

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES
Período del 1 de enero al 30 de junio 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 del 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 del ejercicio fiscal que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en los Presupuestos de Egresos del Ayuntamiento de Isla Mujeres, 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 el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2023; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuestos de Egresos autorizados por el Ayuntamiento del municipio de Isla Mujeres, para el mismo periodo de tiempo mencionado en el punto anterior.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 30 de junio 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.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, presenta el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	91,800.00	(91,800.00)	0.00
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	1,587,200.00	1,587,200.00	1,360,496.00	1,360,496.00	728,522.23	631,973.77	53.55
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	40,000,000.00	40,000,000.00	34,285,714.27	34,285,714.27	29,255,115.44	5,030,598.83	85.33
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$41,587,200.00	\$41,587,200.00	\$35,646,210.27	\$35,646,210.27	\$30,075,437.67	\$5,570,772.60	84.37

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

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al segundo trimestre por la cantidad de **\$30,075,437.67**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$35,646,210.27**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de junio del ejercicio 2023, se alcanzó en un **84.37%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Aprovechamientos**, “estos aprovechamientos se refieren a donaciones realizadas al Sistema DIF del municipio que no estaban contempladas en nuestro presupuesto”; **Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos**, “incremento en la recaudación comparándolo con el estimado trimestral”; y **Participaciones y Aportaciones Convenios, incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal y Fondos Distintos y Aportaciones Recursos Fiscales del H. Ayuntamiento Recursos**, “las participaciones que nos proporciona el H. Ayuntamiento en este periodo se incrementó por las prestaciones que normalmente se pagan en el capítulo 1000”. **(Figura 1)**

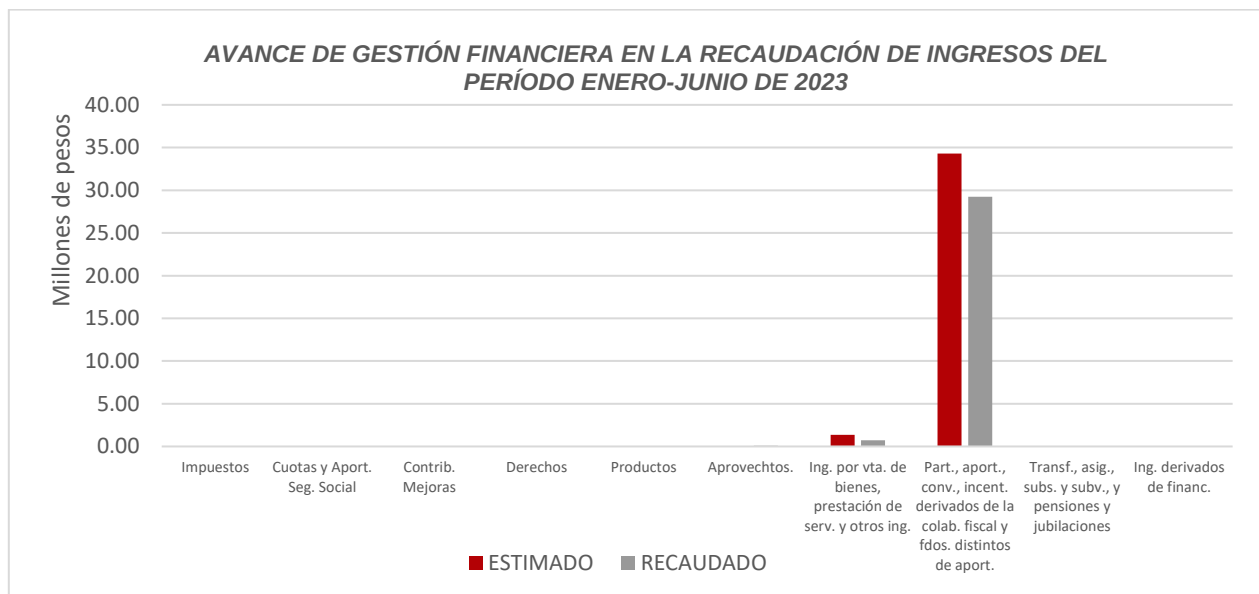


Figura 1

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2023.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2023 la cantidad de **\$30,075,437.67**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$41,587,200.00**, arroja que la entidad al cierre del segundo trimestre, ha recaudado el **72.32%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

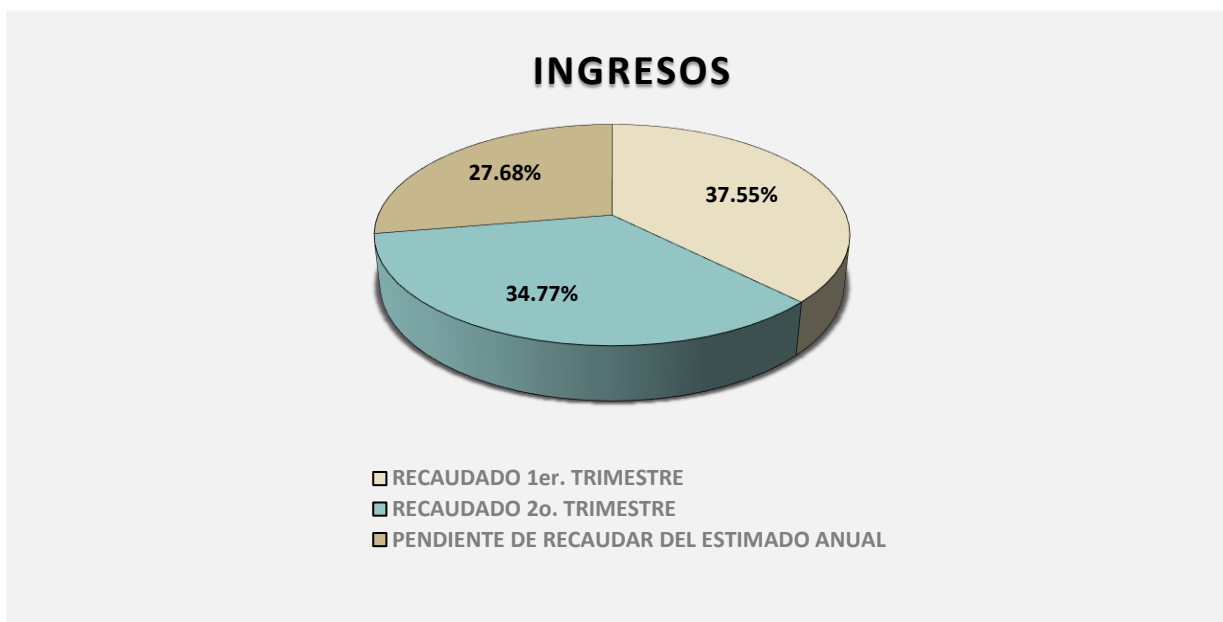


Figura 2

b) Egresos

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$25,000,000.00	\$26,715,952.00	\$21,398,579.00	\$21,398,579.00	\$24,544,635.07	\$(3,146,056.07)	114.70
Materiales y suministros	4,317,670.00	4,259,998.00	3,649,384.00	3,649,384.00	740,306.31	2,909,077.69	20.29
Servicios generales	6,494,515.00	6,530,652.00	5,952,147.00	5,952,147.00	3,477,862.30	2,474,284.70	58.43
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	270,900.00	495,574	232,900.00	232,900.00	345,637.63	(112,737.63)	148.41
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,350,993.00	2,351,003.00	2,156,793.00	2,156,793.00	1,111,152.85	1,045,640.15	51.52
Inversión pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda pública	3,142,622.00	1,223,521.00	2,693,676.00	2,693,676.00	0.00	2,693,676.00	0.00
TOTAL EGRESOS	\$41,576,700.00	\$41,576,700.00	\$36,083,479.00	\$36,083,479.00	\$30,219,594.16	\$5,863,884.84	83.75

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al segundo trimestre por la cantidad de **\$30,219,594.16**, con el egreso modificado del mismo periodo con un importe de **\$36,083,479.00**, se deriva que los recursos al 30 de junio del ejercicio 2023, se aplicaron en un **83.75%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “se ejerce más de lo programado por las provisiones del capítulo 1000”; **Materiales y suministros**, “el gasto se ejerció de

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

manera normal”; **Servicios generales**, “se ejecutó de acuerdo a lo programado”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “el gasto corriente se ejerció de acuerdo a lo programado”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “se ejerce por la adquisición de bienes muebles”, y **Deuda Pública**, “en este rubro no se ejerció en el trimestre”. **(Figura 3)**

Cabe señalar que la entidad no presenta el calendario modificado de egresos.

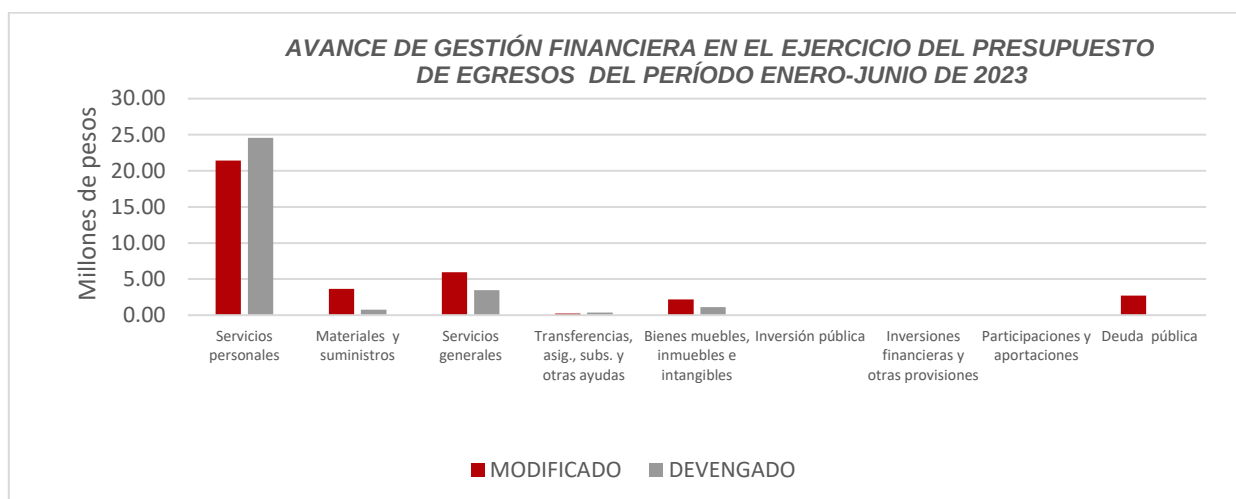


Figura 3

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2023.

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de junio de 2023 la cantidad de **\$30,219,594.16** que comparado con respecto al egreso modificado anual con un importe de **\$41,576,700.00**, arroja que la entidad al cierre del segundo trimestre, ha ejercido el **72.68%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

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

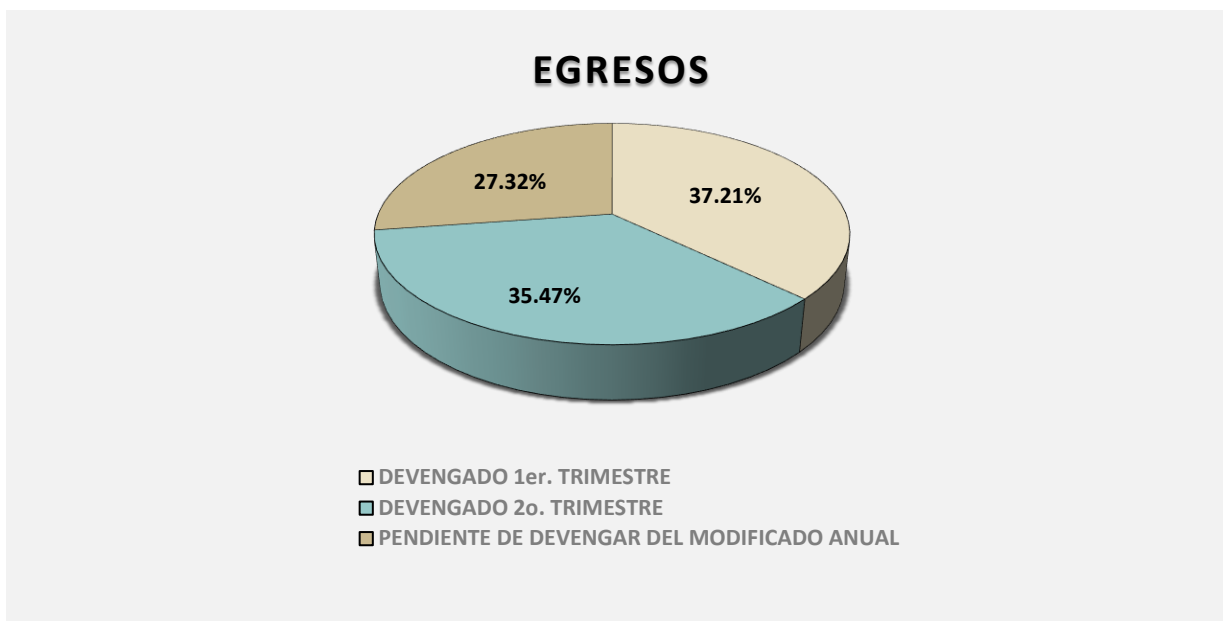


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

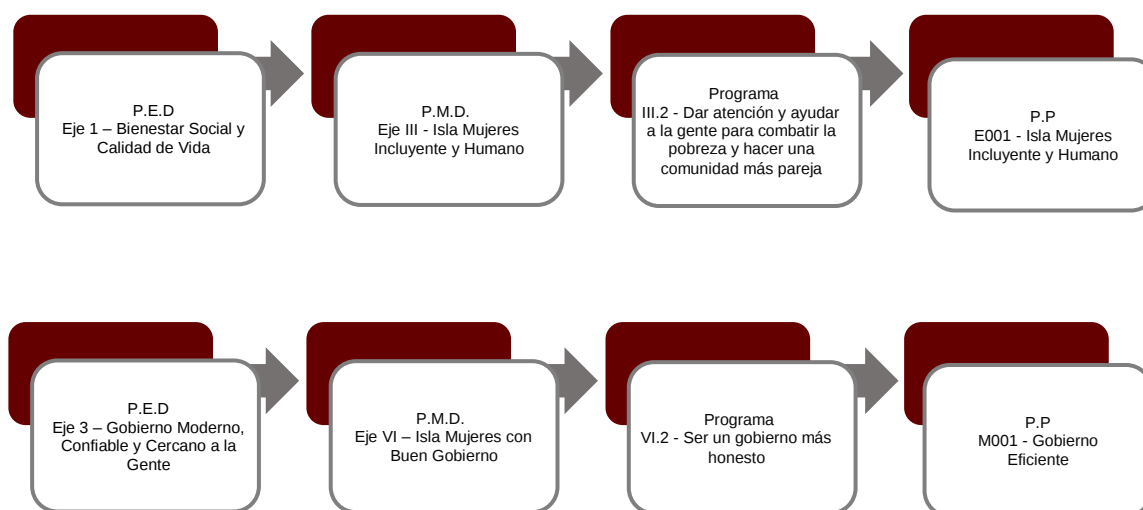
El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$41,587,200.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E001 – Isla Mujeres Incluyente y Humano**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 11 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$500,000.00
- **M001 – Gobierno Eficiente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$41,087,200.00

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

Cabe mencionar que el importe reportado en este apartado difiere de lo expresado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023. Sin embargo, la entidad justifica señalando que realizara la modificación correspondiente en el tercer trimestre.

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



El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2023, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E001 – Isla Mujeres Incluyente y Humano										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al desarrollo social de la población del municipio mediante la implementación de acciones en favor de los grupos vulnerables.	Porcentaje de Cobertura en Desarrollo Social	Ascendente	Anual	4,000.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4,000.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E001 – Isla Mujeres Incluyente y Humano									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
P - La población del municipio tiene un desarrollo integral favorable.	Porcentaje de programas de desarrollo social realizados.	Ascendente	Anual	11.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.00		
C01-Programa de comparecencia para la familia implementado	Porcentaje de comparecencia realizado.	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	19.00	11.00	-	-	55.00%	38.00%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C02 - Programa de atención Integral implementado en el CRIM.	Porcentaje personas beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	4,850.00	Si	1,582.00	1,407.00	-	-	117.25%	62.00%
						1,250.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00		
C03 - Programa de atención psicológica otorgada.	Porcentaje de consultas psicológicas individuales otorgadas.	Ascendente	Trimestral	880.00	Si	206.00	277.00	-	-	125.91%	55.00%
						220.00	220.00	220.00	220.00		
C04 -Programa de asistencia social a personas en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de personas con apoyos.	Ascendente	Trimestral	4,000.00	Si	65.00	204.00	-	-	20.40%	7.00%
						1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00		
C05 -Programa de apoyo "desayunos fríos y calientes" implementados.	Porcentaje de avance del programa "desayunos fríos y calientes".	Ascendente	Anual	2.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
C06 -Programa de niños difusores.	Porcentaje de niños difusores.	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	20.00	19.00	-	-	95.00%	49.00%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C07-Programa asistencial del desarrollo infantil implementado.	Promedio de niños atendidos por los CENDIS.	Ascendente	Trimestral	415.00	Si	104.00	104.00	-	-	104.00%	50.00%
						95.00	100.00	100.00	120.00		
C08 -Atención integral al Adulto Mayor Implementado.	Porcentaje de adultos mayores que reciben apoyos.	Ascendente	Trimestral	1,600.00	Si	400.00	400.00	-	-	100.00%	50.00%
						400.00	400.00	400.00	400.00		
C09-Acciones para la realización de eventos.	Porcentaje de eventos montados.	Ascendente	Trimestral	29.00	Si	9.00	7.00	-	-	100.00%	55.00%
						9.00	7.00	5.00	8.00		
C10 - Actividades deportivas impartidas.	Implementación del deporte en el Sistema DIF.	Ascendente	Semestral	4.00	Si	0.00	2.00	-	-	100.00%	50.00%
						0.00	2.00	0.00	2.00		
C11 -Capacitación impartidas al Personal del sistema DIF.	Porcentaje de capacitaciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	6.00	5.00	-	-	100.00%	55.00%
						5.00	5.00	5.00	5.00		

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

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

- En el Programa **E001 – Isla Mujeres Incluyente y Humano** el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que: “este indicador tiene como meta anual 4,000 personas a beneficiar en este trimestre se beneficiaron 0 de los 0 programados. Esto se debe a que es anual, por lo tanto, se verá reflejado en el último trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **55.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que: “este indicador tiene como meta anual 80 comparecencias a realizar, en este trimestre se realizaron 11 de los 20 programados, el porcentaje alcanzado fue de 55.00% se debe a que la ciudadanía solo requirió la cantidad señalada sobre este servicio, esperando que para el próximo trimestre la meta sea alcanzada”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **117.25%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “este indicador tiene como meta anual otorgar 4850 consultas a personas con diversas lesiones para rehabilitación, incluyendo también nutrición y cuidados de enfermería. En este trimestre se realizaron 1,407 de las 1,200 programadas. El porcentaje alcanzado es de 117.00% la razón de este incremento se ha dado gracias a la difusión de los servicios que se otorgan en el CRIM”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **125.91%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que: “este indicador tiene como meta anual 880 consultas a realizar. En este trimestre se realizaron 277 de los 220 programados. El porcentaje alcanzado de 126.00% se debe a que hemos tenido una mayor demanda de personas que requieren consultas por lo que por ahora tenemos 2

personas realizando su servicio social en nuestra área para poder cubrir todas las solicitudes”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **20.40%** con respecto a la meta programada. La entidad reporta que: “este indicador tiene como meta anual 4000 apoyos de asistencia a personas en situación de vulnerabilidad que incluye despensas apoyos económicos y aparatos ortopédicos. Este trimestre se realizaron 204 apoyos y el porcentaje es de 20.00% y la meta no es alcanzada debido a falta de apoyos alimentarios y aparatos ortopédicos”.
- **Componente 05:** No se reportan metas programadas en este trimestre. La entidad indica que “este indicador tiene como meta anual 2 programas de los desayunos escolares en modalidad (fría) y (caliente). En este trimestre se reflejaron 0 de los 0 programados. Esto se debe a que este componente es anual, por lo tanto, el resultado se verá reflejado en el último trimestre”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **95.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no señala que: “este indicador tiene como meta anual participación de 80 niñas, niños y adolescentes. Este trimestre se atendió a 19 de 20 programadas. El porcentaje alcanzado de 95.00% se debe a que algunos tuvieron compromisos escolares, como externos”.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **104.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que: “este indicador tiene como meta anual 415 niños atendidos en el CENDI "arrecifes" y "Mi Ranchito". Este trimestre, se recibieron 104 de los 100 programados. El porcentaje alcanzado 104.00% debido a que se abrió la sala de maternal A Y B en el CENDI "mi ranchito" de Zona continental”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “este indicador tiene como meta anual 1600 beneficiarios en atención integral al adulto mayor implementando del DIF. En este trimestre se realizaron 400 de los 400 programados. El porcentaje alcanzado de 100.00% se debe a la excelente participación activa en atención integral al adulto mayor del DIF”.

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

- **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad declara que: “este indicador tiene como meta anual 29 eventos a montar. En este trimestre se realizaron 7 de los 7 programados. El porcentaje alcanzado de 100% se debe a la buena organización que se tuvo durante este trimestre”.
- **Componente 10:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que: “este indicador tiene como meta anual 4 actividades deportivas a realizar. En este trimestre se realizaron 2 de los 2 programas. El porcentaje alcanzado de 100.00% se debe a que las actividades se realizaron correctamente”.
- **Componente 11:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “este indicador tiene como meta anual 20 capacitaciones impartidas para el personal. En este segundo trimestre se realizaron 5 programados. El porcentaje quedo en 100.00% ya que en este trimestre se realizaron las capacitaciones programadas”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M001 – Gobierno Eficiente										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	Porcentaje de gasto real de recursos.	Ascendente	Anual	41,087,200.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	41,087,200.00		
P - Las coordinaciones del Sistema DIF cumplen con su meta programada.	Porcentaje de fichas técnicas entregadas que cumplieron con el avance trimestral programado.	Ascendente	Anual	50.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	50.00		
C01-Transparencia realizada con el presupuesto y la rendición de cuentas del DIF.	Informes trimestrales entregados.	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	2.00	2.00	-	-	100.00%	50.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M001 – Gobierno Eficiente										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C02-Programa de mantenimiento de automotor operando.	Porcentaje de vehículo oficial con mantenimiento.	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	0.00	3.00	-	-	150.00%	38.00%
						2.00	2.00	2.00	2.00		

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

- En el Programa **M001 – Gobierno Eficiente** el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad informa que: “este indicador tiene como meta anual \$41,087,200.00 destinados a gastos de recursos. En este trimestre se reflejaron 0 de los 0 programados. Esto se debe a que este fin es anual, por lo tanto, el resultado se verá reflejado en el último trimestre”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 8 informes a entregar. En este trimestre se realizaron 2 de los 2 programados. El porcentaje alcanzado de 100.00% se debe a que se entregó en tiempo y forma”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **150.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que: “este indicador tiene como meta anual 8 vehículos oficiales para mantenimiento. En este segundo trimestre se realizó 3 mantenimiento en los vehículos. El porcentaje alcanzado en 150.00% debido a que el trimestre pasados no realizo ni un mantenimiento”.

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 el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio 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 los análisis realizados no constituyen una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

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