

# **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**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 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 la **Secretaría de la Contraloría**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de

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

---

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. Información sobre 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 en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, la **Secretaría de la Contraloría**, 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.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS**

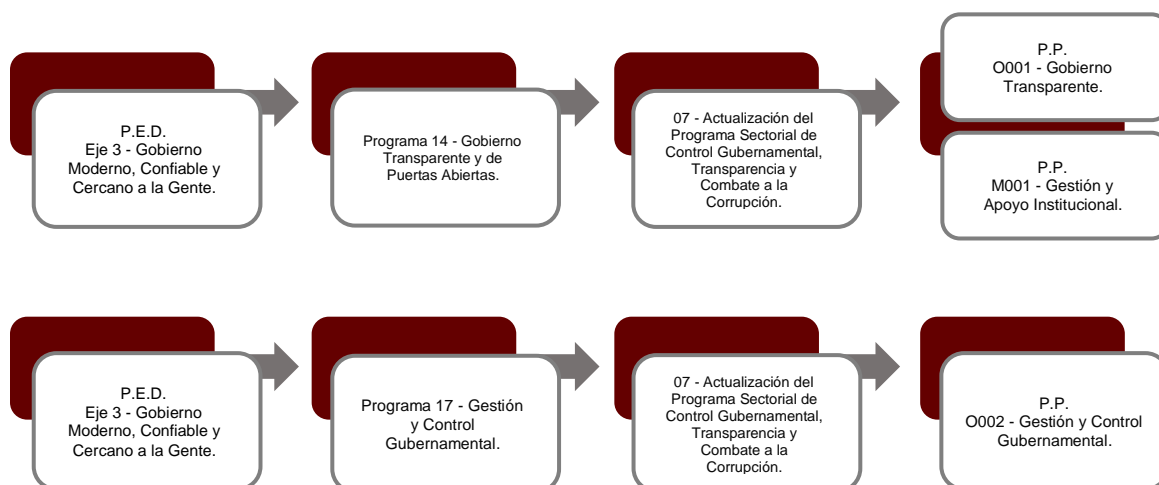
Para este apartado, la **Secretaría de la Contraloría** presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de la Contraloría** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$186,980,761.95**, por tal motivo establece para el desarrollo de tres programas presupuestarios los siguientes montos:

- **O001 - Gobierno Transparente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,759,599.00
- **O002 - Gestión y Control Gubernamental**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 14 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$159,753,000.95
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$23,468,162.00

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:



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

La **Secretaría de la Contraloría**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0001 - Gobierno Transparente									
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 para garantizar a la ciudadanía un gobierno honesto, confiable y transparente, a través de la rendición de cuentas, el derecho de acceso a la información pública y la protección de datos personales.	Posición estatal del Índice de transparencia y disponibilidad de la información fiscal.	Descendente	Anual	3.00	No	0.00	0.00	3.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	3.00	0.00		
P - El Gobierno del Estado de Quintana Roo se encuentra posicionado entre los Estados con mejores prácticas de transparencia y rendición de cuentas a través de la construcción de instituciones honestas y confiables apegadas a los principios y valores establecidos en el Código de Ética de las personas servidoras públicas del Poder Ejecutivo.	Número de mecanismos implementados para la transparencia y rendición de cuentas.	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Información de carácter público actualizada en el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado.	Porcentaje de puntos obtenidos por las Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal en el cumplimiento de las obligaciones de transparencia.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	101.51	-	101.51%	100.52%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Medios alternativos a los portales electrónicos para el ejercicio del derecho de acceso a la información pública y exigencia de rendición de cuentas.	Porcentaje de medios alternativos a los portales electrónicos de gobierno implementados.	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C03 - Fomento en materia de transparencia y Sistema Estatal anticorrupción.	Porcentaje de servidores públicos capacitados para el principio de máxima publicidad.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	114.29	100.44	100.00	-	100.00%	105.16%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0002 - Gestión y Control Gubernamental									
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 impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción, mediante el desarrollo de un programa integral de orden y control sustentado en medios de verificación, que permita obtener la comprobación de avances mesurables y la rendición de cuentas en el cumplimiento de objetivos y metas establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo.	Subíndice de participación desde la perspectiva gubernamental.	Ascendente	Bianual	0.34	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.34		
P - Las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal ejercen la rendición de cuentas y el ejercicio de la gestión pública en apego a las disposiciones legales aplicables vigentes.	Porcentaje de personas que consideran que los actos de corrupción son frecuentes o muy frecuentes en su entidad federativa.	Descendente	Bianual	89.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	89.00		
C01 - Mecanismos de fiscalización a los recursos del Estado aplicados.	Porcentaje de mecanismos de fiscalización aplicados.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	100.59	98.37	99.48	-	99.48%	99.45%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Procedimientos de Responsabilidad Administrativa desahogados, atención a los incidentes así como cumplir con las diligencias de sustanciación que sean competencia de la Secretaría de la Contraloría.	Porcentaje de servidores públicos sometidos a Procedimiento de Responsabilidad Administrativa.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
	Porcentaje de procedimientos sustanciados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
	Porcentaje de solicitudes de defensoría de oficio atendidas	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
	Porcentaje de exhortos atendidos	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C03 - Investigaciones iniciadas de oficio, por denuncias o derivados de resultados de auditorías.	Porcentaje de investigaciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	85.58	102.67	97.14	-	97.14%	93.98%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Cédulas de revisión programático-presupuestal de las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal integradas.	Porcentaje de cédulas Programático-Presupuestales integradas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	113.33	114.00	114.00	-	114.00%	113.85%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0002 - Gestión y Control Gubernamental									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C05 - Mecanismos tendientes al fortalecimiento de la participación ciudadana en el quehacer gubernamental a través de la Contraloría Social que contribuyan al uso adecuado de los recursos públicos implementados.	Porcentaje de eventos de Contraloría Social dirigidos a la ciudadanía.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	97.75	100.00	103.41	-	103.41%	101.14%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
	Porcentaje de eventos de Contraloría Social dirigidos a los servidores públicos.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	100.00	112.50	111.11	-	111.11%	110.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Documentos normativos-administrativos de las diferentes Instituciones Públicas evaluados, con la finalidad de que se encuentren acordes a sus atribuciones, facultades y funciones conferidas, así como el cumplimiento de los programas en el ámbito de competencia implementados.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	191.67	0.00	-	0.00%	191.67%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C07 - Sesiones participadas en calidad de Comisario Público de los Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, Fondos y Fideicomisos.	Porcentaje de sesiones de los Órganos de Gobierno.	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	84.62	97.92	94.44	-	110.87%	107.58%
						86.54	85.42	85.19	83.33		
	Porcentaje de carpetas de trabajo revisadas.	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	84.62	97.92	94.44	-	110.87%	107.58%
						88.54	85.42	85.19	83.33		
	Porcentaje de Órganos de Gobierno integrados	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	84.62	97.92	94.44	-	110.87%	107.58%
						88.54	85.42	85.19	83.33		
	Porcentaje de reuniones de trabajo realizadas por el Comisario.	Ascendente	Trimestral	84.97	Si	88.10	94.12	85.00	-	100.00%	106.15%
						88.10	82.35	85.00	83.78		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	Índice General de Avance en PbR SED.	Descendente	Anual	14.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M001 - Gestión y Apoyo Institucional										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - La Administración Pública Estatal mejora la calidad del gasto público y promueve una adecuada rendición de cuentas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado.	Ascendente	Anual	95.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.00		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **O001 - Gobierno Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “el estado se mantiene en tercer lugar a nivel nacional, toda vez que para el ejercicio 2022, no se realizó la evaluación por parte de la empresa Aregional responsable del Índice de Transparencia y Disponibilidad de la Información Fiscal ITDIF”

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **101.51%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “1.- Este indicador tiene como meta anual 24940 puntos a obtener por parte de los sujetos obligados. En este trimestre se realizaron 6463 de los 6367 puntos programados 2.- El porcentaje de cumplimiento alcanzado es del 101.51 % se debe a la actualización de la información que llevan a cabo cada trimestre los sujetos obligados 3.- Cabe señalar, que se realizaron modificaciones disminuyendo la cantidad de puntos de 6800 a 6367, toda vez que de conformidad con la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo, en su artículo 54

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



fracción XII establece que los sujetos obligados deberán publicar y mantener actualizada la información relativa a las obligaciones de transparencia”.

- **Componente 02:** No reporta metas programadas en este trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 563 servidores públicos capacitados. En este trimestre se capacitaron a un total de 111 de 111 programados por capacitar. 2. Cabe señalar, que se realizaron modificaciones aumentado la cantidad servidores públicos capacitados de 20 a 111, toda vez que esta Secretaría encabeza el programa 14 del eje 3 del Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, en los cuales establece en sus líneas de acción el llevar a cabo acciones de capacitación en temas de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales, por lo que realiza en coordinación con el área de profesionalización de la SEFIPLAN, acciones de capacitación en línea dirigida a todos los servidores públicos esto se programa de conformidad con lo solicitado por las instancias públicas”.
- En el Programa **O002 - Gestión y Control Gubernamental**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **99.48%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “1-este indicador tiene como meta anual 661 documentos a realizar. En este trimestre se realizaron 192 de los 193 programados. 2-el porcentaje de cumplimiento alcanzado de 99.482% se debe a que hubo una variación de la actividad 02.- Porcentaje de supervisiones a la calidad de las obras, debido al cierre y suspensión de 5 verificaciones físicas en consecuencia del cambio de administración en el mes de septiembre, sin

embargo, de igual manera hubo una variación de metas en la actividad A01.- Porcentaje de verificaciones de obra en proceso de ejecución, ya que se rebasó su meta con 3 verificaciones en materia al Decreto 102 y seguidamente de la actividad A09.- Porcentaje de auditorías y revisiones iniciadas, superando su meta con una 1 actuación. 3-Cabe mencionar que se realizaron modificaciones a este componente, debido a que se realizó una ampliación de metas de la actividad A01.- Porcentaje de verificaciones de obra en proceso de ejecución, y A02.- Porcentaje de supervisiones a la calidad de las obras; Así mismo hubo una reducción de metas de la actividad A04.- Auditorías y revisiones iniciadas en el mes de julio”.

- **Componente 02:** No se reportan metas programadas para ninguno de los 4 indicadores.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **97.14%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “1.-Este indicador tiene como meta anual 276 investigaciones realizadas en materia de responsabilidades administrativas, en este trimestre se realizaron 68 de los 70 programados. 2.-El cumplimiento del 97.14%, por lo que no se alcanzó la meta toda vez que de la información requerida a las dependencias no se aportaron elementos para la apertura de más expedientes de presunta responsabilidad de los programados. 3.-Cabe señalar que se hicieron las modificaciones aumentando de 26 a 70, debido a que se iniciaron más expedientes de presunta responsabilidad por actos u omisiones de los servidores públicos en el ejercicio de sus funciones”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **114.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “1. Este indicador tiene como meta anual 180 revisiones a realizar. En este trimestre se realizaron 57 de los 50 programados. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzado de 114% se debe a que se recibieron formatos evaluatorios de trimestres anteriores”.
- **Componente 05:** Se mide por dos indicadores quedando de la siguiente forma: el **primer indicador** reporta un avance del **103.41%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “1. Este indicador tiene como meta anual

417 eventos de contraloría social dirigidos a la ciudadanía a realizar. En este trimestre se realizaron 182 de los 176 programados. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzado trimestral de 103.41 % se debe al incremento del número de invitaciones dirigidas a este Órgano Estatal de Control, por parte de las instancias ejecutoras de obras apoyos y servicios ejercidos con recursos públicos de la administración pública. 3. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de eventos de contraloría social a realizarse de 336 a 417, debido al aumento del número de invitaciones dirigidas a este Órgano Estatal de Control por parte de las instancias de la administración pública encargadas de la ejecución de obras, apoyos y servicios ejercidos con recursos públicos”. El **segundo indicador** reporta un avance del **111.11%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “1. Este indicador tiene como meta anual 26 eventos de contraloría social dirigidos a servidores públicos a realizar. En este trimestre se realizaron 10 de los 9 programados. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzado trimestral de 111.11 %, se debe a que se han incrementado las capacitaciones y asesorías en materia de contraloría social a servidores públicos para la ejecución de obras, apoyos y servicios en el Estado en razón de que se presentó un mayor número solicitudes dirigidas a este Órgano Estatal de Control, para la realización de estos eventos. 3. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de eventos de contraloría social dirigidos a servidores públicos de 24 a 26, en razón del aumento al número de solicitudes dirigidas a este Órgano Estatal de Control por parte de las instancias de la administración pública encargadas de la ejecución de obras, apoyos y servicios ejercidos con recursos públicos”.

- **Componente 06:** No se reportan metas programadas para este trimestre.
- **Componente 07:** Se mide por cuatro indicadores quedando de la siguiente forma: los tres primeros indicadores reportan avances del **110.87%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara para el **primer indicador** “...tiene como meta anual 202 participaciones en sesiones de órgano de gobierno. En este trimestre se tenía un total de 54 participaciones como Comisario Público en las sesiones

de los órganos de gobierno, de las cuales se asistió a 51 sesiones, toda vez que 3 fue reprogramada hasta nuevo aviso”, para el **segundo indicador** informa que “...tiene como meta anual 202 revisiones de carpetas de trabajo de las sesiones de órgano de gobierno. En este trimestre se tenía un total de 54 carpetas de trabajo a revisar de los órganos de gobierno, revisándose 51 carpetas, toda vez que 3 sesiones fue reprogramada hasta nuevo aviso”, para el **tercer indicador** señala que “...tiene como meta anual 202 integraciones de los órganos de gobierno. En este trimestre se tenía un total de 54 integraciones de los órganos de gobierno, integrándose 51, toda vez que 3 sesiones fue reprogramada hasta nuevo aviso” y para el **cuarto indicador** reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “...tiene como meta anual 153 reuniones de trabajo como comisario público. En este trimestre se tenía un total de 40 reuniones de trabajo con las entidades de la administración pública paraestatal y demás fondos y fideicomisos, de las cuales se llevaron a cabo 34, toda vez que las entidades no cumplieron con él envió de sus carpetas de trabajo en tiempo y forma como marca el Reglamento de la Ley de las Entidades”.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, 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 no reporta metas programadas en este trimestre.

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 la **Secretaría de la Contraloría**, refleja el avance 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 este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

---

**M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA**  
**Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.**