

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
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 Finanzas y Planeación**, 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. 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 Finanzas y Planeación**, 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

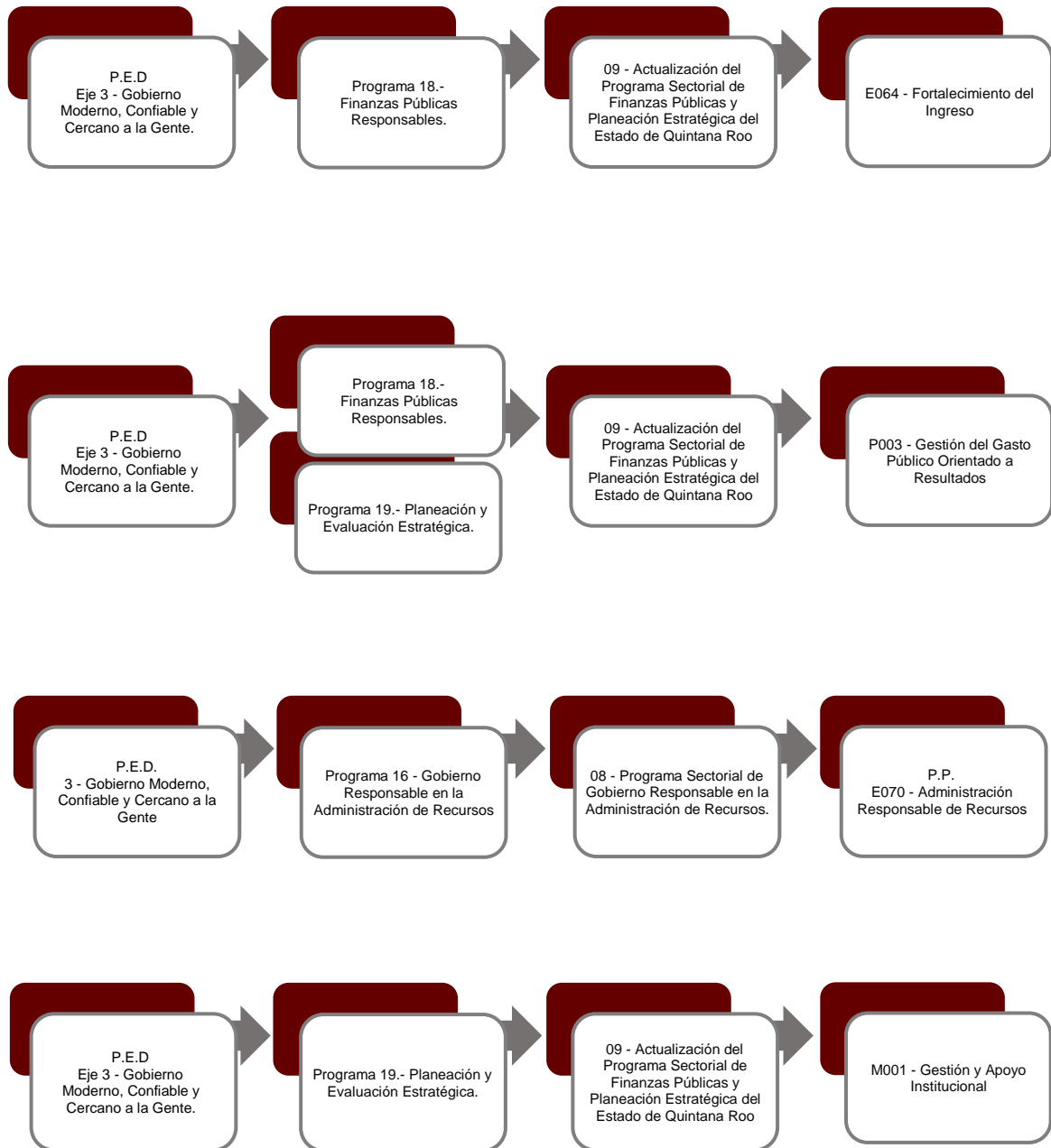
Para este apartado, la **Secretaría de Finanzas y Planeación** presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, reporta como presupuesto modificado la cantidad de **\$907,583,261.13** por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, para tal efecto asignan un presupuesto modificado de \$278,665,527.99
- **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, para tal efecto asignan un presupuesto modificado de \$171,395,610.88
- **E070 - Administración Responsable de Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, para tal efecto asignan un presupuesto modificado de \$235,385,121.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, para tal efecto asignan un presupuesto modificado de \$222,137,001.26

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 Finanzas y Planeación**, 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:		E064 - Fortalecimiento del Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera.	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	36.50	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	36.50		
P - El Estado de Quintana Roo incrementa su captación de ingresos propios y federales mediante la implementación de programas que crecen al padrón de contribuyentes, promueve la formalidad mediante estímulos y establecimiento de acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de convenios, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, y la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	64.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	64.00		
C01 - Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Financiera de las Entidades Federativas	C01 - Índice de Transparencia de Disponibilidad de la Información Financiera de las Entidades Federativas	Ascendente	Semestral	94.00	No	0.00	95.01	0.00	-	0.00%	101.07%
						0.00	94.00	0.00	94.00		
C02 - Obligaciones y financiamientos del servicio de la deuda publica directa, pagados efectivamente (amortización e interés).	C1 - Porcentaje de pagos de los créditos contratados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	136.78	133.77	100.00	-	100.00%	126.24%
						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:		P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados									
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 consolidar la Gestión para Resultados (GpR) como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal mediante el fortalecimiento a la implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) al interior de la administración pública estatal, para mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas.	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
P - La Gestión para Resultados (GpR) se encuentra consolidada a través del ciclo presupuestario y con una política hacendaria integral y transparente, que permite al gobierno mantener estabilidad económica y sustentabilidad de las finanzas públicas.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	87.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	87.00		
C01 - Fortalecer el Marco Normativo del Sistema Estatal de Planeación.	C1 - Proyectos de modificación de marco normativo realizados	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C02 - Programación, Presupuestación y Ejercicio y Control del Gasto Estatal consolidado con base en los principios del Modelo PbR - SED.	C02 Índice PbR - SED sección Programación.	Ascendente	Semestral	85.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
	C02 Índice PbR - SED sección Presupuestación.	Ascendente	Semestral	85.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
	C02 Índice PbR - SED sección Ejercicio y Control.	Ascendente	Semestral	50.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	50.00		
C03 - Banco de información Estadística Estatal generado	C03 - Porcentaje de vistas al micrositio del Centro de Información Estadística y Geográfica	Ascendente	Trimestral	85.00	Si	92.67	85.33	141.33	-	166.28%	125.23%
						85.00	85.00	85.00	85.00		
C04 - Autorización y validación de todas las Erogaciones con cargo al Presupuesto de Egresos que cumplan con la normatividad aplicable, de acuerdo a la Propuesta de pagos de la Dirección de Egresos.	C4 - Porcentaje de pagos autorizados por la Tesorería General	Ascendente	Mensual	88.58	Si	90.66	90.64	85.25	-	97.65%	99.91%
						90.32	89.06	87.30	87.69		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E070 – Administración Responsable de Recursos											
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 consolidar la Gestión para Resultados (GpR) como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal mediante el fortalecimiento a la implementación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) al interior de la administración pública estatal, para mejorar la calidad del gasto público y promover una adecuada rendición de cuentas.	Índice General de Avance PbR-SED en el ámbito Estatal / Sección: Adquisiciones y Recursos Humanos.	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
P - El Estado cuenta con una administración eficiente de los recursos con apego al marco normativo vigente.	P. Porcentaje de eficacia en la gestión y prestación de servicios a los entes públicos.	Ascendente	Anual	95.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.00		
C01 - Recursos Materiales Responsablemente Administrados.	C01 - Tasa de Variación del número de Contratos de bienes y servicios firmados al Semestre del 2020, con relación a los firmados en el 2021	Descendente	Semestral	9.09	Si	0.00	-6.25	0.00	-	0.00%	-50.00%
						0.00	12.50	0.00	0.00		
C02 - Trabajadores con sueldos y prestaciones conforme a la normatividad, beneficiados	C02 - Porcentaje de trabajadores beneficiados con prestaciones y sueldos otorgados cada semestre	Ascendente	Semestral	31.33	Si	0.00	119.19	0.00	-	0.00%	401.28%
						0.00	29.70	0.00	33.03		
C03 - Eventos y Atención al Ejecutivo cumplido	C03 - Porcentaje de cumplimiento de Servicios logísticos proporcionados cada semestre, con relación al total de los servicios autorizados para realizarse en el 2022	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	21.14	0.00	-	0.00%	42.29%
						0.00	50.00	0.00	50.00		

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-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 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	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
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	81.64	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	81.64		
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	Trimestral	66.25	No	79.31	100.00	59.38	-	111.77%	126.68%
						62.07	75.86	53.13	67.31		

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

- En el Programa **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, 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, solo uno de los dos componentes que integran este programa reporta avances:

- **Componente 01:** No se programaron metas a alcanzar
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

- En el Programa **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

Durante este período, solo los siguientes componentes reportan avances:

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **166.28%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “el semáforo se ubicó en color rojo debido a que se superó la meta programada del indicador. Se registraron una mayor cantidad de visitas al micrositio debido a un curso impartido y que los participantes hicieron uso de la información ahí publicada”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **97.65%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que “con motivo del cierre de administración, el corte de pagos con la firma del tesorero saliente, se realizó al 30 de agosto”.
- En el Programa **E070 - Administración Responsable de Recursos**, 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 programaron metas a alcanzar en ninguno de componentes que integran este programa presupuestario, la frecuencia de medición de los indicadores es de manera semestral.

- 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.

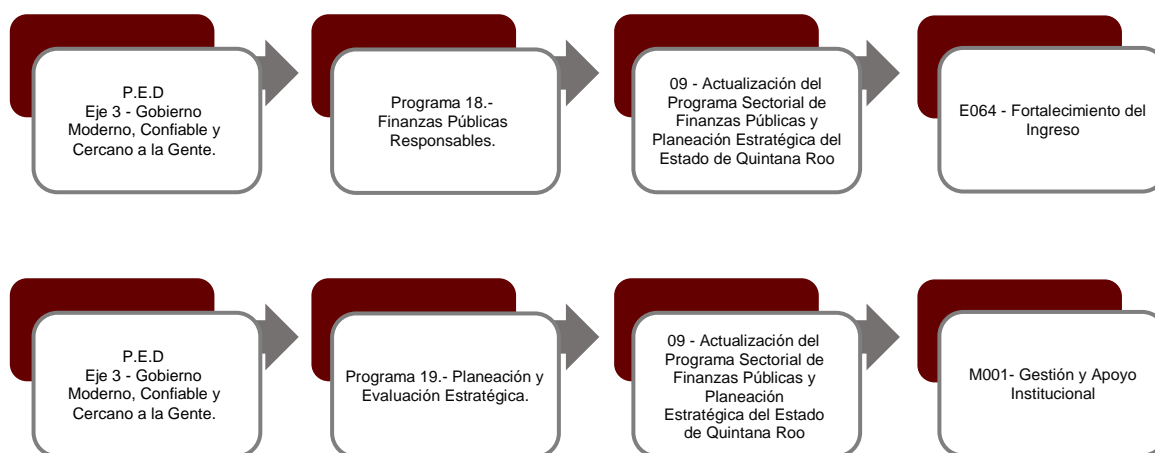
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **111.77%** respecto a la meta programada. La entidad justifica que “debido a las circunstancias que mejoraron durante el tercer trimestre del año se obtuvieron mejores resultados en las diversas unidades responsables de la SEFIPLAN; por lo que las metas fueron rebasadas”.

Cabe destacar, que la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, tiene adscritos 4 Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presentan sus avances de los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, y se desglosan a continuación:

1. El Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo, cuenta con un presupuesto asignado de **\$29,054,374.39**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto asignado de \$27,353,895.39
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$1,700,479.00

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.

El Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo, 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:		E064.- Fortalecimiento del Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	36.50	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	36.50		
P-El estado de Quintana Roo incrementa su captación de ingresos propios y federales, mediante la implementación de programas que crecen al padrón de contribuyentes, promueve la formalidad mediante estímulos y establecimiento de acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones convenios, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, y la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	64.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	64.00		
C01- Continuar con el fortalecimiento de la Plataforma Estatal de Información Catastral y Registral creada para la actualización de los registros catastrales, agregándole capas multifinalitarias que permitan determinar los de valores de suelo	Promedio de predios catastrales vinculados y complementados de acuerdo a norma del INEGI	Ascendente	Trimestral	29,000.00	Si	5,454.55	8,182.82	8,181.82	-	100.00%	100.00%
						5,454.55	8,181.82	8,181.82	7,181.82		

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	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 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	3.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
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	94.99	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
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	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, 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 reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “se cumplió el objetivo”.

- 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.

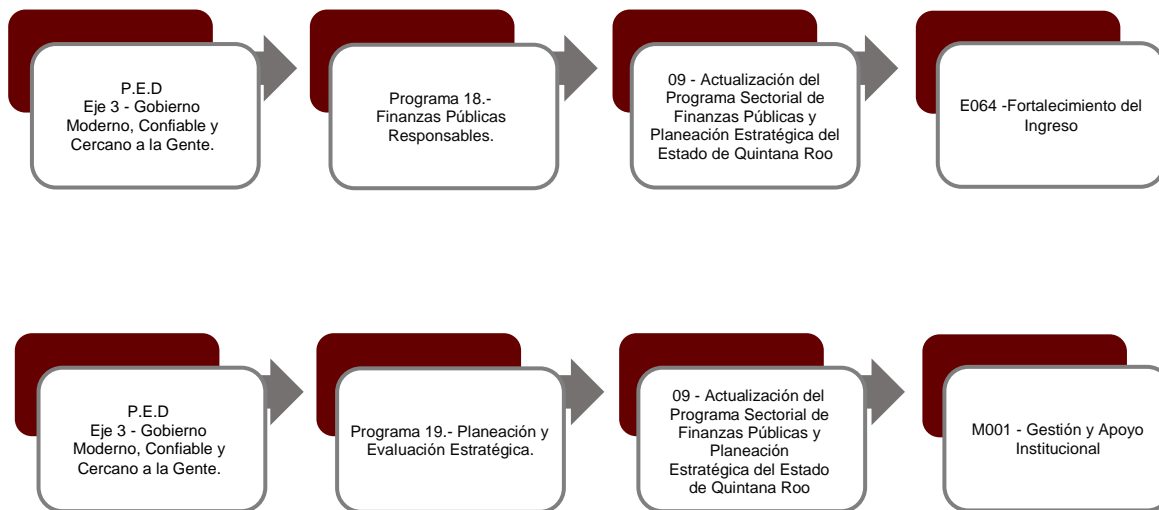
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se cumplió el objetivo”.

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

2. La **Procuraduría Fiscal del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$7,230,045.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$4,232,272.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos con un presupuesto asignado de \$2,997,773.00

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 Procuraduría Fiscal del Estado de Quintana Roo, 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:		E064.- Fortalecimiento del Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorezcan el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera.	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	36.50	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	36.50		
P - El Estado de Quintana Roo incrementa su captación de ingresos propios y federales, mediante la implementación de programas que crecen al padrón de contribuyentes, promueve la formalidad mediante estímulos y establecimiento de acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de convenios, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, y la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	64.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	64.00		
C01 - Resoluciones de Juicios y Recursos emitidos a favor de la autoridad.	Porcentaje de resoluciones favor de la autoridad.	Ascendente	Trimestral	72.22	Si	71.43	77.50	71.43	-	119.05%	104.53%
						80.00	75.00	60.00	75.00		

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	Índice General de Avance en PbR SED	Ascendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	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:	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-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
administración pública estatal, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas						0.00	0.00	0.00	14.00		
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	94.99	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Ascendente	Trimestral	62.50	Si	75.00	25.00	0.00	-	0.00%	85.71%
						75.00	50.00	50.00	75.00		

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

- En el Programa **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, 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 reporta un avance del **119.05%** respecto a las metas programadas. La entidad manifiesta que “las metas programadas se cumplieron conforme a la atención de los juicios y recursos resueltos en el periodo que se reporta por lo que el porcentaje varió al respecto del indicador programado, sin embargo, resulta en un efecto positivo para los resultados requeridos en virtud de que se emitieron más sentencias a favor de las que se tenían programado”.

- 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 reporta metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad justifica que “es importante señalar que los indicadores evaluados para el tercer trimestre obtuvieron

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

la semaforización en rojo derivado de que las metas programadas rebasaron los importes señalados para dicho trimestre por lo que el resultado no representa un efecto negativo si no que los parámetros definidos para el trimestre se encuentran por debajo de porcentaje de cumplimiento obtenido”.

3. El Centro de Evaluación del Desempeño del Estado de Quintana Roo, cuenta con un presupuesto asignado de **\$9,216,938.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$8,717,179.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto asignado de \$499,759.00

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



El **Centro de Evaluación del Desempeño del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente avance del

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

cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados										
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 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	6.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	6.00		
P - La Gestión para Resultados (GpR) se encuentra consolidada a través del ciclo presupuestario y con una política hacendaria integral y transparente, que permite al gobierno mantener estabilidad económica y sustentabilidad de las finanzas públicas.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
C01 - Informes de evaluación y seguimiento realizados	Porcentaje de informes de seguimiento y del desempeño emitidos	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

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	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 a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	6.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	6.00		
P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR	Ascendente	Anual	37.50	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
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	Trimestral	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 **P003 - Gestión del Gasto Público Orientado a resultados**, 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 el único componente que integra este programa presupuestario, la frecuencia de medición de este indicador es de manera semestral.

- 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.

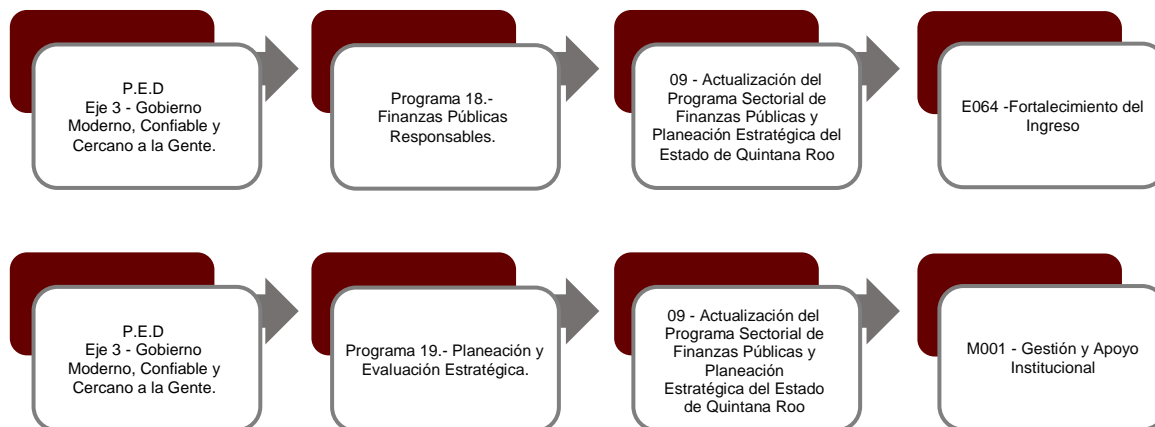
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas.

4. El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$379,055,015.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

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

- **E064 - Fortalecimiento del Ingreso**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto asignado de \$344,804,648.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$34,250,367.00

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



El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, 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:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E064.- Fortalecimiento al Ingreso									
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 la implementación de una política hacendaria integral a través del incremento de los ingresos propios que permita al gobierno mantener una estabilidad económica y la sustentabilidad de las finanzas públicas, mediante el desarrollo de proyectos y programas para fortalecer las acciones de recaudación de las contribuciones estatales que favorecen el equilibrio financiero, en estricto apego a los principios de la disciplina financiera	Índice de Autonomía Financiera	Ascendente	Anual	36.50	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	36.50		
P - El estado de Quintana Roo incrementa su captación de ingresos propios y federales, mediante la implementación de programas que crecen al padrón de contribuyentes, promueve la formalidad mediante estímulos y establecimiento de acuerdos con la federación con el fin de mejorar las condiciones de convenios, así como la actualización de la plataforma estatal de información catastral y registral, y la negociación permanente de mejores condiciones de financiamiento de la deuda.	Índice de Capacidad de Generar Ingresos	Ascendente	Anual	64.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	64.00		
C01 - Estrategias encaminadas a elevar los ingresos propios diseñadas y en marcha.	Porcentaje de lo recaudado respecto al proyecto de estimación de los Ingresos	Ascendente	Mensual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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-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 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	3.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
P - La Administración Pública estatal mejora la calidad del gasto público y promueve una	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	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:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
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
adecuada rendición de cuentas.	del Gobierno del Estado					0.00	0.00	0.00	100.00		
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	Trimestral	100.00	Si	27.27	22.73	27.27	-	27.27%	25.76%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E064.- Fortalecimiento al Ingreso**, 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 metas programadas, sin embargo, no presenta avances. La entidad señala que “La información requerida para la captura de este indicador, se toma de la Cuenta Pública (Estado analítico), la cual aún no se encuentra publicada en el portal de la SEFIPLAN”

- 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 reporta un avance del **27.27%** respecto a las metas programadas. La entidad justifica que “el total de Indicadores de actividades del programa presupuestario, no alcanza satisfactoriamente el rango de semaforización verde derivado a los atrasos por contingencia COVID-19”.

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.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, 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.