

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

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 de Quintana Roo 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 de Quintana Roo (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 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 de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2023.

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2023; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2023.

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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2023, 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.

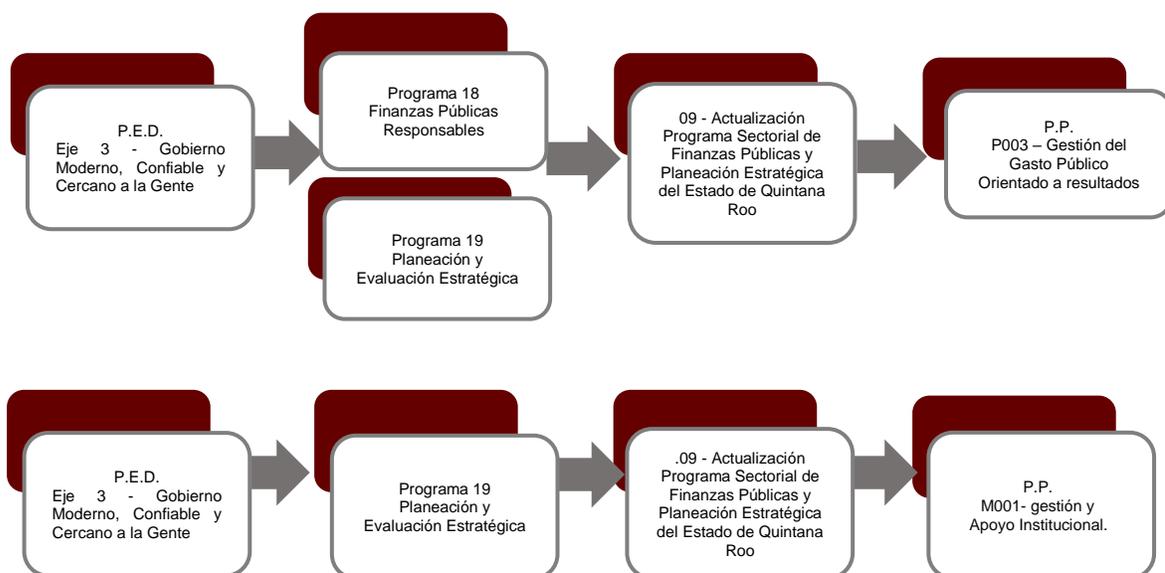
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Finanzas y Planeación** reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$709,622,674.18**, 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 7 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto aprobado de \$509,894,767.18
- **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 aprobado de \$199,727,907.00

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 Finanzas y Planeación**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, presenta el siguiente avance del 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 (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	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	87.00		
C01.- Marco Normativo del Sistema Estatal de Planeación fortalecido.	Porcentaje de proyectos de modificación de marco normativo realizados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	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.	Índice PbR - SED sección Programación.	Ascendente	Semestral	85.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
	Índice PbR - SED sección Presupuestación.	Ascendente	Semestral	85.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
	Índice PbR - SED sección Ejercicio y Control.	Ascendente	Semestral	50.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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:		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		
C03.- Integración de la Rendición de Cuenta publicado.	Porcentaje de avance en la integración de la Cuenta pública.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	0.00		
C04.- Recursos humanos, bienes muebles e inmuebles y contrataciones consolidadas responsablemente administrados.	Porcentaje de bienes, servicios suministrados y contratos debidamente integrados y actualizados.	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C05.- Promoción del incremento en la captación de recursos federales de libre disposición.	Tasa de variación de los recursos federales de libre disposición.	Ascendente	Semestral	2.00	Si	7.69	-	-	-	96.15%	96.15%
						8.00	0.00	0.00	0.00		

Resumen de los avances:

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

- **Componentes 01, 02, 03 y 04:** No reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **96.15%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “al cierre del primer trimestre, se registra un avance del 35% de los ingresos federales de libre disposición, que se han recibido por el gobierno del estado, en relación al total del 2022, cumpliendo así la meta de recaudación establecida”.

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	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	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	85.91	No	74.19	-	-	-	92.00%	92.00%
						80.64	84.21	82.35	88.46		

Resumen de los avances:

- 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 **92.00%** respecto de la meta programada. La entidad menciona que el avance “en este primer trimestre las actividades programadas por las siguientes áreas: unidad de inversión estatal, dirección de control y seguimiento de inversión pública, dirección de servicio profesional de carrera y la dirección de administración de bienes y servicios, no lograron obtener los resultados esperados y por lo consiguiente no se obtuvieron las metas deseadas”.

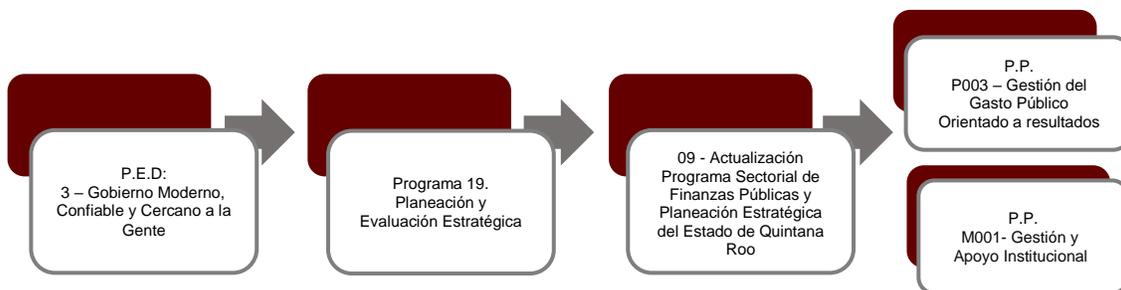
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Cabe mencionar que la entidad, en sus programas presupuestarios que informa, no reporta las justificaciones sobre el avance ejecutado, tal como se solicita en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) y de la Información para la Planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública (IPFCP) de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo correspondiente al ejercicio 2023.

La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, tiene adscritos cuatro Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presentan avances en sus programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosándose a continuación:

1. El **Centro de Evaluación del Desempeño del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$9,535,643.00**, 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 \$9,112,710.00
 - **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 \$422,933.00

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 31 de marzo de 2023, presenta el siguiente avance del 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	14.00	No	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	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	87.00		
C01.- Informes de evaluación y seguimiento realizados.	Porcentaje de Informes de seguimiento y del evaluación de desempeño emitidos.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		

Resumen de los avances:

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

- 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, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas en el trimestre.

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 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	14.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
P.- Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	Porcentaje del Gasto Público aplicado bajo PbR.	Ascendente	Anual	95.00	Si	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	Trimestral	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

Resumen de los avances:

- 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.

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

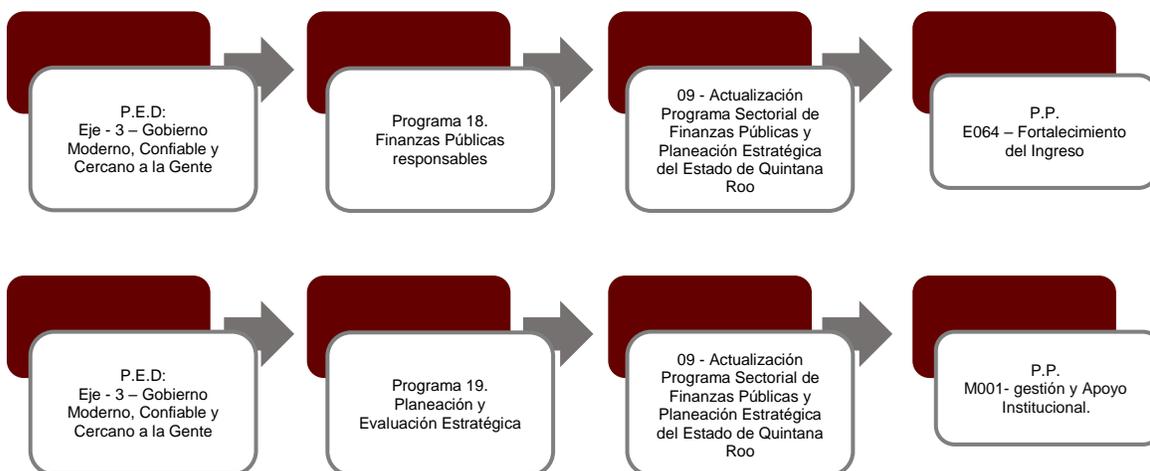
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas en el trimestre.

2. El **Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$11,493,932.00**, 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 \$9,716,203.00

- **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 \$1,777,729.00

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 31 de marzo de 2023, 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	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 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	3,650.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3,650.00		
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	6,400.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	6,400.00		
C01.- Plataforma Estatal de Información Catastral y Registral fortalecida con la actualización de los registros catastrales y capas multifinanciarías agregadas que permitan determinar los valores de suelo.	Promedio de predios catastrales vinculados y verificados con clave catastral.	Ascendente	Trimestral	1,818.18	No	272.73	-	-	-	100.00%	100.00%
						272.73	409.09	500.00	636.36		

Resumen de los avances:

- 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.

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

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **100.00%** respecto de la meta programada. La entidad no justifica el avance.

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	3.00	Si	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	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		

Resumen de los avances:

- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual.

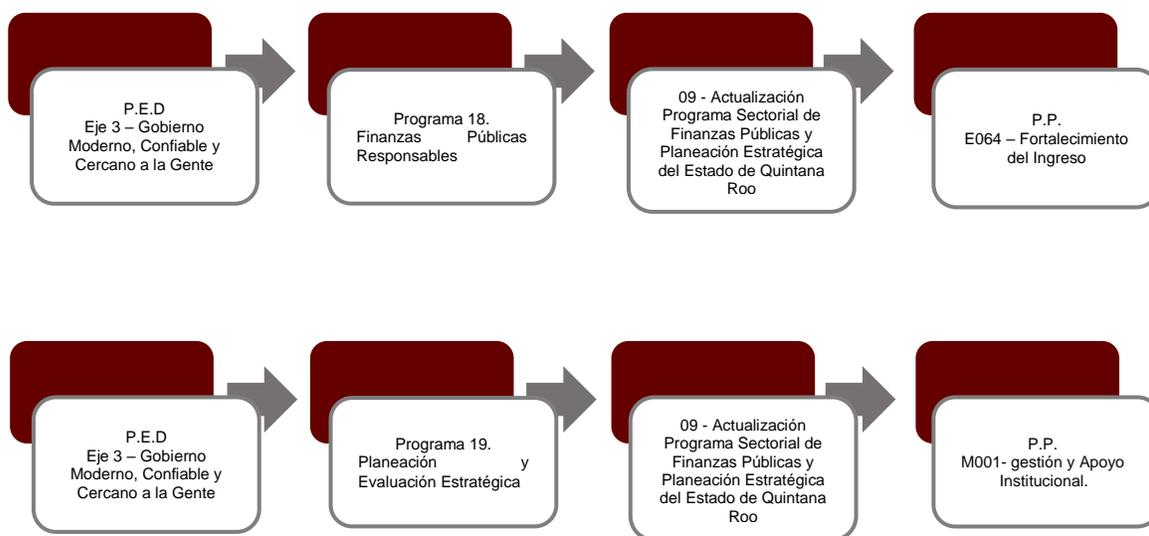
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **100.00%** respecto de la meta programada.

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

3. La **Procuraduría Fiscal del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$8,163,920.00**, 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 \$4,113,573.00
- **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 modificado de \$4,050,347.00

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 31 de marzo de 2023, 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	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 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	60.30	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	60.30		
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	65.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	65.00	65.00	65.00		
C01.- Resoluciones de Juicios y Recursos emitidos a favor de la autoridad.	Porcentaje de resoluciones favor de la autoridad.	Ascendente	Trimestral	78.95	Si	79.41	-	-	-	99.27%	99.27%
						80.00	80.00	80.00	75.00		

Resumen de los avances:

- 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.

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

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **99.27%** respecto de la meta programada.

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.	Ascendente	Anual	14.00	No	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	94.87	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.87		
C01.-Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la Procuraduría Fiscal del Estado.	Ascendente	Trimestral	75.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						75.00	75.00	75.00	0.00		

Resumen de los avances:

- 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 reporta avances. La entidad menciona que a “los indicadores evaluados para el periodo que se reporta obtuvieron la semaforización en verde y rojo dando como resultado del 0.25% en el cumplimiento de las metas programadas así mismo es importante señalar que la semaforización en rojo en los indicadores sustantivos son derivado de que las metas fueron rebasadas ya que los

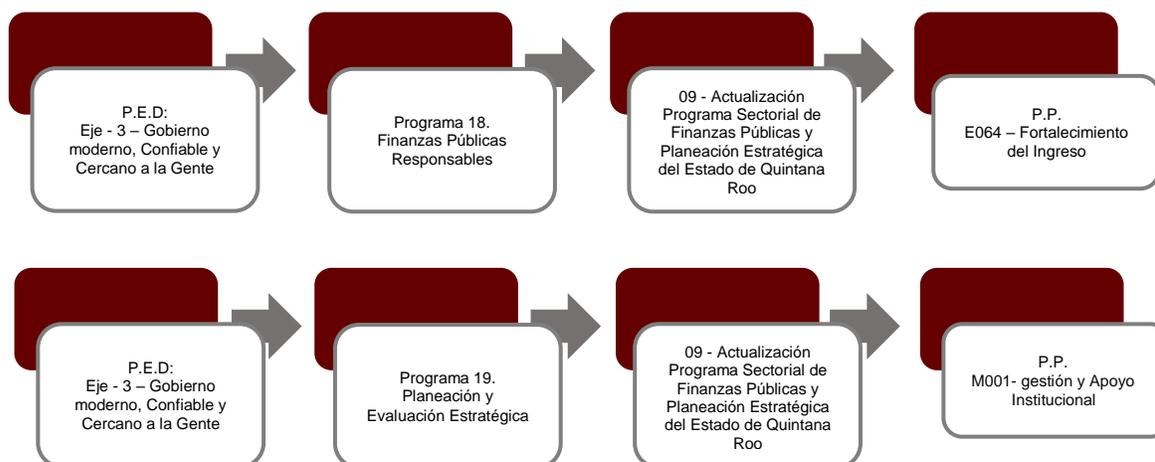
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

juicios y recursos que se resuelven dependen de las demandas interpuestas por los contribuyentes por lo que resulta impredecible determinarlo para cada periodo”.

4. El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$439,077,517.00**, 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 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$405,965,934.00
- **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 \$33,111,583.00

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 31 de marzo de 2023, 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 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	18.67	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	18.67		
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	65.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	65.00		
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	158.67	-	-	-	158.67%	158.67%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02.- Trámites y Servicios Estatales, simplificados para su pronta resolución.	Porcentaje de orientación e información digital a los contribuyentes atendidos mediante nuestros canales de servicios.	Ascendente	Trimestral	97.22	Si	100.00	-	-	-	102.86%	102.86%
						97.22	97.22	97.22	97.22		
C03.- Resoluciones de Recursos de Revocación favorables, por emitir.	Porcentaje de Resoluciones de Recursos de Revocación favorables emitidos.	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	80.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						80.00	80.00	80.00	75.00		

Resumen de los avances:

- 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.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **158.67%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “durante el primer trimestre 2023 en los ingresos propios se tuvo un incremento del 43% respecto a lo estimado en la Ley de Ingresos del año en curso, lo que representó 905.2 MDP más”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **102.86%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “durante la campaña de canje de placas 2023, obtuvimos una respuesta satisfactoria por parte de los contribuyentes durante el primer trimestre del año (enero a marzo) con resultados extraordinarios dedicados a la asistencia, orientación y brindar información, referente a requisitos para trámites de emplacamiento, estímulos vigentes y regularización de tenencia; aplicado de manera presencial en oficinas y módulos de emplacamiento, además de nuestras líneas digitales (correo electrónico, redes sociales, llamadas telefónicas y WhatsApp) ubicadas en la oficinas centrales de la capital, trabajando en conjunto para llegar a cada uno de los usuarios que formen parte del padrón vehicular de los municipios del Estado de Quintana Roo”.
- **Componente 03;** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no justifica el avance.

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	14.00	Si	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-AVANCE				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	81.64	Si	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	83.33	Si	33.33	-	-	-	40.00%	40.00%
						83.33	83.33	83.33	83.33		

Resumen de los avances:

- 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 **40.00%** respecto de la meta programada. La entidad menciona que el avance se debe a que “las áreas sustantivas se encuentran trabajando en el incremento de la cobertura de los trámites administrativos en beneficio de los contribuyentes”.

La entidad, en sus programas presupuestarios que informa, no reporta las justificaciones sobre el avance ejecutado, tal como se solicita en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) y de la Información para la Planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública (IPFCP) de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo correspondiente al ejercicio 2023.

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 31 de marzo de 2023. 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.