM, gestiones de descuento de boletos de transporte) para personas adultas mayores, de las 5,500 programadas, lo que representó un avance del 90.78%”.
- **Componente 31:** Se reporta un avance del **116.67%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “se otorgaron 7 alojamientos temporales a las personas adultas mayores en estado de abandono, de las 6 programados, lo que representó un avance del 116.67%”.
- **Componente 32:** Se reporta un avance del **160.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se llevaron a cabo 96 acciones educativas en temática enfocada en los derechos de las NNA a la red de difusores de las 60 programadas, lo que representó un avance del 160%”.
- **Componente 33:** Se reporta un avance del **153.60%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “se beneficiaron 1,920 personas con acciones de sensibilización y capacitación dirigido a las familias sobre Buen Trato de la no violencia de las 1,250 programadas, lo que representó un avance del 153.60%”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez**, 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.