

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
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 Isla Mujeres**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al 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 Isla Mujeres**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 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 Isla Mujeres, 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	\$107,600,569.00	\$107,600,569.00	\$93,643,496.00	\$93,643,496.00	\$132,448,220.90	\$(38,804,724.90)	141.44
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	114,007,639.00	114,007,639.00	92,285,367.00	92,285,367.00	213,542,700.32	(121,257,333.32)	231.39
Productos	1,118,055.00	1,118,055.00	860,152.00	860,152.00	3,163,806.97	(2,303,654.97)	367.82
Aprovechamientos	14,506,284.00	14,506,284.00	9,851,074.00	9,851,074.00	16,368,639.73	(6,517,565.73)	166.16
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	200,567,775.00	200,567,775.00	146,611,529.00	146,611,529.00	187,854,830.60	(41,243,301.60)	128.13
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$343,251,618.00	\$343,251,618.00	\$553,378,198.52	\$(210,126,580.52)	161.22

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al tercer trimestre por la cantidad de **\$553,378,198.52**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$343,251,618.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se alcanzó en un **161.22%**. Este resultado se origina por las siguientes

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

razones manifestadas por la entidad: **Impuestos**, “en el rubro de Impuestos, se observa un avance superior a la meta presupuestal de manera acumulativa de enero a septiembre en un porcentaje superior a la meta estipulada en un 41%. Toda vez que derivado de todas las iniciativas para incentivar el pago de las contribuciones fiscales municipales, la ciudadanía ha respondido favorablemente al pago de impuesto predial, regularizando su patrimonio. El sector empresarial tiene más confianza en las inversiones y esto ha generado que el Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles (ISABI), obtenga un repunte, superando la meta presupuestal al mes de septiembre por un 106%, derivado de traslados de dominio de la zona continental del municipio de Isla Mujeres.”; **Derechos**, “el rubro de Derechos, superó la meta presupuestal de manera acumulativa de enero a septiembre con un porcentaje del 131%; derivado de la derrama económica, toda vez que el municipio de Isla Mujeres se encuentra en el primer lugar en ocupación hotelera estatal y de la implementación de los programas de estímulos fiscales en los servicios de recolección, transportación, tratamiento y destino final de residuos sólidos; derechos por la estancia de corralón y multas de tránsito y en expedición, renovación y dotación por robo de licencias de conducir. De igual manera, la recaudación del derecho de saneamiento ambiental superó la meta estimada para el tercer trimestre con el 186%, derivado de que a partir del ejercicio 2022, se modifica el apartado del Capítulo I De los Derechos de Saneamiento Ambiental, de la Ley de hacienda del municipio de Isla Mujeres”; **Productos**, “el rubro de Productos rebasa la meta presupuestal de manera acumulativa de enero a septiembre con un porcentaje del 268%. El H. Ayuntamiento de Isla Mujeres se encuentra en proceso de regularización de pagos de todo el sector de productos diversos con la finalidad de que puedan estar al corriente. Así mismo, los productos financieros recibidos de las diferentes cuentas bancarias ayudaron al incremento de la recaudación presupuestal”; **Aprovechamientos**, “en el rubro de Aprovechamientos, se observa de igual manera que se ha rebasado la meta presupuestal acumulativa de enero a septiembre en un porcentaje del 66%; derivado a que en el periodo hubo situaciones extraordinarias en las que se aplicaron sanciones que rebasan lo presupuestado en el periodo. De igual manera la recaudación de Aprovechamientos patrimoniales, obtuvo una recaudación superior a lo estimado al

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

trimestre del 22%, derivada del pago de la Contraprestación de Promotora Xel-Ha, la cual tiene una vigencia de treinta años con el Municipio de Isla Mujeres. (12 junio 1998 Volumen cincuenta y tres, Tomo B, Escritura Trece Mil Setecientos Noventa y Dos)". Y **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, "el rubro de Participaciones, Aportaciones... superó la meta con base a lo establecido presupuestalmente de enero a septiembre con el 28%. Se obtuvieron las siguientes cifras: Participaciones por la cantidad de \$133,901,369.97 superando la meta presupuestal en un 26%, derivado de la captación del Fondo de Impuesto Sobre la Renta (FISR), el cual rebasó la meta presupuestal en un 425%, esto debido a que esta Administración ha firmado un Convenio con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), para regularizar adeudos de ejercicios y periodos pasados del cual deriva un retorno del FISR. Del rubro de Aportaciones se reciben los ingresos calendarizados, al mes de septiembre por la cantidad de \$29,292,395.00 y de Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal por \$20,686,092.63". **(Figura 1)**

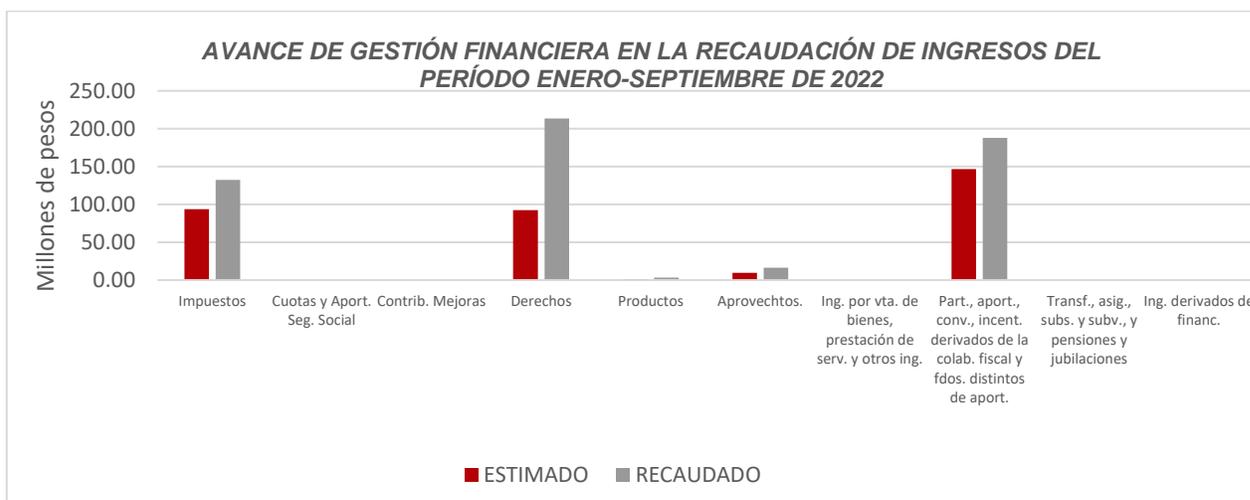


Figura 1

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 **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **\$553,378,198.52**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$437,800,322.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha recaudado el **126.40%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal.

Cabe señalar, que la entidad obtuvo un ingreso excedente en la recaudación estimada anual del **26.40%**, que representa la cantidad de \$115,577,876.52, recaudados en su totalidad en el tercer trimestre. **(Figura 2)**



Figura 2

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

b) Egresos

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, 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	\$209,849,158.94	\$205,248,213.47	\$157,386,869.42	\$188,661,325.73	\$188,659,825.73	\$1,500.00	100.00
Materiales y suministros	31,618,048.50	28,762,454.78	23,732,332.50	25,552,525.63	25,538,136.15	14,389.48	99.94
Servicios generales	95,960,138.90	110,510,375.55	71,969,904.00	105,454,890.95	105,288,585.08	166,305.87	99.84
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	12,190,982.99	16,954,679.97	9,142,929.00	15,846,002.39	15,846,002.39	0.00	100.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	11,168,588.82	15,507,801.53	9,168,588.82	15,283,150.53	15,283,150.53	0.00	100.00
Inversión pública	59,613,310.90	59,613,310.90	59,613,310.90	26,321,014.95	26,321,014.95	0.00	100.00
Inversiones financieras y otras provisiones	6,455,084.90	1,190,708.97	6,455,084.90	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	10,945,008.05	12,776.83	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$437,800,322.00	\$437,800,322.00	\$346,469,019.54	\$377,118,910.18	\$376,936,714.83	\$182,195.35	99.95

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **\$376,936,714.83**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **\$377,118,910.18**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2022, se aplicaron en un **99.95%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “en este capítulo se presenta una diferencia entre lo modificado y devengado por la cantidad de \$1,500.00

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

con un avance financiero del 99%, derivado de la realización de diversas erogaciones como los sueldos al personal de confianza, apoyo, sindicalizados, personal de seguridad pública y pago de finiquitos a personas que laboraron en este H. Ayuntamiento, bonos por día del bombero y día de la secretaría”; **Materiales y suministros**, “en este capítulo se observa una diferencia de \$14,389.48 entre el modificado y devengado determinándose un avance financiero del 99%, por las adquisiciones de material eléctrico como luminarias que fueron instaladas en las calles del municipio de Isla Mujeres ínsula y zona continental y diversas áreas recreativas; combustible para el parque vehicular perteneciente a la Dirección de seguridad pública, protección civil, servicios públicos, servicios generales y alumbrado público garantizando la operación de los diversos trabajos que se llevan a cabo para beneficio de la ciudadanía; gasto de operación como lo son papelería y material de limpieza para las diversas unidades administrativas”; **Servicios generales**, “en este capítulo se encuentra una diferencia de \$166,305.87 determinada entre lo devengado y modificado; lo que nos demuestra un avance financiero del 99%, proveniente de las erogaciones derivados de servicios básicos, arrendamiento de patrullas para la vigilancia y seguridad de Isla Mujeres, tanto en zona continental como en la ínsula, servicios de asesoría integral, contable, administrativa y jurídica para la sostenibilidad financiera del Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo; la transportación de las góndolas que contenían los desechos sólidos no peligrosos de la ínsula y el servicio de limpieza y manejo de desechos sólidos no peligrosos con lo cual se benefició a la población de la ínsula de Municipio de Isla Mujeres; se realizaron los pagos correspondiente a las actualizaciones y recargos del convenio establecido con motivo de adeudos del ISR provenientes de años anteriores; cabe señalar que existe una variación en el capítulo debido al gasto erogado por concepto de viáticos otorgados en el trimestre que no han sido comprobados”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “en este capítulo no se observa diferencia respecto al devengado y modificado, por lo que existe un avance del 100%, dimanando de los apoyos sociales otorgados a la población, aportaciones destinadas al sistema de desarrollo integral de la familia del municipio de isla mujeres”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “en este capítulo el presupuesto modificado es igual al

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

devengado, por lo tanto, no existe diferencia mostrando un avance financiero del 100%, por lo que se adquirieron, aires acondicionados instalados en las diversas oficinas del palacio municipal, la adquisición de computadoras para las áreas administrativas”; **Inversión pública**, “En este capítulo se realizó la adjudicación de la obra de urbanización autorizados en el programa de inversión anual correspondiente a la rehabilitación y mejoramiento del parque hormiguitas obreras, se realizaron rehabilitaciones a las casetas de seguridad de la zona insular del municipio y la rehabilitación de las áreas recreativas y deportivas del municipio, la rehabilitación de cancha de tenis y básquetbol de parques”; **Inversiones financieras y otras provisiones**, “es preciso mencionar que este capítulo es de carácter transitorio, por lo que su afectación presupuestaria se dará en el momento que se determine a que partida específica de los demás capítulos se asignaran, así mismo en este capítulo se contemplan los programas autorizados por el comité de zona federal marítimo terrestre y los gastos indirectos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)”. Y **Deuda pública**, “En este capítulo no se ha ejercido el presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2022”.

(Figura 3)

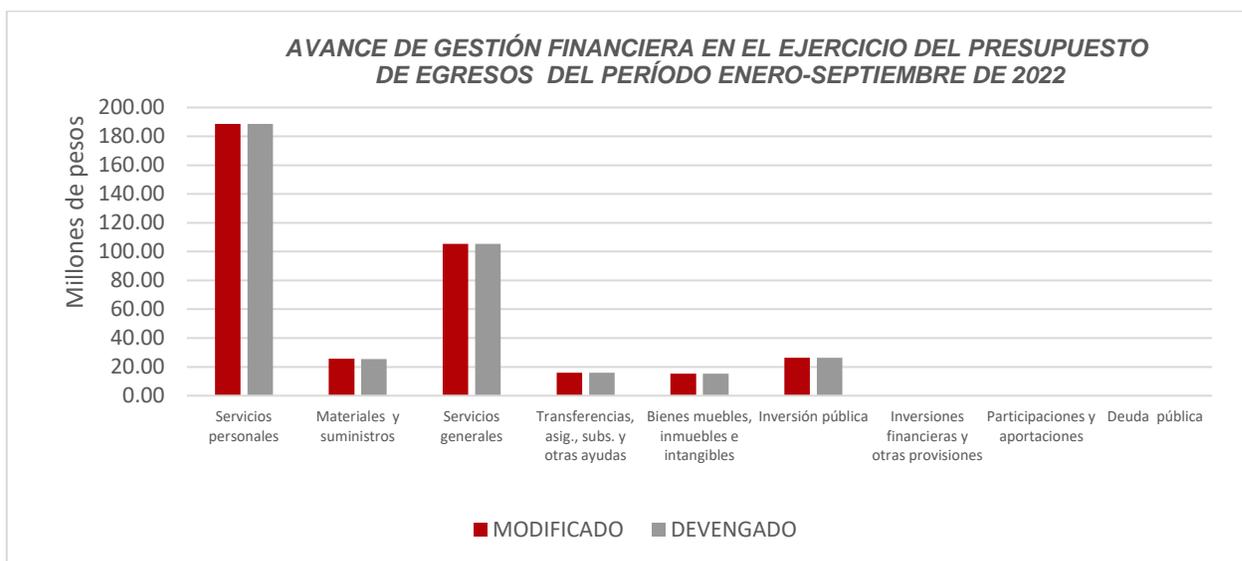


Figura 3

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 APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2022 la cantidad de **\$376,936,714.83** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$437,800,322.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha ejercido el **86.10%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

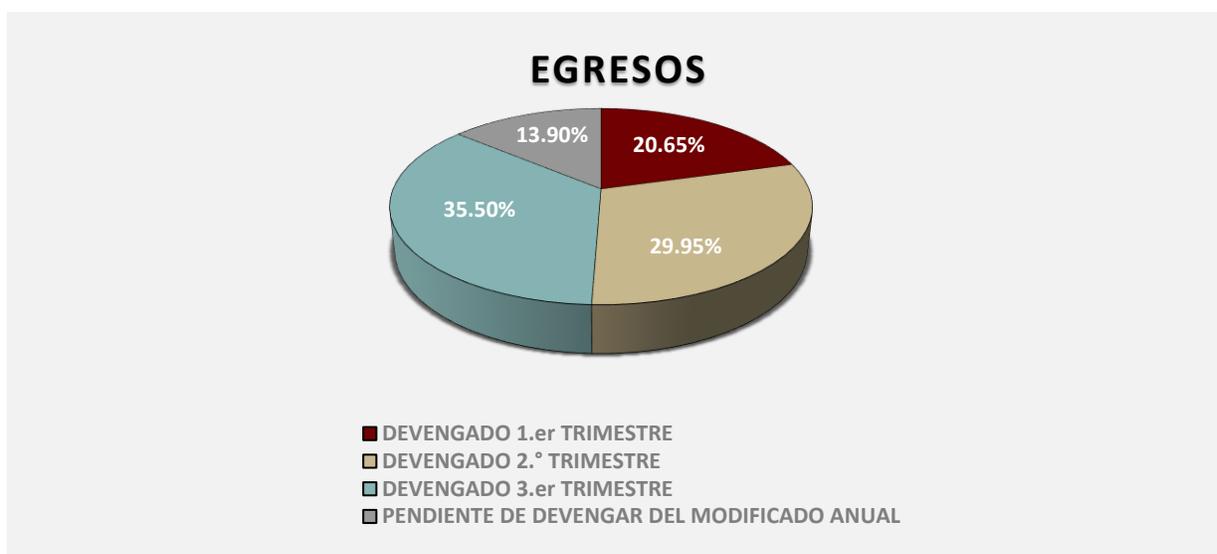


Figura 4

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

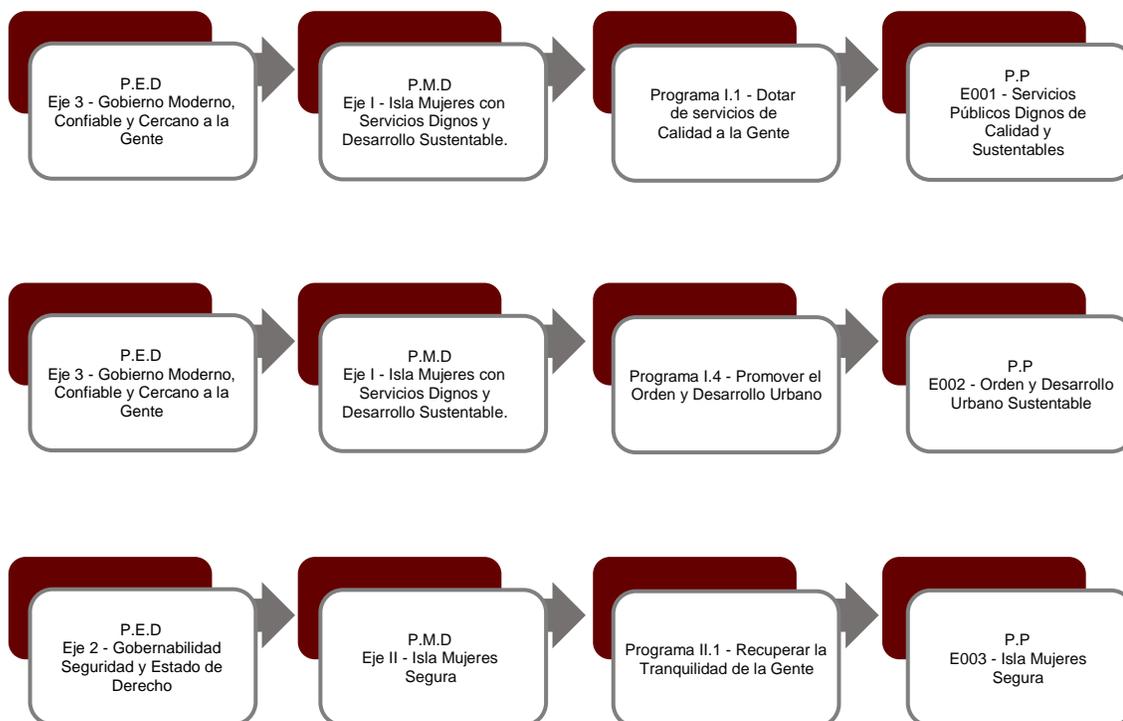
El **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres** reporta como presupuesto autorizado la cantidad de **\$437,800,322.00** para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

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

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

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

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



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



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

El Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 - Servicios Públicos Dignos de Calidad y Sustentables									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al Desarrollo Urbano Sustentable del Municipio Isla Mujeres Mediante el Otorgamiento de Servicios Públicos de Calidad	Cobertura de Servicios Públicos	Ascendente	Anual	22,686.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	22,686.00		
P - Los Habitantes del Municipio de Isla Mujeres Cuentan con Servicios Públicos de Calidad	Porcentaje de Servicios Públicos Implementados	Ascendente	Trimestral	7.00	No	7.00	7.00	7.00	-	100.00%	300.00%
						7.00	7.00	7.00	7.00		
C01 - Bacheo Municipal Implementado	Porcentaje de Metros cúbicos Bacheados	Ascendente	Trimestral	28.00	Si	7.00	7.00	7.00	-	100.00%	75.00%
						7.00	7.00	7.00	7.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E002 - Orden y Desarrollo Urbano Sustentable									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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- El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable	Ascendente	Anual	3.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
P - Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	Ascendente	Trimestral	320.00	Si	80.00	127.00	103	-	128.75	96.88%
						80.00	80.00	80.00	80.00		
C01 - Regularización de la tenencia de la tierra en la zona continental	Porcentaje de expedición de títulos	Ascendente	Anual	1,200.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1,200.00		
C02 - Fortalecimiento a la protección y bienestar animal	Acciones para fortalecimiento	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	2.00	2.00	-	100.00%	75.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
C03 - Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Transporte Urbano Eficiente	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	0.00	0.00	2.00	-	100.00%	25.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		
C04 - Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	5.00	5.00	5.00	-	100.00%	75.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C05-Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	Ascendente	Trimestral	335.00	Si	85.00	85.00	92.00	-	115.00%	78.21%
						85.00	85.00	80.00	85.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Isla Mujeres Segura									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir a la protección de la integridad física y patrimonial de la población del municipio mediante el fortalecimiento del sistema de seguridad pública y la participación ciudadana.	Tasa de variación de disminución de incidencia del delito.	Ascendente	Trimestral	81.00	Si	21.00	20.00	20.00	-	100.00%	75.31%
						21.00	20.00	20.00	20.00		
P- La Población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial	Porcentaje de acciones emprendidas	Ascendente	Trimestral	44.00	Si	14.00	10.00	10.00	-	100.00%	77.27%
						14.00	10.00	10.00	10.00		
C01 - Coordinación de acciones con los diferentes órdenes de gobierno para ampliar cobertura de seguridad pública	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	1,280.00	Si	0.00	320.00	274.00	-	85.63%	46.41%
						320.00	320.00	320.00	320.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 Garantizar la Protección Civil de la Gente									
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- Cursos o capacitaciones otorgadas a los contribuyentes, que contribuyan a mejorar la cultura de protección civil	Cursos / capacitación otorgada a contribuyentes	Ascendente	Trimestral	12.00	Si	23.00	27.00	12.00	-	400.00%	516.67%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
P- Total de comités especializados en materia de protección civil que se instalan	Número de comités especializados instalados	Ascendente	Trimestral	5.00	Si	1.00	2.00	2.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	2.00	2.00	1.00		
C01- Verificación y acondicionamiento de edificios que son utilizados como refugios y albergues	Promedios de refugios acondicionados	Ascendente	Anual	12.00	Si	0.00	12.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	12.00	0.00	0.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones de desarrollo social	Porcentaje de cobertura en desarrollo social	Ascendente	Trimestral	4,854.00	Si	2,254.00	3,373.00	2,973.00	-	147.75%	177.17%
						2,254.00	200.00	1,200.00	1,200.00		
P - Porcentaje de programas de desarrollo social implementado	Porcentaje de programas de desarrollo social ejecutados	Ascendente	Trimestral	33.00	Si	9.00	7.00	11	-	122.22%	81.82%
						9.00	6.00	9.00	9.00		
C01 - Programa de apoyo a la población implementado	Porcentaje de apoyos	Ascendente	Trimestral	1,558.00	Si	608.00	0.00	520.00	-	115.56%	72.40%
						608.00	0.00	450.00	500.00		
C02 - Servicios otorgados a la educación	Porcentaje de servicios entregados	Ascendente	Trimestral	3.00	No	3.00	3.00	3.00	-	100.00%	75.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C03 -Implementación del sistema de participación ciudadana	Porcentaje de sesiones comités realizadas	Ascendente	Trimestral	64.00	Si	15.00	13.00	20.00	-	117.65%	75.00%
						15.00	23.00	17.00	9.00		
C04 - Programas de desarrollo social implementado	Programas de desarrollo social ejecutados	Ascendente	Trimestral	6.00	Si	0.00	2.00	2.00	-	100.00%	66.67%
						0.00	2.00	2.00	2.00		
C05- Servicios para la mujer implementados (contención, brigadas y acompañamiento)	Porcentaje de acciones para la mujer	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	29.00	28.00	22.00	-	110.00%	98.75%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C06 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	3.00	No	1.00	3.00	3.00	-	100.00%	58.33%
						3.00	3.00	3.00	3.00		
C07- Creación del directorio histórico de arte y cultura.	Porcentaje de integrantes del directorio de arte y cultura	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	10.00	11.00	11.00	-	110.00%	80.00%
						10.00	10.00	10.00	10.00		
C08 - Contribuir al desarrollo integral de la población del municipio isla mujeres mediante el otorgamiento de servicios deportivos.	Porcentaje de cobertura deportiva.	Ascendente	Trimestral	800.00	No	0.00	716.00	771.00	-	96.38%	46.47%
						800.00	800.00	800.00	800.00		
C09 - Fortalecimiento a la juventud	Porcentaje de población juvenil beneficiada	Ascendente	Trimestral	1,350.00	Si	300.00	350.00	350.00	-	100.00%	74.07%
						300.00	350.00	350.00	350.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E006 - Salud Digna									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio sin acceso a los servicios de salud, mediante la oferta de servicios de atención fija y ambulatoria de salud municipal.	Porcentaje de beneficiarios con los servicios de salud	Ascendente	Trimestral	341.00	Si	71.00	90.00	465.00	-	516.67%	183.58%
						71.00	90.00	90.00	90.00		
P - La población del municipio de isla mujeres cuenta con servicios de salud accesibles.	Porcentaje de servicios de salud aplicados	Ascendente	Trimestral	5.00	No	5.00	5.00	5.00	-	100.00%	75.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		
C01 - Atenciones realizadas por el programa "medico a tu casa"	Porcentaje de pacientes atendidos con el programa "médico a tu casa"	Ascendente	Trimestral	65.00	Si	5.00	20.00	20.00	-	100.00%	69.23%
						5.00	20.00	20.00	20.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E007 - Turismo y Economía Fuerte									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al bienestar económico de la población del municipio de Isla Mujeres mediante la consolidación de los destinos turísticos del municipio	Tasa de variación de la oferta de servicios turísticos	Ascendente	Trimestral	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	1.00	1.00		
P - Monitorear a la actividad turística del municipio para presentar reportes de este sector	Tasa de variación de visitantes	Ascendente	Trimestral	4,000,000.00	Si	1,384,182.00	1,560,801.00	1,684,908.00	-	168.49%	115.75%
						1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
C01 - Contribuir al bienestar económico de la población del municipio de isla mujeres mediante la diversificación de las actividades económicas.	Tasa de variación laboral municipal	Ascendente	Trimestral	6,000.00	Si	3,424.00	0.00	4,180.00	-	278.67%	126.73%
						1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
C02 - Turismo fortalecido	Porcentaje de acciones realizadas	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	4.00	6	-	300.00%	150.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E008 - Gobierno Eficiente											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE				PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL		
F- Atiende los programas estratégicos aprobados por cabildo	Porcentaje de programas estratégicos autorizados por cabildo	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	2.00	2.00	-	100.00%	75.00%		
						2.00	2.00	2.00	2.00				
P- Designaciones de actividades/tareas realizadas	Porcentaje de designaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	1.00	0.00	12.00	-	100.00%	27.08%		
						12.00	12.00	12.00	12.00				
C01- Integración del listado de oficios emitidos	Porcentaje de oficios emitidos	Ascendente	Trimestral	48.00	Si	7.00	17.00	21	-	175.00%	93.75%		
						12.00	12.00	12.00	12.00				
C02 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Ascendente	Trimestral	8.00	No	7.00	7.00	7.00	-	87.50%	175.00%		
						8.00	8.00	8.00	8.00				
C03 - Aplicación de políticas y/o procesos	Porcentaje de políticas y/o procedimientos aplicados	Ascendente	Trimestral	5.00	No	5.00	5.00	5.00	-	100.00%	300.00%		
						5.00	5.00	5.00	5.00				
C04 - Certificaciones y constancias	Porcentaje de certificaciones y constancias	Ascendente	Trimestral	420.00	Si	182.00	143.00	241.00	-	229.52%	134.76%		
						105.00	105.00	105.00	105.00				
C05 - Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general de planeación	Ascendente	Trimestral	3.00	No	3.00	3.00	3.00	-	100.00%	300.00%		
						3.00	3.00	3.00	3.00				
C06 - Representar legalmente al ayuntamiento y/o a la presidenta municipal	Representar legalmente al ayuntamiento y/o presidenta municipal	Ascendente	Trimestral	60.00	Si	8.00	3.00	3.00	-	20.00%	23.33%		
						15.00	15.00	15.00	15.00				
C07 - Cumplimiento del proceso de entrega y recepción de las unidades administrativas	Declaración patrimonial realizada	Ascendente	Trimestral	840.00	Si	20.00	1,081.00	49.00	-	490.00%	136.90%		
						20.00	800.00	10.00	10.00				
C08 - Sesiones realizadas por el H. Cabildo	Porcentaje de sesiones ordinarias coordinadas por cabildo	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	9.00	9.00	16	-	266.67%	141.67%		
						6.00	6.00	6.00	6.00				

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E009 - Gobierno Transparente											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE				PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL		
F- Total de funcionarios públicos que cumplieron con la carga de información	Porcentaje de obligaciones de transparencia	Ascendente	Trimestral	116.00	Si	0.00	29.00	29.00	-	100.00%	50.00%		
						29.00	29.00	29.00	29.00				
P- Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación	Publicaciones realizadas	Ascendente	Trimestral	1,980.00	Si	495.00	495.00	495.00	-	100.00%	75.00%		
						495.00	495.00	495.00	495.00				
C01 - Boletines y comunicados realizados en diferentes medios de comunicación	Boletines y comunicados realizados	Ascendente	Trimestral	500.00	Si	125.00	125.00	125.00	-	100.00%	75.00%		
						125.00	125.00	125.00	125.00				
C02 - Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	Total de direcciones que cumplieron sus objetivos programados	Ascendente	Trimestral	8.00	No	7.00	7.00	7.00	-	87.50%	262.50%		
						8.00	8.00	8.00	8.00				

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

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

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

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

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

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

- **Componente 01:** No reporta metas programadas en el trimestre. La frecuencia de medición de este indicador es anual.
 - **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 **115.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “las acciones en este indicador fueron superadas respecto a lo programado, toda vez que en los 92 días del trimestre se realizaron las acciones de limpieza y recoja de sargazo en la playa del municipio de Isla Mujeres, siendo que en las metas programadas se excluyeron los días con clima adversos”.
- En el Programa **E003 - Isla Mujeres Segura**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **75.31%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integran este programa presupuestario, reporta un avance del **85.63%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E004 - Garantizar la Protección Civil de la Gente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **516.67%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 12 cursos a realizar. en este trimestre se realizaron 12 de los 3 programados. El porcentaje alcanzado de 400% se deben a que se programaron para el siguiente trimestre, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables. Cabe señalar, que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de cursos a realizarse de 3 a 12 cursos en comparación con el trimestre anterior”.

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

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

- En el Programa **E005 - Isla Mujeres Incluyente y Humano**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **177.17%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “este indicador tienes como meta anual beneficiar a 4,854 personas. En este trimestre se beneficiaron 2,973 personas de las 1,200 programadas. el porcentaje alcanzado de 247.75% se debe a que las condiciones para la implementación fueron las favorables. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador disminuyendo la cantidad de personas beneficiadas en comparación con el trimestre anterior”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **115.56%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 1,558 beneficiarios de los programas de desarrollo social implementados por el Gobierno Federal. En este trimestre se beneficiaron 520 de los 450 programados. el porcentaje alcanzado de 115.56% se debe a que en esta ocasión las condiciones fueron favorables para la implementación de los programas sociales federales. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de personas beneficiadas de 520 a 0 en comparación con el trimestre anterior
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **117.65%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “este indicador tiene como meta anual 64 acciones a realizar en este trimestre se realizaron 20 de los 17 programados; el excedente alcanzado del 17.65% se debe a que los comités de participación social, contraloría social que no tenían considerado, es por el cual se exedió 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 **110.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta anual 80 servicios implementados para la mujer a realizar, en este trimestre se realizaron 22 de 20 programados, el porcentaje alcanzado es de 110% derivado a la difusión de los servicios a través de las brigadas de esta institución se ha incrementado la atención de contención y acompañamiento a usuarias. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador disminuyendo la cantidad con el trimestre anterior”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **110.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta trimestral 10 integrantes pertenecientes al directorio de arte y cultura, estos trimestres se tienen a 11 de los 10 programados. El porcentaje alcanzado de 110% se debe al crecimiento en los grupos culturales por tal motivo se excedió la meta programada para el actual trimestre”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **96.38%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 800 de porcentaje de cobertura deportiva a realizar. En este trimestre el número de deportista beneficiados fue de 771 de los 800 programados. El porcentaje alcanzado de 46.47% se debe a que se programaron para el siguiente trimestre, esperando que las condiciones para su implementación sean favorables. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador disminuyendo la cantidad de deportistas a realizarse de 771 a 716 deportistas en comparación con el trimestre anterior”.
- **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

- En el Programa **E006 - Salud Digna**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **183.58%** con respecto a la meta programada anual.

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

- En el Programa **E007 - Turismo y Economía Fuerte**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 3 establecimientos. Este trimestre no se alcanzó la meta programada de 1. y el porcentaje fue de 0% debido a que no se cuentan con aperturas en los meses de julio, agosto y septiembre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **278.67%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 6,000 vacantes de 4,180, con un porcentaje de 278.67% ya que se unieron más empresas para ofertar sus puestos libres”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **300.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “este indicador tiene como meta anual 8 actividades. Este trimestre se rebaso la meta programada con 6 de 2 programadas y el porcentaje del 300% se incrementó debido a que coincidió con los meses vacacionales de julio, agosto y septiembre”.

- En el Programa **E008 - Gobierno Eficiente**, 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 **175.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 48

listas de oficios a realizar; en este trimestre se realizaron 21 de los 12 programados; alcanzando un porcentaje de 175.00% debido a que este trimestre hubo aumento de actividad laboral en comparación del trimestre anterior”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene una meta anual para el cumplimiento de metas y objetivos de 8 direcciones adscritas a la tesorería municipal, para lo cual al cierre del tercer trimestre la Dirección de Comercio en Vía Pública continua sin titular y demás recursos humanos necesarios para el cumplimiento de objetivos de la misma; es por ello que solo 7 de 8 direcciones han realizado sus metas. Por lo tanto, el porcentaje alcanzado fue el 87.50%, lo que se espera que al cierre del próximo trimestre se alcance la meta del 100.00%”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **229.52%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta anual 420 documentos emitidos a realizar. En este trimestre se realizaron 241 de las 105 programadas. el porcentaje alcanzado de 229.52% se debe al incremento de acciones de tramites de constancias de residencia para ciudadanos mexicanos y extranjeros en el municipio, esperando que el próximo trimestre se alcance las metas programadas sin modificaciones en comparación al trimestre que se reporta”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **20.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 60 representaciones en favor de este H. Ayuntamiento. En este trimestre se realizaron 3 de las 15 programadas. el porcentaje alcanzado es de 20.00% se debe a que las áreas que componen este H. Ayuntamiento solo solicitaron la representación en 2 audiencias dentro del trimestre a reportar. Cabe señalar que

se realizaron modificaciones en este indicador disminuyendo la cantidad de representaciones de 8 a 3 en comparación con el trimestre anterior”.

- **Componente 07:** Se reporta un avance del **490.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 850 declaraciones patrimoniales a realizar. En este trimestre se realizaron 49 de los 10 programados, el porcentaje alcanzado fue de 490.00%, esto se debe a que, en los casos de las declaraciones patrimoniales, se dan de acuerdo a los movimientos de altas y bajas de personal del H. Ayuntamiento”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **266.67%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta anual 24 sesiones de cabildo a realizar. En este trimestre se realizaron 16 de los 6 programados. El porcentaje alcanzado de 266.67% se debe a que se llevaron a cabo 4 sesiones extraordinarias y 6 públicas y solemnes además de las 6 ordinarias planeadas”.
- En el Programa **E009 - Gobierno Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **50.00%** 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 las metas programadas.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **87.50%** con respecto a las metas programadas.

Cabe destacar 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 **Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres**, 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.