

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE BIENESTAR  
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**SECRETARÍA DE BIENESTAR**  
**Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 (ASEQROO) 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 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 el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2023, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

La ASEQROO, 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 Bienestar**, 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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2023; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados a la **Secretaría de Bienestar** en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el mismo periodo de tiempo mencionado en el punto anterior.

Por su parte, la **Secretaría de Bienestar**, dentro de los términos establecidos en la LFRCQROO, 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 diciembre 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 Bienestar** 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.

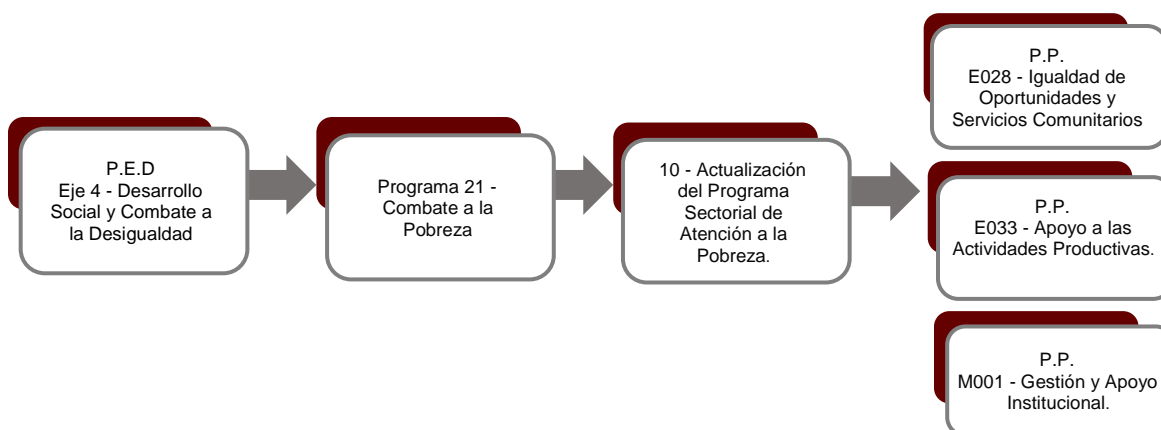
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

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

La **Secretaría de Bienestar** reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$1,105,812,612.50**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 10 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$797,610,235.66
- **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado de \$235,407,418.00
- **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 \$72,794,958.84

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 Bienestar**, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios									
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 mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	892,900.00	Si	0.00	0.00	0.00	516,900.00	57.89%	57.89%
						0.00	0.00	0.00	892,900.00		
P - Familias con mayor desventaja social del estado de Quintana Roo, tienen acceso a los servicios sociales que atienden sus necesidades comunitarias mejorando su calidad de vida, entorno, bienestar e igualdad de oportunidades.	Población Vulnerable por Carenncias Sociales..	Descendente	Anual	392,427.00	Si	0.00	0.00	0.00	683,900.00	174.27%	174.27%
						0.00	0.00	0.00	392,427.00		
C01 - Personas en situación de marginación atendidas a través de la gestión de apoyos y trámites.	Porcentaje de personas atendidas a través de la gestión de apoyos y trámites.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	191.44	100.06	209.29	44.46	44.46%	104.32%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Acciones gestionadas y ejecutadas en el Fortalecimiento Socioeconómico Cultural Quintana Roo, enfocadas en el desarrollo de actividades digitales, artísticas y/o culturales vinculadas a los medios audiovisuales en atención al desarrollo humano.	Porcentaje de personas beneficiadas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	00.00	100.00		
C05 - Apoyos en especie o asistencial otorgados de forma directa o canalizados a las dependencias o entidades correspondientes del Estado de Quintana Roo para la ciudadanía en situación de vulnerabilidad (DAC)	Porcentaje de personas beneficiadas con apoyos directos, en especie o canalizados	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	38.34	120.169	90.39	71.70	71.70%	77.08%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Comités de Participación Ciudadana Vinculados con Acciones de Desarrollo Social	Porcentaje de personas beneficiadas con la vinculación de Comités de Participación ciudadana en acciones de Desarrollo Social	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	170.83	162.50	0.00	0.00%	157.14%
						100.00	100.00	100.00	0.00		
C07 - Unidades del Bienestar Instalada en Operación.	Porcentaje de Personas Atendidas a través de las Unidades del Bienestar.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	21.14	501.20	501.20%	67.12%
						0.00	0.00	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:		E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios									
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
C08 - Acciones para el Desarrollo Humano y Social ejecutados con las Organizaciones de la Sociedad Civil a través del programa Unidos para Transformar.	Porcentaje de personas beneficiadas con las Acciones para el Desarrollo Humano y Social ejecutados a través del programa Unidos para Transformar con las Organizaciones de la Sociedad Civil.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C09 - Capacitaciones para el Fortalecimiento a las Organizaciones de la Sociedad Civil y Derechos Humanos realizadas..	Porcentaje de personas capacitadas en los cursos impartidos por la SEDESO.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	455.00	156.67	77.42	77.42%	102.25%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C10 - Viviendas Mejoradas.	Porcentaje de familias beneficiadas con el mejoramiento de su vivienda.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	98.38	98.38%	98.38%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C11- Equipamiento de estufas entregadas.	Porcentaje de familias beneficiadas con la instalación de estufa ecológica	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C12- Espacios Públicos Construidos y/o Rehabilitados	Porcentaje de Avance en la Construcción y/o Rehabilitación de Espacios Públicos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **57.89%** con respecto a la meta programada anual. La entidad indica que “el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), dio a conocer que Quintana Roo disminuyó de manera destacada el número de personas que se encuentran en situación de pobreza”.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **44.46%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “el beneficiario atendido fue menor que lo programado”.
- **Componente 02 y 03:** derivado de la modificación a la estructura orgánica de esta dependencia, estos componentes los aplica la Agencia de Seguridad Alimentaria del Estado de Quintana Roo.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que: “derivado de la convocatoria que realizo en el Estado de Quintana Roo, se inscribieron diversos actores sociales y organizaciones de la sociedad civil en la cual se seleccionaron 28 proyectos en el marco de los programas impulso”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **71.70%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se reportan solamente las personas atendidas con la actividad 02 debido a que la actividad 01 no se ha ejecutado por falta de asignación presupuestal”.
- **Componente 06:** No reportan metas programadas para el trimestre.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **501.20%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que: “se siguen entregando las tarjetas de las unidades del bienestar”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “derivado de la convocatoria que realizó en el Estado de Quintana Roo, se inscribieron diversos actores sociales y organizaciones de la sociedad civil en la cual se seleccionaron 26 proyectos en el marco del programa unidos para transformar que beneficiaran a la población vulnerable en el estado”.
- **Componente 09:** Se reporta un avance del **77.42%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca: “poca participación de los beneficiarios”.
- **Componente 10:** Se reporta un avance del **98.38%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que: “se realizaron obras de piso, techo, y baños”.

➤ **Componente 11:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se cumplió la meta”.

**Componente 12:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que: “la ejecución de la obra que a cargo de la secretaria de obras públicas del estado de quintana roo”.

En relación al programa presupuestario **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, no remiten las cédulas de avances para realizar el análisis correspondiente. (Esta cédula se presenta en el Instituto de Economía Social y Solidaria del Estado de Quintana Roo)

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	78.00	No	0.00	0.00	0.00	75.60	96.92%	96.92%
						0.00	0.00	0.00	78.00		
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	80.04	No	0.00	0.00	0.00	78.51	98.08%	98.08%
						0.00	0.00	0.00	80.04		
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	74.07	74.07%	74.07%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

- En el Programa **M001-Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **96.92%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que: “se obtuvo una valoración del 75.6% en el avance del Diagnóstico PbR-SED, se considera un resultado favorable, ya que el valor obtenido se encuentra dentro del rango de semaforización”.

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



Es importante mencionar que, la entidad fiscalizable presenta cambios en la meta anual programada a Nivel Fin y Propósito con respecto al tercer trimestre, la entidad no presenta justificación.

Durante este período, el único componente que integra este programa, reporta un avance del **74.07%** respecto de la meta programada. La entidad menciona que: “derivado de la modificación a la Estructura Orgánica de esta Dependencia, se han realizado cambios al contenido programático en el Sistema de Integración Programática y Presupuestal (SIPPRES), del PP E028 Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios el C02 - Apoyos Alimentarios Complementarios del Programa Mujer es Vida entregados a personas Titulares Beneficiarias y el C03 - Programa Mujer es Vida -Apoyos Alimentarios entregados a las personas Titulares Beneficiarias con sus respectivas actividades se aplicaron a la Agencia de Seguridad Alimentaria del Estado de Quintana Roo (ASAEQROO). y el PP E033 - Apoyo a las Actividades Productivas con los C01 - Huertos del Bienestar instalados a mujeres en situación de Pobreza y Vulnerabilidad, C02 - Mujeres Incorporadas al Programa Artesanas del Bienestar. Y el C03 - Autorización de Organismos del Sector Social de la Economía (OSSE) para la ejecución del Programa Banca Bienestar con sus respectivas actividades al Instituto de Economía Social y Solidaria de Quintana Roo (IESSEQROO), los cuales se vieron reflejados a partir del Tercer Trimestre “.

Cabe destacar que la **Secretaría de Bienestar**, tiene adscrito dos Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presenta avances de los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosados a continuación:

1. El **Agencia de Seguridad Alimentaria del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto aprobado de **\$163,046,479.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

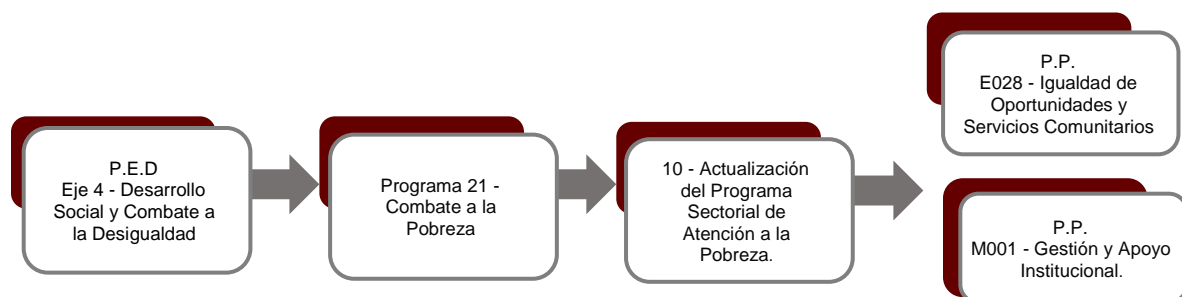
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$159,054,042.31
- **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 \$3,992,436.69

Cabe mencionar que la entidad, remite NOTA ACLARATORIA DEL PRE 06: En lo que señala el Uso y Manejo del Sistema de Integración Programática y Presupuestal (SIPPRES), cabe señalar que dicho Sistema tiene como finalidad integrar el documento que contendrá la Propuesta del Programa Anual y el anteproyecto de presupuesto de egresos para las acciones allí contenidas de la Agencia de Seguridad Alimentaria; por tal motivo, no es un Sistema el cual se refleje los movimientos del Ejercicio del Gasto según su normatividad aplicable. Lo que deriva, que no tenga la obligatoriedad de reflejar cada una de las Adecuaciones Presupuestales que se lleven a cabo durante el ejercicio, el cual es el motivo primordial por el que no se llevó a cabo la ampliación al presupuesto que fue asignado a la Agencia de Seguridad Alimentaria en cuanto Órgano Desconcentrado de la Secretaría de Bienestar, cabe señalar, que no hay duplicidad en el ejercicio de los Recursos Autorizados en el 2023 ya que las modificaciones se realizaron en el Sistema para Administración y Control de Organismos Públicos (OperGob), el cual es el instrumento autorizado para éste tipo de movimientos ya que es el encargado del manejo de los ingresos, egresos, activos y financieros, que Administra la misma Secretaria de Finanzas y Planeación, así mismo es el que cumple con la normatividad vigente aplicable de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (CONAC), Ley de Disciplina Financiera, Ley de Mejora Regulatoria, Código Fiscal y Ordenamientos de los Organismos Fiscalizadores. Así mismo, se anexa como soporte documental los oficios de Reducciones aprobados por la SEFIPLAN, así como el reporte Generado por el OperGob donde se puede ver la modificación realizada.

Cabe señalar que en el PRE 06 se relacionan los programas E028, E033 y M001, y en la Cedula de Avance de Cumplimiento de los objetivos y metas que presenta la entidad se observó que se eliminó el programa E033 y dos componentes del programa E028. La entidad justifica que: "...me permito informarle que, derivado de la modificación a la estructura orgánica de esta dependencia, se han realizado cambios al contenido programático en el Sistema de Integración Programática y Presupuestal (SIPPRES), del PP E028 Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios, el C02-Apoyos Alimentarios Complementarios del Programa Mujer es Vida entregados a personas Titulares Beneficiadas y el C03-Programa Mujer es Vida-Apoyos Alimentarios entregados a las personas Titulares Beneficiadas con sus respectivas actividades se aplicaron a la **Agencia de Seguridad Alimentaria del Estado de Quintana Roo (ASAEQROO)**, y el PP E033-Apoyo a las Actividades Productivas con los C01-Huertos del Bienestar instalados a mujeres en situación de Pobreza y Vulnerabilidad, C02-Mujeres incorporadas al Programa Artesanas del Bienestar. Y el C03-Autorización de Organismos del Sector Social de la Economía (OSSE) para la ejecución del Programa Banca Bienestar con sus respectivas actividades al **Instituto de Economía Social y Solidaria de Quintana Roo (IESSEQROO)**, los cuales se verán reflejados a partir del tercer trimestre, lo cual dichos institutos son los encargados de reportar.

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.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E028-Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios										
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 mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza	Descendente	Bianual	892,900.00	Si	0.00	0.00	0.00	516,900.00	57.89%	57.89%
						0.00	0.00	0.00	892,900.00		
P - Familias con mayor desventaja social del estado de Quintana Roo, tienen acceso a los servicios sociales que atienden sus necesidades comunitarias mejorando su calidad de vida , entorno, bienestar e igualdad de oportunidades.	Población Vulnerable por Carencias Sociales.	Descendente	Anual	392,427.00	Si	0.00	0.00	0.00	683,900.00	174.27%	174.27%
						0.00	0.00	0.00	392,427.00		
C01 - Apoyos Alimentarios Complementarios del Programa Mujer es Vida entregados a personas Titulares Beneficiarias.	Porcentaje de Apoyos Alimentarios Complementarios del programa Mujer es Vida entregados a personas Titulares Beneficiarias.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	96.98	102.97	102.97%	99.94%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C02 - Programa Mujer es Vida Apoyos Alimentarios entregados a las personas Titulares Beneficiarias.	Porcentaje de Apoyos Alimentarios entregados a las personas Titulares Beneficiarias.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.000	0.000	122.60	90.69	90.69%	99.47%
						0.000	0.000	100.000	100.000		
C03 - Sector primario para el incremento en la producción de maíz, trigo y cultivos asociados en el Estado, fortalecido.	Porcentaje de personas capacitadas en el uso de la innovación agrícola y de mitigación de riesgo para el incremento en producción de maíz, trigo y cultivos asociados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	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 cuarto trimestre:

- En el Programa **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **57.89%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que: “hubo una disminución importante en el indicador de número de habitantes en pobreza”.

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 **102.97%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “se superó la meta para el otorgamiento del recurso económico”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **90.69%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “no se llegó a la meta quedando un muy bajo porcentaje debido a que hubo mermas de apoyos alimentarios en especie, por inasistencia de las personas beneficiarias para recoger sus apoyos”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad no justifica el motivo del atraso en las metas.

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	Ascendente	Anual	78.00	No	0.00	0.00	0.00	75.60	96.92%	96.92%
						0.00	0.00	0.00	78.00		
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	80.04	No	0.00	0.00	0.00	78.51	98.08%	98.08%
						0.00	0.00	0.00	80.04		
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	75.00	75.00%	75.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

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

- En el Programa **M001-Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **96.92%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que: “se logró el porcentaje que se había fijado como meta”.

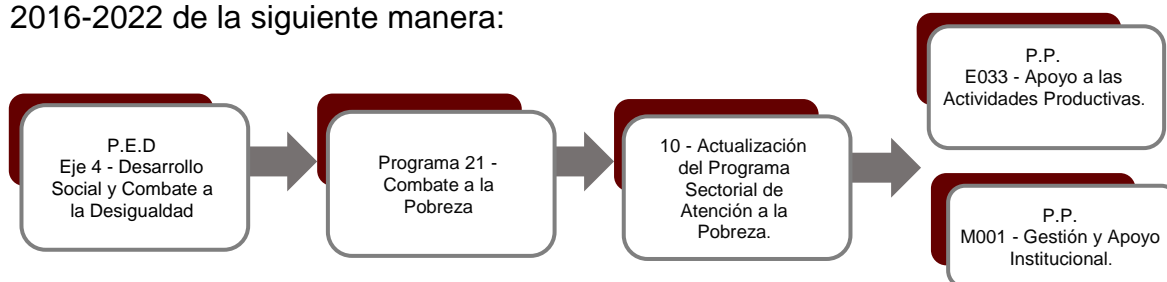
Es importante mencionar que, la entidad fiscalizable presenta cambios en la meta anual programada a Nivel Fin y Propósito con respecto al tercer trimestre, la entidad no presenta justificación.

Durante este período, el único componente que integra este programa, reporta un avance del **75.00%** respecto de la meta programada. La entidad menciona: “el objetivo quedo ligeramente abajo de lo proyectado derivado de retrasos administrativos”.

**2. Instituto de Economía Social y Solidaria del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto aprobado de **\$44,726,451.92**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto aprobado de \$41,685,790.00
- **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 \$3,040,661.92

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.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E033 - Apoyo a las Actividades Productivas									
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 mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Ascendente	Bianual	892,900.00	Si	0.00	0.00	0.00	812,100.00	90.95%	90.95%
						0.00	0.00	0.00	892,900.00		
P - Mejorar los niveles de ingresos de las familias vulnerables por falta de recursos económicos que les permita ampliar su calidad de vida.	Personas beneficiadas con apoyos financiados para mejorar el Ingreso.	Ascendente	Anual	1,500.00	Si	0.00	0.00	0.00	4,712.00	314.13%	314.13%
						0.00	0.00	0.00	1500.00		
C01 - Huertos del Bienestar instalados a mujeres en situación de Pobreza y Vulnerabilidad	Porcentaje de mujeres beneficiadas con del Huertos del Bienestar.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C02 - Personas Incorporadas al Programa Artesanas del Bienestar.	Porcentaje de Personas Incorporadas al Programa Artesanas del Bienestar.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	20.16	0.00	0.00%	20.16%
						0.00	0.00	100.00	0.00		
C03- Autorización de Organismos del Sector Social de la Economía (OSSE) para la ejecución del Programa Banca Bienestar	Mujeres Beneficiadas con el Programa del Banca del Bienestar	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **90.95%** con respecto a la meta programada anual. La entidad indica que: “de acuerdo a datos del CONEVAL, el total de personas en situación de pobreza se establece en 812.100 según si informe Quintana Roo 2023”.

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 **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se han efectuado las gestiones necesarias para el logro de la meta”.
- **Componente 02:** No reportan metas programadas para el trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “se hicieron las gestiones necesarias para la meta establecida”.

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	78.00	No	0.00	0.00	0.00	75.60	96.92%	96.92%	
						0.00	0.00	0.00	78.00			
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	80.04	No	0.00	0.00	0.00	78.44	98.00%	98.00%	
						0.00	0.00	0.00	80.04			
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	100.00	100.00%	100.00%	
						0.00	0.00	0.00	100.00			

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 cuarto trimestre:

- En el Programa **M001-Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **96.92%** con respecto a la meta programada anual. La entidad indica que: “para el ejercicio fiscal 2023, el Estado de Quintana Roo obtuvo una valoración del 75.60% en el avance del Diagnóstico PbR-SED, resultando una variación de (3.07%) con respecto a lo programado, sin embargo, se considera un resultado favorable, ya que el valor obtenido se encuentra dentro del rango de la semaforización”.

Es importante mencionar que, la entidad fiscalizable presenta cambios en la meta anual programada a Nivel Fin y Propósito con respecto al tercer trimestre, la entidad no presenta justificación.

Durante este período, el único componente que integra este programa, reporta un avance del **100.00%** respecto de la meta programada. La entidad aclara que: “se han atendido todas las áreas sustantivas para el buen desempeño de sus funciones”.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la **Secretaría de Bienestar**, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

---

## CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Bienestar**, refleja el avance y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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 LFRCQROO; 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**