

# **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  
AL SEGUNDO 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 30 de junio 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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2022; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos autorizado por el Ayuntamiento del municipio 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 30 de junio 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 30 de junio 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	4,087,016.62	1,005,639.00	2,911,577.62	2,670,127.44	(1,664,488.44)	265.52
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	19,510,016.35	19,510,016.35	14,653,334.00	4,856,682.35	75.11
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$40,657,760.35</b>	<b>\$42,563,698.97</b>	<b>\$20,515,655.35</b>	<b>\$22,421,593.97</b>	<b>\$17,323,461.44</b>	<b>\$3,192,193.91</b>	<b>84.44</b>

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

## ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al segundo trimestre por la cantidad de **\$17,323,461.44**, en relación con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$20,515,655.35**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de junio del ejercicio 2022, se alcanzó en un **84.44%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos**, “Durante el primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal se obtuvo un incremento en el rubro de INGRESOS POR VENTA DE SEVICIOS, PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS; por concepto de venta de servicios integrales del sistema DIF tomando en cuenta las cuotas de recuperación de la de la Delegación de la Procuraduría de la Defensa del Menor , Dirección Médica, Centros de Desarrollo Comunitario, Coordinación de Atención a la Discapacidad , Donativos en efectivo en apoyo a los diferentes programas del sistema DIF Benito Juárez”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**, “La variación entre el estimado trimestral y el recaudado trimestral (que incluye el período de enero a junio de 2022) se debe a que con corte al 30 de junio de 2022, no se recibió el pago completo de la Ministración del mes de mayo ni el pago total de la Ministración del mes de junio de 2022”. **(Figura 1)**

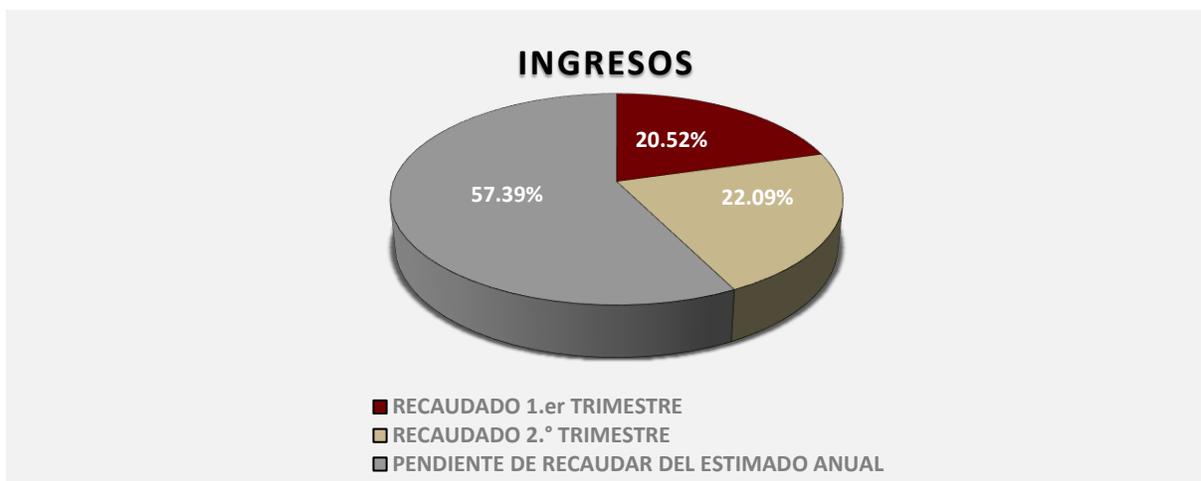


**Figura 1**

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2022 la cantidad de **\$17,323,461.44**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$40,657,760.35**, arroja que la entidad al cierre del segundo trimestre, ha recaudado el **42.61%** 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 30 de junio 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	\$11,398,716.24	\$11,448,327.98	\$10,851,600.67	\$596,727.31	94.79
Materiales y suministros	8,591,010.00	8,876,575.28	4,438,009.40	5,145,193.11	4,103,977.99	1,041,215.12	79.76
Servicios generales	3,709,400.11	4,086,780.75	2,179,846.88	2,590,448.36	1,622,829.50	967,618.86	62.65
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,343,340.24	1,978,206.05	824,395.24	1,459,261.05	981,737.42	477,523.63	67.28
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	325,980.00	615,696.34	322,980.00	612,696.34	349,973.81	262,722.53	57.12
Inversión pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones financieras y otras provisiones	3,345,275.00	3,496,910.23	2,170,436.00	2,322,071.23	0.00	2,322,071.23	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	-
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$40,657,760.35</b>	<b>\$42,563,698.97</b>	<b>\$21,334,383.76</b>	<b>\$23,577,998.07</b>	<b>\$17,910,119.39</b>	<b>\$5,667,878.68</b>	<b>75.96</b>

### ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al segundo trimestre por la cantidad de **\$17,910,119.39**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$23,577,998.07**, se deriva que los recursos al 30 de junio del ejercicio 2022, se aplicaron en un **75.96%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “En este capítulo 1000 denominado Servicios Personales, se observa la diferencia presupuestal por la cantidad neta de **\$49,611.74**, la mayoría es debido que se realizaron traspasos presupuestarios en el programa de Asistencia Alimentaria en los meses de enero y febrero 2022”; **Materiales y suministros**, “b) En este capítulo 2000 denominado Materiales y Suministros se ve reflejada una diferencia neta de \$707,183.71 por la modificación del presupuesto; esto

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

se debe a que, en el período de enero a junio de 2022, se han realizado adecuaciones presupuestales (ampliaciones, arrastres, trasposos) en algunos programas, por donativos recibidos en efectivo para la rehabilitación de centros como el Centros Asistenciales de Desarrollo Infantil (CADI) y los Centro de Desarrollo Comunitario (CDC), donativos que recibe el Centro de Asistencia Temporal (CAT) así como mayor recaudación de Ingresos propios por cuotas de recuperación”; **Servicios generales**, “En el capítulo 3000 de Servicios Generales, se observa una diferencia neta de \$410,601.48, esto se debe a que, en el período de enero a junio de 2022, se realizaron trasposos con la finalidad de contar con presupuesto disponible para gastos estrictamente indispensables para nuestro Organismo como el arrendamiento de copiadoras, pagos de agua potable, Material de seguridad, pago de servicios como Teléfono e internet, entre otros, cabe mencionar que en dicho período se obtuvieron mayores ingresos propios por las cuotas de recuperación de los servicios que da el Sistema DIF que los aprobados, por ello el incremento en el modificado trimestral”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “En el apartado 4000 de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas derivado; se observa una diferencia neta de \$ 634,865.81, esto se debe a que, en el período de enero a junio de 2022, se han recibido donativos en efectivo para el otorgamiento de Ayudas Sociales realizando por ello, las adecuaciones presupuestales correspondientes”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “En el apartado 5000 de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se observa una diferencia neta de \$289,716.34, esto se debe a que, en el período de enero a junio de 2022 se realizaron ampliaciones presupuestales, entre ellas la más relevante fue un donativo en efectivo para la compra de un vehículo etiquetado para el uso exclusivo de nuestra Casa de Asistencia Temporal”; **Inversiones financieras y otras provisiones**, “En el Capítulo 7000 Correspondiente a Inversiones Financieras y otras Provisiones se observa una diferencia de \$151,635.23 esto se debe a que, en el período de enero a junio de 2022 se realizaron adecuaciones presupuestarias en este capítulo por concepto de ingresos propios y donativos, los cuales de registraron en éste capítulo por ser de erogaciones especiales de libre disposición”. **(Figura 3)**

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

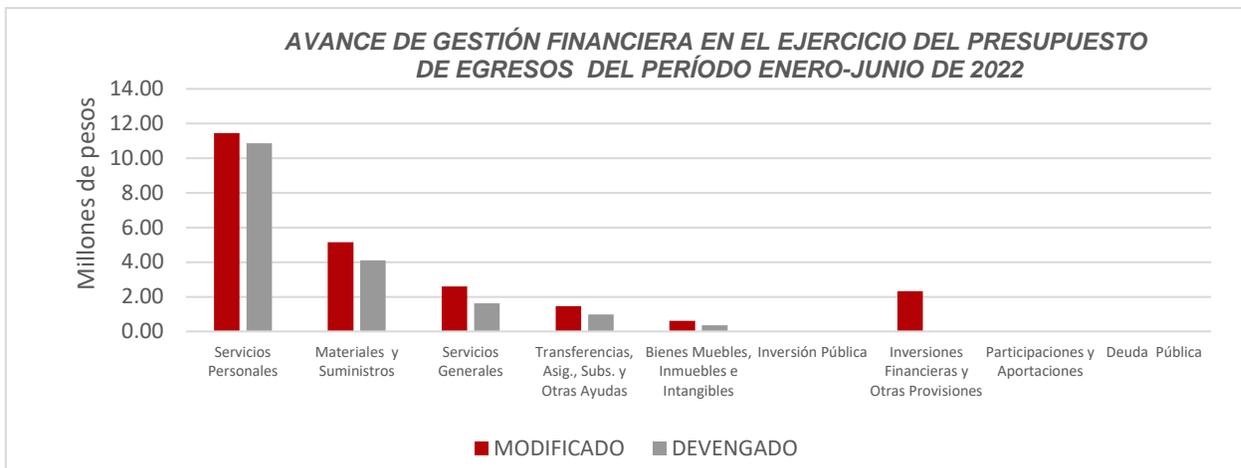


Figura 3

### 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 30 de junio de 2022 la cantidad de **\$17,910,119.39** que comparado con el Egreso Modificado Anual con un importe de **\$42,563,698.97**, arroja que la entidad al cierre del segundo trimestre, ha ejercido el **42.08%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

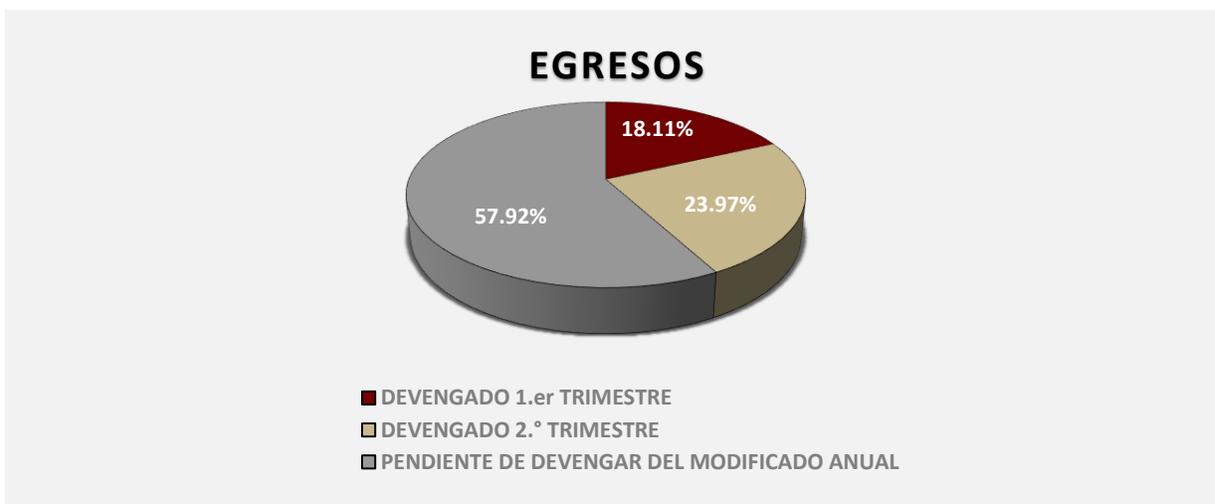


Figura 4

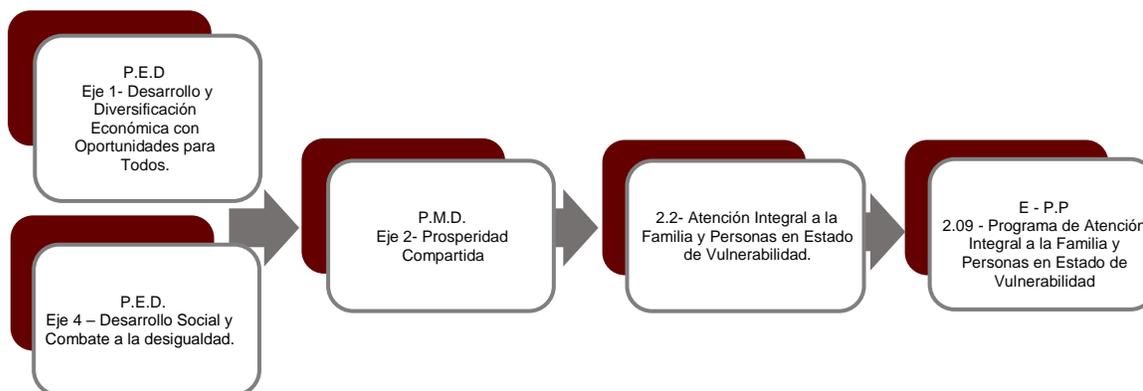
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

## 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 30 de junio de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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		
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	57.00	-	-	135.71%	0.00%
						42.00	42.00	42.00	42.00		
	Coeficiente de Gini.	Descendente	Anual	0.40	No	0.40	0.40	-	-	0.51%	0.51%
						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	34,392.00	-	-	101.00%	50.99%
						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	11.00	-	-	91.67%	50.00%
						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	124.00	-	-	118.10%	51.33%
						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	3,601.00	-	-	44.18%	31.19%
						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	18.00	-	-	150.00%	91.67%
						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	4,216.00	-	-	258.49%	104.98%
						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	382.00	-	-	278.83%	100.73%
						137.00	137.00	137.00	137.00		
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	653.00	-	-	118.73%	32.50%
						450.00	550.00	1,500.00	900.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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		
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	1,989.00	-	-	153.00%	61.29%
						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	1,660.00	-	-	100.00%	53.05%
						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	2,010.00	-	-	100.50%	45.06%
						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	5.00	-	-	125.00%	34.43%
						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	67.00	-	-	100.00%	54.41%
						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	1,996.00	-	-	60.72%	68.37%
						3,237.00	3,287.00	3,338.00	3,263.00		
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	664.00	-	-	108.85%	52.75%
						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	149.00	-	-	198.67%	112.00%
						75.00	75.00	75.00	75.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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		
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	1,350.00	-	-	73.97%	36.99%
						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	586.00	-	-	117.20%	67.71%
						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	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	0.00%	-	-	0.00%	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	349.00	-	-	36.74%	28.88%
						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	29.00	-	-	145.00%	102.88%
						480.00	20.00	12.00	8.00		
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	50.00	-	-	100.00%	33.33%
						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	18.00	-	-	90.00%	40.00%
						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	28.00	-	-	280.00%	470.97%
						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	952.00	-	-	38.86%	46.66%
						17,418.00	2,450.00	15,968.00	1,450.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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		
C25- Brigadas médicas en zonas vulnerables realizadas.	Porcentaje de Brigadas Médicas Realizadas.	Ascendente Nominal	Trimestral	36.00	Si	2.00	6.00	-	-	85.71%	22.22%
						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	141.00	-	-	35.25%	24.41%
						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	2,111.00	-	-	89.83%	43.41%
						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	375.00	-	-	83.33%	46.98%
						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	2,945.00	-	-	188.54%	62.24%
						1,562.00	1,562.00	2,763.00	1,563.00		
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	4,180.00	-	-	152.00%	70.70%
						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	7,066.00	-	-	176.65%	60.30%
						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	5.00	-	-	71.43%	40.00%
						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 Beneficiados con Acciones Educativas.	Ascendente	Trimestral	200.00	Si	96.00	69.00	-	-	197.14%	82.50%
						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	1,142.00	-	-	91.36%	61.24%
						1,250.00	1,250.00	1,250.00	1,250.00		

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

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- 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. Se recibe una nota aclaratoria por parte de la Dirección Municipal del Planeación del Ayuntamiento de Benito Juárez haciendo mención a que el porcentaje trimestral alcanzado a nivel Fin en el primer trimestre era una variación y no un porcentaje real alcanzado mencionando que se efectuaran las correcciones para el tercer trimestre.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **91.67%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que fueron “se realizaron 11 Propuestas, políticas, acuerdos, planes y programas, por la Junta Directiva, de los 12 programados, lo que representó un avance del 91.67%”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **118.10%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “Se realizaron 124 supervisiones de actividades institucionales y de representación del Sistema DIF Benito Juárez, de los 105 programados, lo que representó un avance del 118.10%. Se superó la meta debido a que se tuvieron más invitaciones a eventos de lo que se tenía programado”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **44.18%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “Se entregaron 3,602 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 8,150 programados, lo que representó un avance del 44.18%. No se alcanzó la meta debido a la suspensión de la entrega de descuentos para consultas médicas, dentales y psicológicas, la baja demanda de servicios y a la reducción de la entrega de ayudas sociales en especie”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **150.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se efectuaron 18 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 150%, debido a que se brindaron apoyos en especie para los eventos del Día del Niño, Día de la Madre, remodelación del CADI y para la Casa de Asistencia Temporal”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **258.49%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se realizaron 4,216 procesos de apoyo administrativo para las diferentes Direcciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Benito Juárez de 1,631 programadas lo que representó un avance del 258.49%. Se incrementó 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 **278.83%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se entregaron 382 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 278.83%. 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 **118.73%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se fortalecieron 653 personas en la solución de problemas y cultura de la paz, de las 650 programadas, lo que representó un avance de 118.73%”
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **153.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se llevaron a cabo 1,989 actividades de prevención y atención de riesgos psicosociales para los Benito juarenses, de las 1,300 programadas, lo que representó un avance del 153%. Se superó la meta

debido a que diferentes instituciones educativas solicitaron para antes del fin de curso la impartición de pláticas preventivas, así como asociaciones civiles solicitaron pláticas.

- **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 10:** Se reporta un avance del **100.50%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 11:** Se reporta un avance del **125.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 12:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 13:** Se reporta un avance del **60.72%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se beneficiaron a 1,996 niñas, niños, adolescentes y adultos con los servicios de asistencia social y jurídica de los 3,287 programados, lo que representó un avance del 60.72%. No se alcanzó la meta programada por la poca afluencia que se tuvo de la población del Municipio en los servicios que se brindan en la Delegación”.
- **Componente 14:** Se reporta un avance del **108.85%** en el primer indicador y **198.67%** en el segundo, con respecto a la meta programada. La entidad indica para el primer indicador que “se llevaron a cabo 664 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 108.85%” y para el segundo señala que “se atendieron 149 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 198.67%, 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 **117.20%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se atendieron a 586 adolescentes en temas de justicia social en la cultura de la legalidad, de las 500 programados, lo que representó un avance del 117.20%. Se superó la meta programada debido a que asistieron más jóvenes de los que se tenían programados”.
- **Componente 17:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 18:** No se reportan metas programadas en el trimestre
- **Componente 19:** Se reporta un avance del **36.74%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “Se otorgaron 349 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 950 programada, lo que representó un avance del 36.74%. No se alcanzó la meta debido a la baja respuesta de la población para inscribirse a los cursos”.
- **Componente 20:** Se reporta un avance del **145.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se beneficiaron a 29 personas vulnerables con apoyos alimentarios de las 20 programados, lo que representó un avance del 145.00%. Se superó la meta debido a la demanda de la población vulnerable para recibir alimentos gratuitos”.
- **Componente 21:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 22:** Se reporta un avance del **90.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se impartieron 18 actividades de aprendizaje, físicas, lúdicas, recreativas y de regularización a niños y niñas de zonas prioritarias de Benito Juárez de las 20 programadas, lo que representó un avance del 90%”.
- **Componente 23:** Se reporta un avance del **280.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se otorgaron 28 atenciones psicosociales

y acompañamiento, a las personas que habitan en las zonas prioritarias de Benito Juárez de 10 programadas, lo que representó un avance del 280.00%. Se superó la meta debido al incremento de inscritos al programa "La Llave es la Clave", toda vez que las clases han vuelto a ser presenciales”.

- **Componente 24:** Se reporta un avance del **38.86%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se entregaron 952 apoyos de Asistencia Alimentaria dirigidos a niños y niñas en edad escolar y población vulnerable del Municipio de Benito Juárez de las 2,450 programadas, lo que representó un avance del 38.86%. No se alcanzó la meta debido a que por operatividad del Sistema DIF Quintana Roo realizó un ajuste presupuestario y existe un desfase en la distribución”.
- **Componente 25:** Se reporta un avance del **85.71%** en el primer indicador y **35.25%** para el segundo indicador, con respecto a la meta programada. La entidad señala para el primer indicador que “Se realizaron 6 brigadas médicas en zonas vulnerables de las 7 programadas, lo que representó un avance del 85.71%. No se alcanzó la meta programada debido a que se dejó de contar con la unidad médica móvil” y para el segundo indicador menciona que “se atendieron 141 personas en las brigadas médicas en zonas vulnerables de las 400 programadas, lo que representó un avance del 35.25%. No se alcanzó la meta programada debido a que se dejó de contar con la unidad médica móvil”.
- **Componente 26:** Se reporta un avance del **89.83%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se otorgaron 2,111 servicios médicos y odontológicos a la población vulnerable de las 2,350 programadas, lo que representó un avance del 89.83%”.
- **Componente 27:** Se reporta un avance del **83.33%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “se otorgaron 375 apoyos médicos especiales de las 450 programados, lo que representó un avance del 83.33%. No se alcanzó la meta debido a que la población no acudió a realizarse el estudio de densitometría que se ofreció en las instalaciones del Sistema DIF”.

- **Componente 28:** Se reporta un avance del **188.54%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 29:** Se reporta un avance del **152.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 30:** Se reporta un avance del **176.65%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 31:** Se reporta un avance del **71.43%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “Se otorgaron 5 alojamientos temporales a las personas adultas mayores en estado de abandono, de las 7 programados, lo que representó un avance del 71.43%. No se alcanzó la meta debido a que no se tuvieron los ingresos programados y hay algunos adultos mayores que están en revisión su documentación para su ingreso”.
- **Componente 32:** Se reporta un avance del **197.14%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 33:** Se reporta un avance del **91.36%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “se beneficiaron 1,142 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 91.36%”.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Entidad, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

**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 30 de junio 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 los análisis realizados no constituyen 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.**