AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE FELIPE CARRILLO PUERTO
Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 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 Felipe Carrillo Puerto**, 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 tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022; y

II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados, para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, el **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, 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 septiembre 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 Felipe Carrillo Puerto**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 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	$9,235,889.00	$12,954,233.94	$4,435,015.24	$8,153,360.18	$8,153,360.18	$(3,718,344.94)	183.84
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	13,392,571.00	17,735,873.80	10,338,256.64	14,681,559.44	14,681,559.44	(4,343,302.80)	142.01
Productos	664,298.00	1,121,652.47	557,131.38	1,014,485.85	1,014,485.85	(457,354.47)	182.09
Aprovechamientos	518,088.00	1,036,463.73	304,293.33	822,669.06	822,669.06	(518,375.73)	270.35
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	548,197,046.00	559,754,252.34	448,340,811.43	459,898,795.01	459,898,795.01	(11,557,983.59)	102.58
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	**$572,007,892.00**	**$592,602,476.28**	**$463,975,508.02**	**$484,570,869.54**	**$484,570,869.54**	**$(20,595,361.53)**	**104.44**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al tercer trimestre por la cantidad de **$484,570,869.54**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **$463,975,508.02**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se alcanzó en un **104.44%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, "meta lograda gracias a la captación de los ingresos en Impuesto Predial"; **Derechos**, "la meta establecida se superó gracias a los Ingresos derivados a los servicios de tránsito, registro civil y servicios de catastro"; **Productos**, "se supera la meta por los ingresos del mercado municipal y servicios del registro civil"; **Aprovechamientos**, "se logró superar la meta debido a los cobros realizados por concepto de multas"; y **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones**, "los recursos son ministrados por el Gobierno del estado, durante el trimestre se superó la meta establecida en el presupuesto". **(Figura 1)**

Figura 1

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

El **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **$484,570,869.54**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **$572,007,892.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha recaudado el **84.71%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

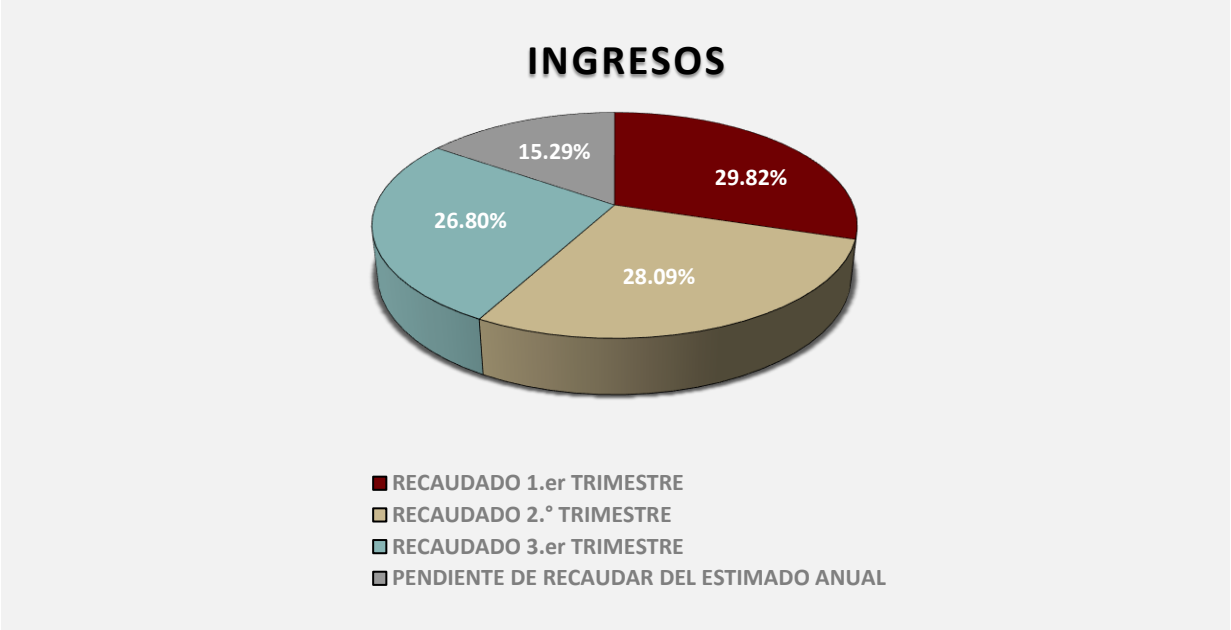


Figura 2

b) Egresos

El **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 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	$233,202,185.88	$223,351,836.17	$178,161,652.92	$167,972,063.21	$169,580,046.42	$(1,607,983.21)	100.96
Materiales y suministros	25,298,016.48	29,160,779.10	18,726,393.77	23,351,376.34	20,193,570.61	3,157,805.73	86.48
Servicios generales	50,284,531.64	62,209,842.55	38,497,339.60	53,139,780.25	41,262,749.12	11,877,031.13	77.65
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,200,000.00	6,013,492.84	2,458,014.24	3,233,507.08	3,195,067.00	38,440.08	98.81
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,920,000.00	9,018,875.13	1,007,924.95	7,859,637.47	3,602,380.67	4,257,256.80	45.83
Inversión pública	210,120,850.85	235,712,742.82	189,108,760.35	191,969,068.18	58,778,793.14	133,190,275.04	30.62
Inversiones financieras y otras provisiones	13,658,992.15	0.00	11,627,749.01	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	32,323,315.00	27,224,423.14	24,387,673.12	18,854,957.59	19,852,533.10	(997,575.51)	105.29
TOTAL EGRESOS	**$572,007,892.00**	**$592,691,991.74**	**$463,975,507.96**	**$466,380,390.12**	**$316,465,140.06**	**$149,915,250.06**	**67.86**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **$316,465,140.06** con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **$466,380,390.12**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se aplicaron en un **67.86%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “la variación fue originada

por el pago de prima vacacional en el mes de julio 2022”; **Materiales y suministros**, “existen compras pendientes que se realizaran en el siguiente periodo”; **Servicios generales**, “existen servicios pendientes de celebración de contratos que serán aplicados en el siguiente periodo”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “el comportamiento de asignación de subsidios, avance conforme a lo planificado en atención a las personas de escasos recursos económicos”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “existen programas por aplicar en adquisiciones como el PRODIM que sea aplicado en el siguiente periodo”; **Inversión pública**, “existen contratos de Obra pública por adjudicar presupuesto que será aplicado en el siguiente periodo”; y **Deuda pública**, “la variación obedece al cambio en la aplicación de tasa de interés” **(Figura 3)**

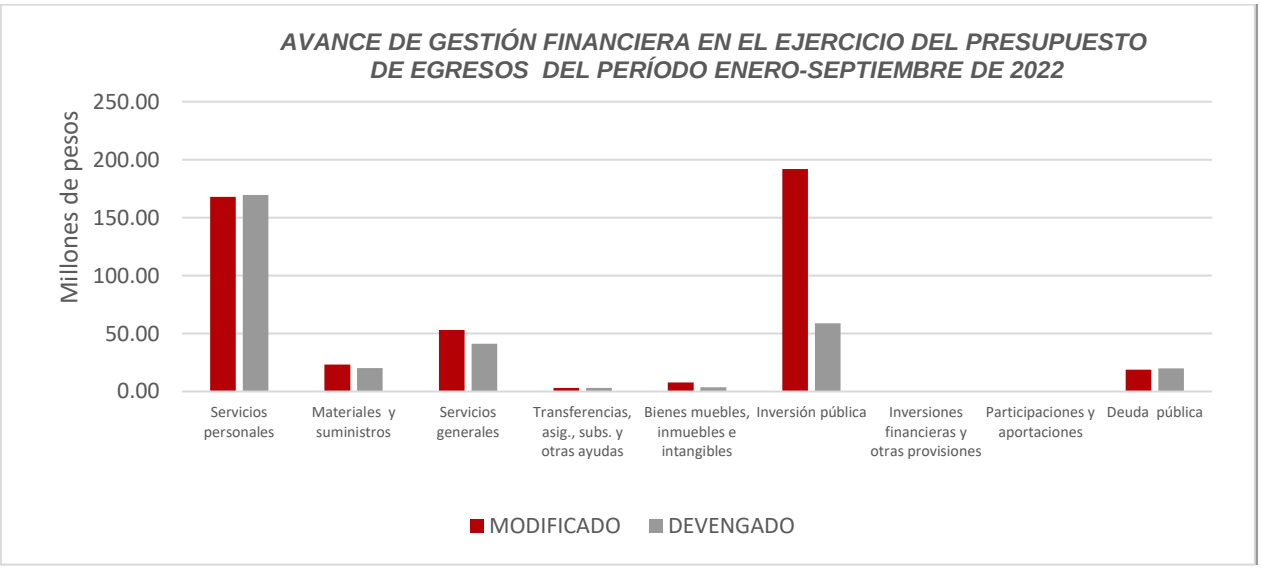


Figura 3

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

El **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **$316,465,140.06** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **$592,691,991.74**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha ejercido el **53.40%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

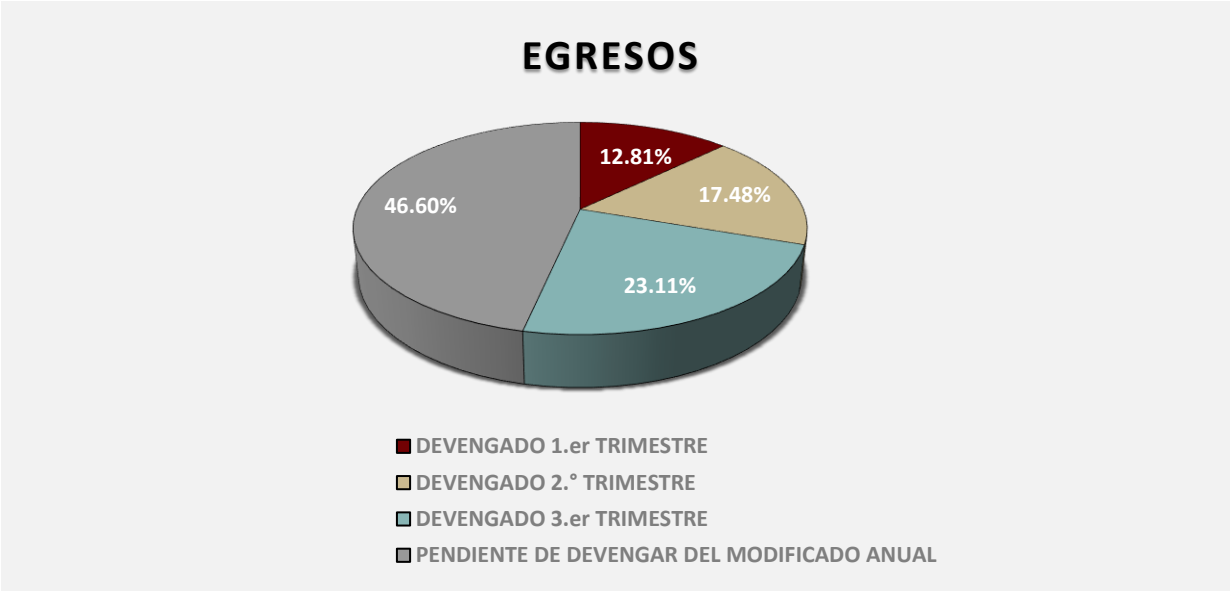


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto** reporta como presupuesto autorizado la cantidad de **$572,007,891.99**, por tal motivo establece para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E01 - Seguridad y Paz para Todos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto autorizado de $62,344,065.15

- **E02 - Desarrollo Económico Inclusivo**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto autorizado asignado de $3,400,753.13

- **E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y Sustentable**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto autorizado de $235,283,279.23

- **E04 - Gobierno Cercano y Transparente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto autorizado asignado de $59,634,191.96

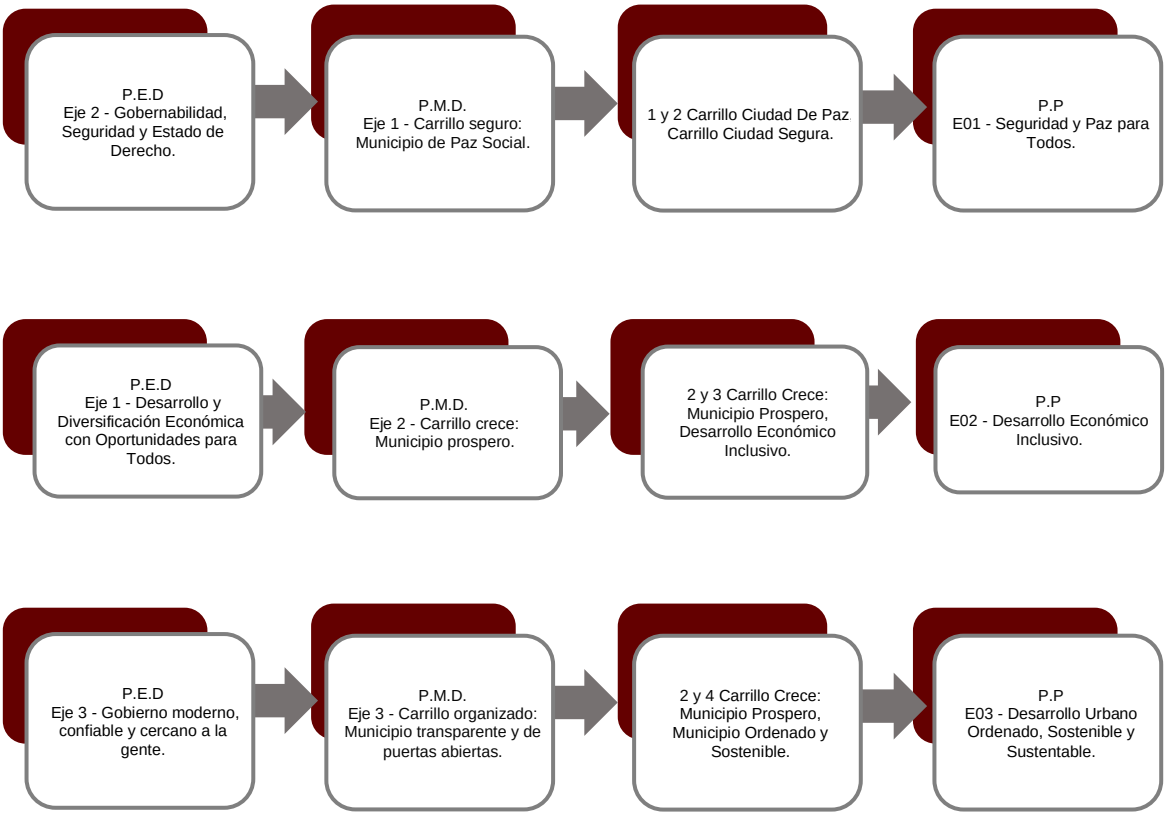
- **E06 - Desarrollo Social Inclusivo**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto autorizado de $14,616,109.22

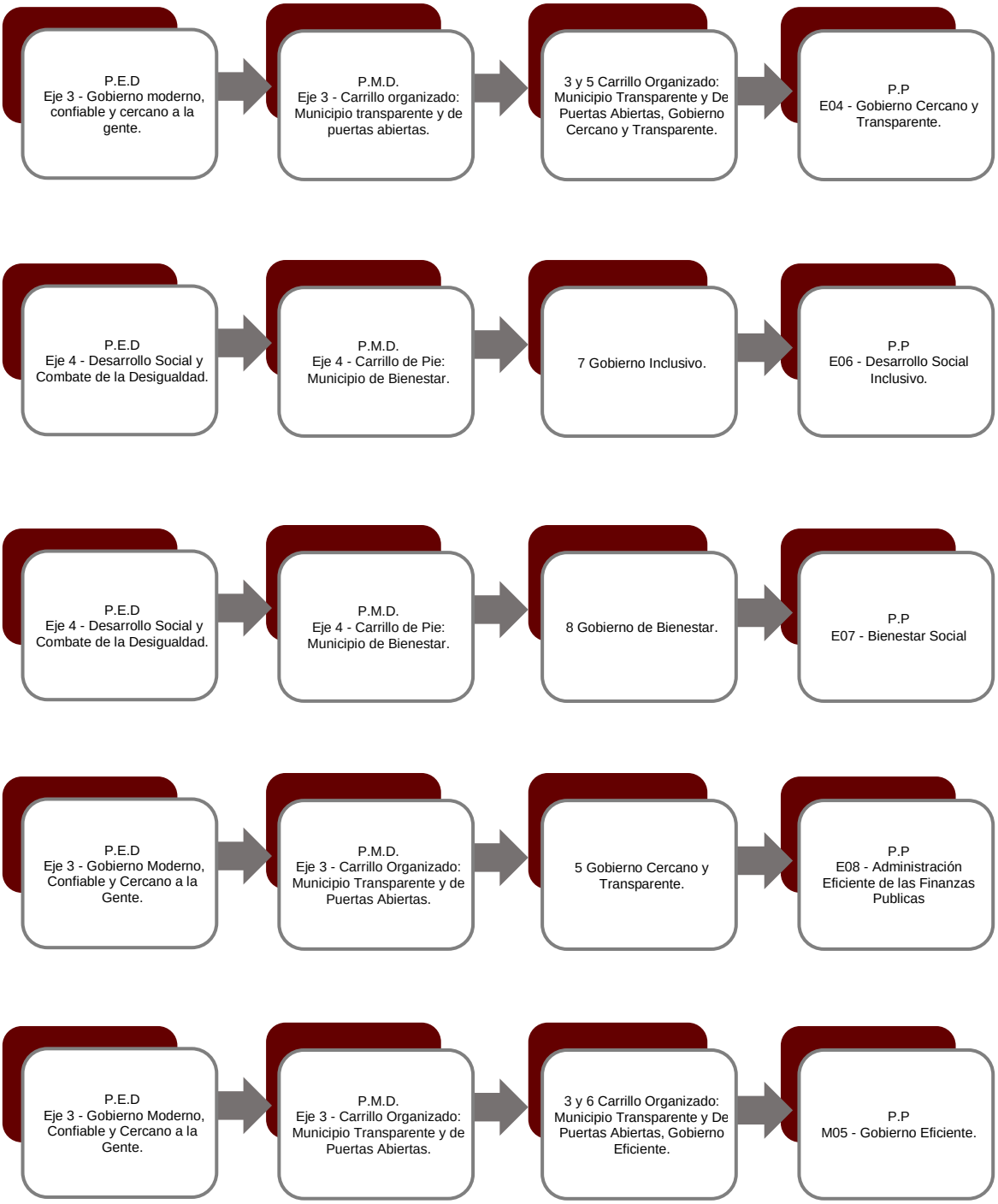
- **E07 - Bienestar Social**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto autorizado de $9,399,748.92

- **E08 - Administración Eficiente de las Finanzas Públicas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto autorizado asignado de $41,619,236.14

- **M05 - Gobierno Eficiente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto autorizado asignado de $145,710,508.24

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:





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

El **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E01 - Seguridad y Paz Para Todos										
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 que el municipio de Felipe Carrillo Puerto sea un lugar seguro y de paz mediante un modelo de seguridad pública y protección civil que garantice la integridad y el patrimonio de los ciudadanos.	Tasa de variación de la incidencia delictiva.	Descendente	Anual	1000.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1000.00		
P- La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto consideran un modelo de seguridad pública y protección civil que garantice su integridad y su patrimonio en estricto apego a la ley.	Porcentaje de acciones emprendidas.	Ascendente	Anual	3,534.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3,534.00		
C01- Programa de fortalecimiento del personal de seguridad pública y tránsito realizado.	Porcentaje de elementos de seguridad pública y tránsito profesionalizados.	Ascendente	Semestral	132.00	Si	0.00	45.00	0.00	-	0.00%	34.00%
						0.00	45.00	0.00	87.00		
C02- Acciones de proximidad social y prevención del delito implementado.	Porcentaje de acciones de proximidad social y prevención del delito implementadas.	Ascendente	Semestral	1,327.00	Si	0.00	759.00	0.00	-	0.00%	57.00%
						0.00	759.00	0.00	568.00		
C03- Acciones de difusión de la cultura de la legalidad, prevención del delito y educación vial realizado.	Porcentaje de acciones de difusión de cultura de la legalidad, prevención del delito y educación vial realizado.	Ascendente	Semestral	242.00	Si	0.00	140.00	0.00	-	0.00%	58.00%
						0.00	140.00	0.00	102.00		
C04- Sistema jurídico aplicado.	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Ascendente	Semestral	260.00	Si	0.00	130.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	130.00	0.00	130.00		
C05- Sistema Municipal de Protección Civil implementado.	Porcentaje de actividades realizadas.	Ascendente	Semestral	1,573.00	Si	0.00	397.00	0.00	-	100.00	25.00%
						0.00	397.00	0.00	1,176.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E02 - Desarrollo Económico Inclusivo											
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 que el municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con un desarrollo económico incluyente, eficiente y sustentable mediante el fortalecimiento de los mecanismos productivos.	Tasa de variación de la población económicamente activa ocupada	Ascendente	Anual	53,954.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	53,954.00		
P- La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto continúan con un desarrollo económico eficiente y sustentable.	Porcentaje de acciones emprendidas.	Ascendente	Anual	13,124.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	13,124.00		
C01-Estrategias de desarrollo rural y el emprendimiento implementados.	Porcentaje de estrategias de desarrollo rural, emprendimiento realizados.	Ascendente	Semestral	1,114.00	Si	0.00	557.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	557.00	0.00	557.00		
C02- Estrategias de fomento al empleo implementadas.	Porcentaje de estrategias de fomento al empleo y desarrollo turístico implementado.	Ascendente	Semestral	4.00	Si	0.00	2.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	2.00	0.00	2.00		
C03- Acciones de fortalecimiento del mercado y rastro municipal implementado.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	9,924.00	Si	0.00	4,962.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	4,962.00	0.00	4,962.00		
C04- Mecanismos de desarrollo turístico sustentable implementados.	Porcentaje de mecanismos de desarrollo turístico sustentable implementados.	Ascendente	Semestral	59.00	Si	0.00	29.00	0.00	-	0.00%	49.00%
						0.00	29.00	0.00	30.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y 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
F- Contribuir a que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto sea próspero y sustentable mediante un desarrollo social de calidad y crecimiento urbano ordenado amable con el medio ambiente.	Tasa de variación de la población en situación de pobreza y rezago social.	Ascendente	Anual	79,087.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	79,087.00		
P-La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con un desarrollo social de calidad y un crecimiento urbano ordenado amable con el medio ambiente.	Porcentaje de mecanismos implementados.	Ascendente	Anual	3,285.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3,285.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y 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
C01- Actividades de planeación, elaboración, gestión y proyección de programas sociales realizadas.	Porcentaje de acciones de planeación, elaboración, gestión y proyección ejecutadas.	Ascendente	Semestral	186.00	Si	0.00	16.00	0.00	-	0.00%	9.00%
						0.00	16.00	0.00	170.00		
C02- Obras Publicas Implementadas.	Porcentaje de obras públicas implementadas.	Ascendente	Semestral	582	Si	0.00	260.00	0.00	-	0.00%	45.00%
						0.00	260.00	0.00	322.00		
C03-Programas de mejoramiento de vivienda realizadas.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	1,802.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,802.00		
C04-Mecanismos de ordenamiento territorial sustentable implementado.	Porcentaje de mecanismos de ordenamiento territorial y de sustentabilidad implementado.	Ascendente	Semestral	215.00	Si	0.00	105.00	0.00	-	0.00%	49.00%
						0.00	105.00	0.00	110.00		
C05-Programa de regularización de predios implementado.	Porcentaje de predios regularizados	Ascendente	Semestral	500.00	Si	0.00	300.00	0.00	-	0.00%	60.00%
						0.00	300.00	0.00	200.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E04 - Gobierno Cercano y Transparente.										
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 creación de un Municipio cercano, honesto y transparente mediante mecanismos de atención eficaz, eficiente y abierto con la ciudadanía a fin de consolidar la confianza y participación de la sociedad.	Porcentaje de acciones con participación ciudadana consolidados.	Ascendente	Anual	4,466.00	Si	1,166.00	1,100.00	1,100.00	-	100.00%	75.00%
						1,166.00	1,100.00	1,100.00	1,100.00		
P- La ciudadanía del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con un gobierno cercano, transparente y abierta que permita recuperar la confianza ciudadana.	Porcentaje de la población del municipio que participa en los asuntos públicos.	Ascendente	Anual	33,713.00	Si	8,500.00	8,500.00	8,500.00	-	100.00%	76.00%
						8,500.00	8,500.00	8,500.00	8,213.00		
C01-Vinculación efectiva entre el Municipio y la Ciudadanía implementada.	Porcentaje de acciones de vinculación implementadas.	Ascendente	Semestral	105.00	Si	30.00	25.00	25.00	-	100.00%	75.00%
						30.00	25.00	25.00	25.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E04 - Gobierno Cercano y Transparente.											
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
C02-Asuntos civiles atendidos.	Porcentaje de asuntos civiles atendidos.	Ascendente	Semestral	4,331.00	Si	1,100.00	1,100.00	1,100.00	-	100.00%	76.00%
						1,100.00	1,100.00	1,100.00	1,031.00		
C03- Acciones de participación ciudadana consolidados.	Porcentaje de acciones de participación ciudadana consolidados.	Ascendente	Semestral	105.00	Si	30.00	30.00	25.00	-	100.00%	81.00%
						30.00	30.00	25.00	20.00		
C04-Sistema jurídico aplicado	Porcentaje de actividades en temas jurídicos realizados.	Ascendente	Semestral	985.00	Si	185.00	300.00	250.00	-	100.00%	75.00%
						185.00	300.00	250.00	250.00		
C05- Medios digitales de comunicación operando.	Porcentaje de campañas de difusión realizadas.	Ascendente	Semestral	2.00	Si	1.00	0.00	1.00	-	100.00%	100.00 %
						1.00	0.00	1.00	1.00		
C06- Mecanismos de transparencia implementados.	Porcentaje de mecanismos de transparencia implementados.	Ascendente	Semestral	35.00	Si	10.00	5.00	15.00	-	100.00%	86.00%
						10.00	5.00	15.00	5.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E06 - Desarrollo Social Inclusivo										
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 un desarrollo social inclusivo del Municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante una atención integral a los grupos vulnerables.	Porcentaje de apoyos entregados a los grupos en situación de vulnerabilidad.	Ascendente	Anual	23,822.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	23,822.00		
P- Los grupos vulnerables del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuentan con un desarrollo social inclusivo.	Porcentaje de servicios de atención ofertados a grupos vulnerables.	Ascendente	Anual	3,218.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3,218.00		
C01- Plan de gestión social implementada.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	197.00	Si	0.00	37.00	0.00	-	0.00%	19.00%
						0.00	37.00	0.00	160.00		
C02- Programa a la población adulta mayor sobre oportunidades de desarrollo y atención digna implementada.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	34.00	Si	0.00	16.00	0.00	-	0.00%	47.00%
						0.00	16.00	0.00	18.00		
C03- Acciones de atención social y oportuna para disminuir la vulnerabilidad de las personas.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	150.00	Si	0.00	108.00	0.00	-	0.00%	72.00%
						0.00	108.00	0.00	42.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E06 - Desarrollo Social Inclusivo										
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
C04- Programa de atención digna especializada para la infancia y la adolescencia implementado .	Porcentaje de infantes y adolescentes atendidos.	Descendente	Semestral	4,471.00	Si	0.00	2,002.00	0.00	-	0.00%	45.00%
						0.00	2,002.00	0.00	2,469.00		
C05- Estrategias de rehabilitación física para personas con discapacidad realizada.	Porcentaje de estrategias realizadas.	Ascendente	Semestral	1,182.00	Si	0.00	602.00	0.00	-	0.00%	51.00%
						0.00	602.00	0.00	580.00		
C06- Estrategias de atención integral de la mujer con enfoque de los derechos humanos implementados.	Porcentaje de estrategias realizadas.	Ascendente	Semestral	192.00	Si	0.00	96.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	96.00	0.00	96.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E07 – Bienestar Social										
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 en el mejoramiento de las condiciones de vida de la población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto mediante mecanismos de bienestar social.	Porcentaje de cobertura de beneficiarios.	Ascendente	Anual	42,180.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	42,180.00		
P- La población del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuentan mecanismos de bienestar social.	Porcentaje de mecanismos de bienestar implementados.	Ascendente	Anual	4,155.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4,155.00		
C01- Acciones de bienestar social en materia educativa realizada.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	53.00	Si	0.00	22.00	0.00	-	0.00%	42.00%
						0.00	22.00	0.00	31.00		
C02- Acciones de bienestar social en materia de salud realizada.	Porcentaje de acciones implementadas.	Ascendente	Semestral	3,988.00	Si	0.00	1,991.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	1,991.00	0.00	1,997.00		
C03- Acciones de bienestar animal realizada.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	5.00	Si	0.00	1.00	0.00	-	0.00%	20.00%
						0.00	1.00	0.00	4.00		
C04- Acciones de bienestar social para la juventud y el deporte implementada.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	83.00	Si	0.00	39.00	0.00	-	0.00%	47.00%
						0.00	39.00	0.00	44.00		
C05- Acciones de recreación social y fomento a la cultura implementado.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	26.00	Si	0.00	20.00	0.00	-	0.00	77.00%
						0.00	20.00	0.00	6.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E08- Administracion Eficiente de las Finanzas Publicas											
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 que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con finanzas públicas equilibradas mediante la administración eficiente de sus recursos financieros.	Porcentaje del gasto público devengado al cierre del ejercicio fiscal.	Ascendente	Anual	572,007,892.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	572,007,892.00		
P- El Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuenta con estrategias eficientes para la administración de sus recursos financieros.	Porcentaje de estrategias de administración de los recursos financieros aplicados eficientemente.	Ascendente	Anual	67.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	67.00		
C01-Estrategias de recaudación ejecutado.	Porcentaje de ingresos percibidos.	Ascendente	Semestral	10,113,307.00	Si	2,528,326.75	2,528,326.75	2,528,326.75	-	100.00%	75.00%
						2,528,326.75	2,528,326.75	2,528,326.75	2,528,326.75		
C02- Estrategias de mejora y optimización del gasto público ejecutado.	Porcentaje de gasto público eficientemente ejecutado.	Ascendente	Semestral	262,151,768.00	Si	0.00	133,800,418.50	0.00	-	0.00%	51.00%
						0.00	133,800,418.50	0.00	128,351,349.50		
C03- Acciones de control para regular los procesos administrativos de acuerdo a la normativa realizadas.	Porcentaje de acciones de control para regular los procesos administrativos de acuerdo a la normativa realizada.	Ascendente	Semestral	48.00	Si	0.00	26.00	0.00	-	0.00%	54.00%
						0.00	26.00	0.00	22.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M05- 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- Contribuir a que el Municipio de Felipe Carrillo Puerto cuente con una administración publica profesional mediante la oferta de servicios de calidad y eficientes.	Porcentaje de servicios de calidad y eficientes ofrecidos.	Ascendente	Anual	3,556.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3,556.00		
P-Las unidades administrativas del Municipio de Felipe Carrillo Puerto cumplen con sus metas establecidas.	Porcentaje de unidades administrativas que alcanzaron sus metas.	Ascendente	Anual	8.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	8.00		
C01- Sistema operativa de oficialía mayor implementado.	Porcentaje de acciones operativas ejecutadas.	Ascendente	Semestral	558.00	Si	0.00	234.00	0.00	-	0.00%	42.00%
						0.00	234.00	0.00	324.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M05- 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
C02- Estrategia de administración de recurso humano implementado.	Porcentaje de cumplimiento en actividades de recursos humanos.	Ascendente	Semestral	1,212.00	Si	0.00	383.00	0.00	-	0.00%	32.00%
						0.00	383.00	0.00	829.00		
C03- Estrategia de fortalecimiento del sistema informático realizado.	Porcentaje de servicios de soporte técnico y redes realizados.	Ascendente	Semestral	754.00	Si	0.00	347.00	0.00	-	0.00%	46.00%
						0.00	347.00	0.00	407.00		
C04- Servicios públicos eficientes implementado.	Porcentaje de acciones de servicios públicos implementados.	Ascendente	Semestral	1,032.00	Si	0.00	521.00	0.00	-	0.00%	50.00%
						0.00	546.00	0.00	486.00		

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

- En el Programa **E01 - Seguridad y Paz para Todos**, 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, no se reportan metas programadas en los 5 componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E02 - Desarrollo Económico Sostenible**, 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, no se reportan metas programadas en los 4 componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E03 - Desarrollo Urbano Ordenado, Sostenible y Sustentable**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada.

Durante este período, no se reportan metas programadas en los 5 componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E04 - Gobierno Aceptable y Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **75.00%** 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 **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 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E06 - Desarrollo Social Inclusivo**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada.

Durante este período, no se reportan metas programadas en los 6 componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E07 - Bienestar Social**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada.

Durante este período, no se reportan metas programadas en los 5 componentes que integran este programa presupuestario.

- En el Programa **E08 - Administración Eficiente de las Finanzas Públicas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componentes 02 y 03:** No se reportan metas programadas para el este período.

- En el Programa **M05 - Gobierno Eficiente**, 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, no se reportan metas programadas en los 4 componentes que integran este programa presupuestario.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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.

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