



**Informe Semestral del
Estado que Guarda la Solventación de
Observaciones a las Entidades Fiscalizadas**

En cumplimiento del artículo 40 de la
Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo

Índice

Fundamento legal	1
Ejercicio 2022	2
a) Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública;	2
b) Denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;	2
c) Promoción de responsabilidad administrativa;	2
1) En materia financiera	2
d) Informes de presunta responsabilidad administrativa;	3
e) Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron	3
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera	3
2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño	4
3) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera.....	6
Ejercicio 2021	7
a) Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública;	7
b) Denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;	7
c) Promoción de responsabilidad administrativa;	7
1) En materia financiera	7
2) En materia de inversiones físicas	9
d) Informes de presunta responsabilidad administrativa;	10
e) Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron	10
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera	10
2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas	13
3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño	14
4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera.....	16
5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de inversiones físicas	21
Ejercicio 2020	23
a) Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública;	23
b) Denuncias derivadas del proceso de fiscalización a la cuenta pública;	23
c) Promoción de responsabilidad administrativa;	23
1) En materia financiera	23
2) En materia de inversiones físicas	25
d) Informes de presunta responsabilidad administrativa;	26
e) Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron.....	26
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera	26

Informe Semestral

2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas	29
3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño	31
4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera	32
5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas	38
Nota Técnica	40

Fundamento legal

En apego al artículo 77, fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y del artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, así como los artículos 4, 8, 9, fracción XXVI del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado, la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo deberá entregar a la Legislatura del Estado, los días 1 de los meses de mayo y noviembre de cada año, un reporte con los datos disponibles al cierre del tercer y tercer trimestre del año respectivamente, sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, correspondientes a cada uno de los informes individuales que se deriven de las funciones de fiscalización.

El presente reporte se integra derivado de los resultados obtenidos en la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2020, 2021 y 2022.

Es necesario señalar que el artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, señala el nivel de desagregación de las acciones que debe ser consideradas en el citado informe.

Ejercicio 2022

En cumplimiento al artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo se detalla el ejercicio fiscal 2022.

- a) No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

En apego al tercer párrafo del artículo antes citado:

- b) No se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

- c) Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

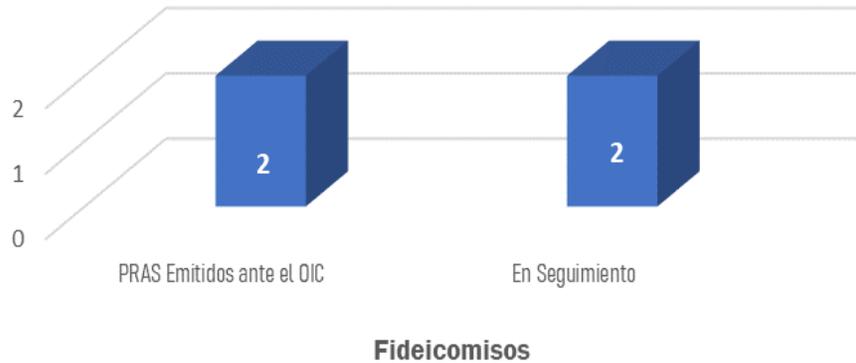
- 1) En materia financiera:

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)		
Cuenta Pública 2022		
Financiero		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	PRAS Emitidos ante el OIC	En Seguimiento
<u>Fideicomisos</u>	2	2
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
Totales	2	2

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidos en la fiscalización en materia de financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)
Cuenta Pública 2022
Financiero



Gráfica No.1 PRAS 2022 Financiero

- d) No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;
- e) Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Financiero			
Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<u>Organismos Descentralizados Municipales</u> <u>(Administración Pública Municipal)</u>	17	6	11
<i>Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez</i>	1	1	-
<i>Instituto de la Juventud del Municipio de Benito Juárez</i>	1	-	1
<i>Asociación de Futbol Pioneros, A.C.</i>	1	-	1
<i>Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad</i>	7	2	5

Informe Semestral

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Financiero			
Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	7	3	4
Totales	17	6	11

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.



Gráfica No.2 Recomendaciones 2022 Financiero

2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	Recomendaciones emitidas	Atendidas	En Seguimiento
<u>H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada</u>	45	7	38
<i>Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca</i>	8	-	8
<i>Secretaría de Ecología y Medio Ambiente</i>	5	-	5

Informe Semestral

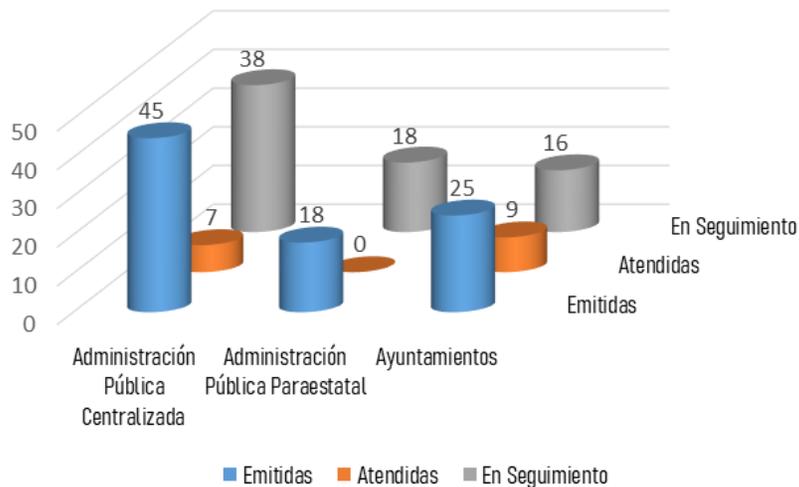
Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Desempeño

Entidades Fiscalizadas	Recomendaciones emitidas	Atendidas	En Seguimiento
Secretaría de Gobierno	19	6	13
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	7	-	7
Secretaría de Salubridad y Asistencia	6	1	5
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	18	-	18
Universidad Politécnica de Bacalar	5	-	5
Universidad Politécnica de Quintana Roo	8	-	8
Universidad Politécnica de Cancún	5	-	5
<u>Ayuntamientos</u>	25	9	16
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	9	3	6
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	10	3	7
Instituto Municipal de la Mujer	6	3	3
Totales	88	16	72

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2022, con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Desempeño



Gráfica No.3 Recomendaciones 2022 Desempeño

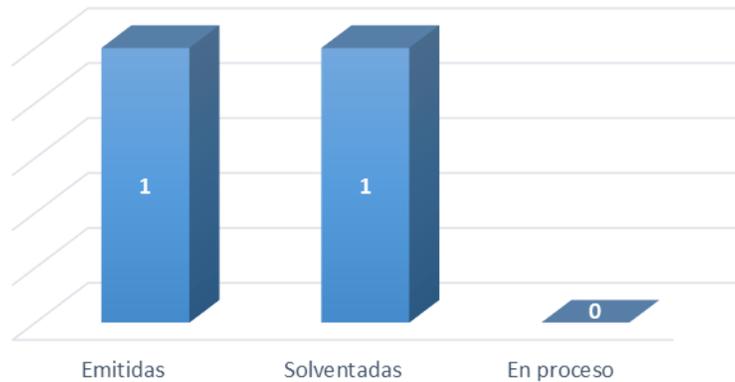
3) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2022 Financiero				
Entidad	Situación actual del número de Observaciones			Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso	
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)</u>	1	1	-	
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	1	1	-	Pagos improcedentes o en exceso
Totales	1	1	-	

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos
Cuenta Pública 2022
Financiero**



Organismos Descentralizados Municipales

Gráfica No.4 Pliego de Observaciones 2022 Financiero

Ejercicio 2021

En cumplimiento al artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo se detalla el ejercicio fiscal 2021.

- a) No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

En apego al tercer párrafo del artículo antes citado:

- b) Se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

Denuncia de Hechos por probables delitos con actos de corrupción			
Cuenta Pública 2021			
Entidades	Presentadas ante la FECC	Judicializadas	Con Resolución
Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres	2	-	-
Total	2	-	-

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de la Unidad Especial de Investigación correspondiente al seguimiento de denuncia ciudadana al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

***FECC:** Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

- c) Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

- 1) En materia financiera:

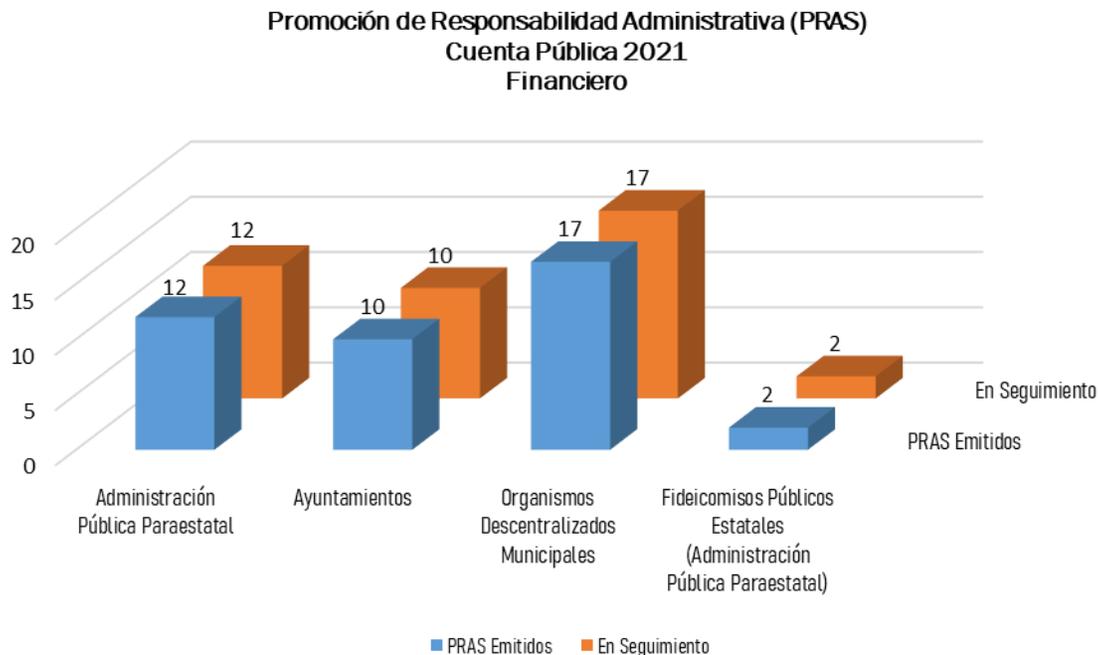
Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)		
Cuenta Pública 2021		
Financiero		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	PRAS Emitidos ante el OIC	En Seguimiento
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	12	12
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología</i>	1	1
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	1	1
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	3	3
<i>Universidad Tecnológica de Cancún</i>	1	1

Informe Semestral

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2021 Financiero		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	PRAS Emitidos ante el OIC	En Seguimiento
<u>Ayuntamientos</u>		
Municipio de Felipe Carrillo Puerto	2	2
Municipio de José María Morelos	4	4
Municipio de Lázaro Cárdenas	1	1
Municipio de Othón P. Blanco	3	3
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)</u>		
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	3	3
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	1	1
Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	1	1
Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez	3	3
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	9	9
<u>Fideicomisos Públicos Estatales (Administración Pública Paraestatal)</u>		
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	1
Fondo de Garantía Líquida o Fuente Alternativa de Pago del Estado de Quintana Roo	1	1
Totales	41	41

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidos en la fiscalización en materia de financiera al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

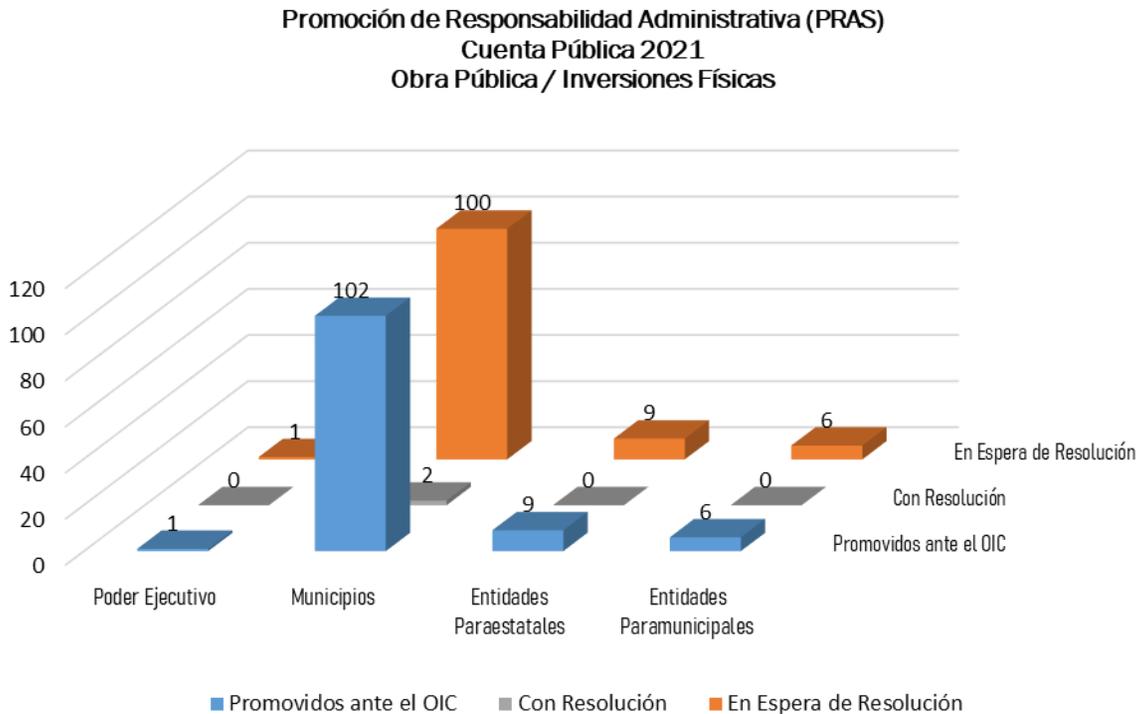


Gráfica No.5 PRAS 2021 Financiero

2) En materia de inversiones físicas:

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	Situación Actual de PRAS		
	Promovidos ante el OIC	Con Resolución	En Espera de Resolución
<u>Poder Ejecutivo</u>			
Secretaría de Obras Públicas	1	-	1
<u>Municipios</u>			
Municipio de José María Morelos	1	-	1
Municipio de Lázaro Cárdenas	15	-	15
Municipio de Othón P. Blanco	4	-	4
Municipio de Puerto Morelos	17	2	15
Municipio de Tulum	65	-	65
<u>Entidades Paraestatales</u>			
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	3	-	3
Servicios Estatales de Salud	6	-	6
<u>Entidades Paramunicipales</u>			
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	6	-	6
Totales	118	2	116

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.
OIC: Órgano Interno de Control.



Gráfica No.6 PRAS 2021 Obra Pública

d) No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;

e) Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Financiero				
Entidad	Situación actual del número de resultados			
	Emitidas	Atendidas	En proceso	En seguimiento
<u>Poderes</u>	2	2	-	-
<i>Poder Judicial</i>	2	2	-	-
<u>H. Poder Ejecutivo</u>	1	1	-	-
<u>Administración Pública Centralizada</u>				
<i>Secretaría de Desarrollo Territorial Urbano Sustentable</i>	1	1	-	-
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	158	105	-	53
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.</i>	4	4	-	-
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	8	8	-	-
<i>Centro de Estudio de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"</i>	2	2	-	-
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	4	4	-	-
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	2	-	-	2
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo</i>	10	10	-	-
<i>Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo</i>	4	-	-	4
<i>Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo</i>	7	0	-	7
<i>Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología</i>	2	2	-	-
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	7	7	-	-
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del</i>	12	-	-	12

Informe Semestral

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Financiero				
Entidad	Situación actual del número de resultados			
	Emitidas	Atendidas	En proceso	En seguimiento
<i>Estado de Quintana Roo</i>				
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	5	-	-	5
<i>Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo</i>	5	5	-	-
<i>Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo</i>	4	-	-	4
<i>Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo</i>	8	8	-	-
<i>Instituto Quintanarroense de la Mujer</i>	4	4	-	-
<i>Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto</i>	2	2	-	-
<i>Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública</i>	5	5	-	-
<i>Servicios Educativos de Quintana Roo</i>	4	4	-	-
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	11	-	-	11
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	8	8	-	-
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	2	-	-	2
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	1	1	-	-
<i>Universidad del Caribe</i>	1	1	-	-
<i>Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo</i>	9	3	-	6
<i>Universidad Politécnica de Bacalar</i>	2	2	-	-
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	1	1	-	-
<i>Universidad Tecnológica de Cancún</i>	2	2	-	-
<i>Universidad Tecnológica de Chetumal</i>	5	5	-	-
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	12	12	-	-
<i>VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A. de C.V.</i>	5	5	-	-
<u>Fideicomisos Públicos Estatales (Administración Pública Paraestatal)</u>	2	2	-	-
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	2	2	-	-
<u>Órganos Autónomos</u>	15	15	-	-
<i>Fiscalía General del Estado de Quintana Roo</i>	3	3	-	-
<i>Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo</i>	4	4	-	-

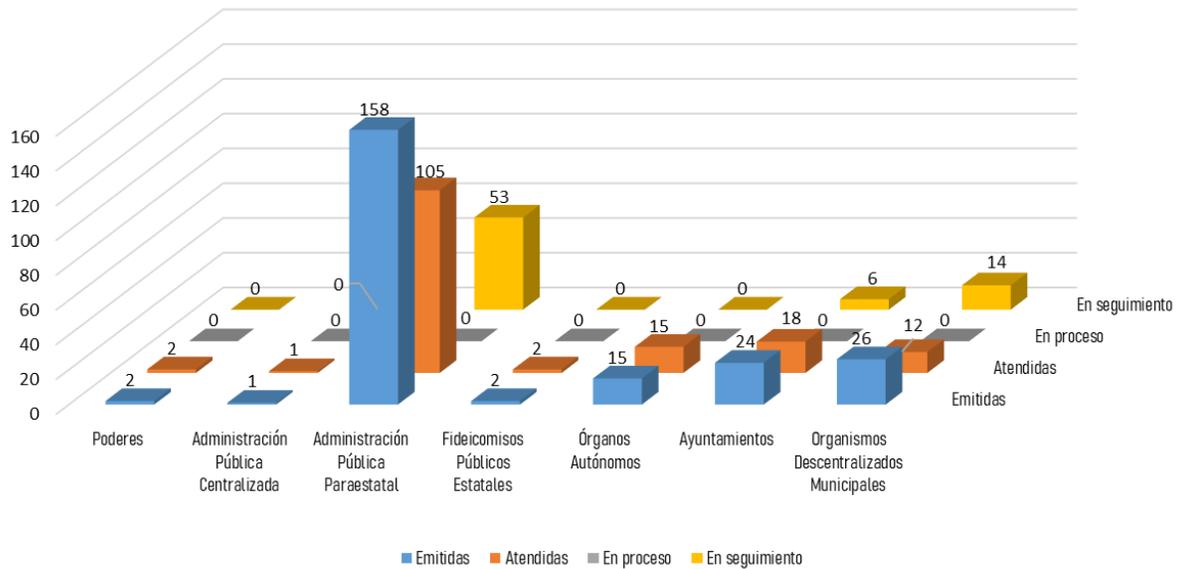
Informe Semestral

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Financiero				
Entidad	Situación actual del número de resultados			
	Emitidas	Atendidas	En proceso	En seguimiento
<i>Instituto Electoral de Quintana Roo</i>	2	2	-	-
<i>Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Quintana Roo</i>	6	6	-	-
<u>Ayuntamientos</u>	24	18	-	6
<i>Municipio de Bacalar</i>	1	1	-	-
<i>Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	1	1	-	-
<i>Municipio de José María Morelos</i>	8	8	-	-
<i>Municipio de Lázaro Cárdenas</i>	9	3	-	6
<i>Municipio de Othón P. Blanco</i>	3	3	-	-
<i>Municipio de Solidaridad</i>	2	2	-	-
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)</u>	26	12	-	14
<i>Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad</i>	7	-	-	7
<i>Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad</i>	5	4	-	1
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez</i>	2	2	-	-
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad</i>	5	5	-	-
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	6	-	-	6
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres</i>	1	1	-	-
Totales	228	155	-	73

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2021
Financiero



Gráfica No.7 Recomendaciones 2021 Financiero

2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2021
Obra Pública o Inversiones Físicas

Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En Proceso
<u>Poder Ejecutivo</u>	11	11	-
Secretaría de Obras Públicas	11	11	-
<u>Municipios</u>	130	55	75
Municipio de Bacalar	3	-	3
Municipio de Felipe Carrillo Puerto	7	7	-
Municipio de Isla Mujeres	1	1	-
Municipio de José María Morelos	11	11	-
Municipio de Lázaro Cárdenas	7	-	7
Municipio de Othón P. Blanco	31	31	-
Municipio de Solidaridad	5	5	-
Municipio de Tulum	65	-	65
<u>Entidades Paraestatales</u>	11	10	1
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	2	2	-

Informe Semestral

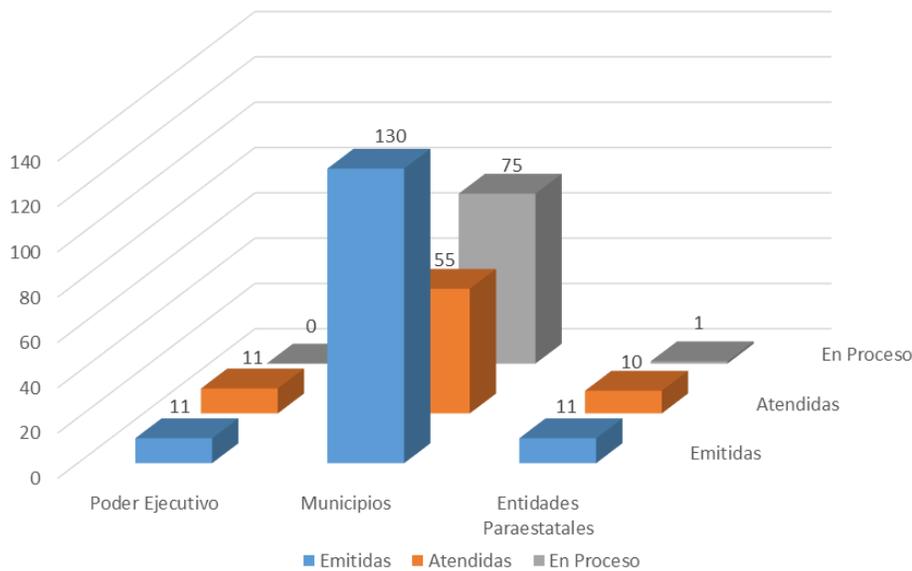
Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas

Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En Proceso
Servicios Estatales de Salud	9	8	1
Totales	152	76	76

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas



Gráfica No.8 Recomendaciones 2021 Obra Pública

3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Desempeño

Entidades Fiscalizadas	Recomendaciones emitidas	Atendidas	En Seguimiento
<u>H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada</u>	43	14	29
Secretaría de Desarrollo Económico	3	3	-

Informe Semestral

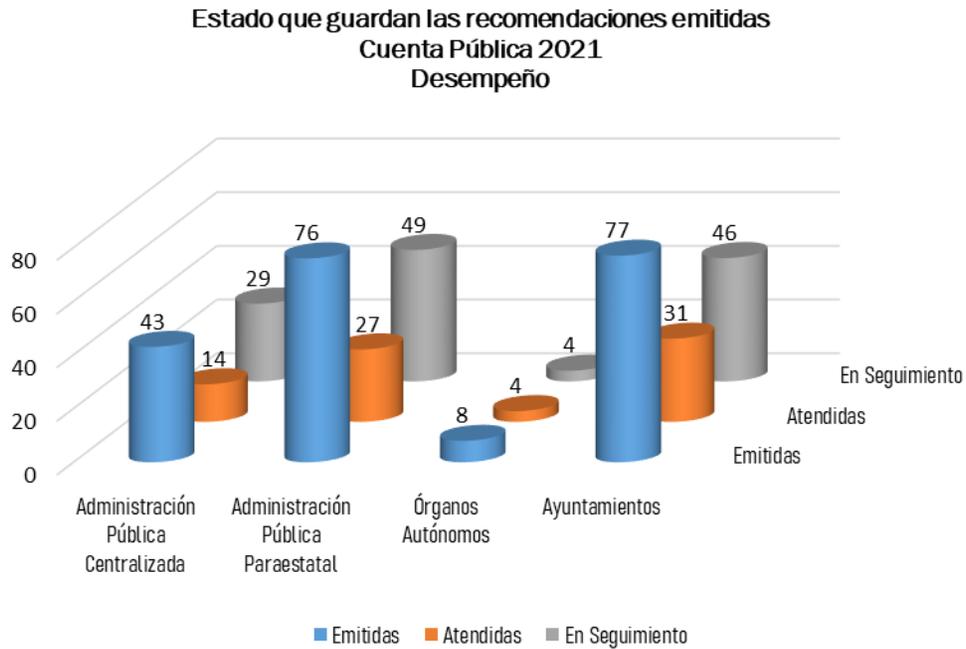
Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	Recomendaciones emitidas	Atendidas	En Seguimiento
<i>Secretaría de Ecología y Medio Ambiente</i>	13	1	12
<i>Secretaría de Educación</i>	2	2	-
<i>Secretaría de Gobierno</i>	11	-	11
<i>Secretaría de Trabajo y Previsión Social</i>	10	5	5
<i>Secretaría de Turismo</i>	4	3	1
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	76	27	49
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	9	5	4
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	5	4	1
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	9	-	9
<i>Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo</i>	5	-	5
<i>Fundación de Parques y Museos de Cozumel</i>	2	2	-
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	2	2	-
<i>Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo</i>	12	12	-
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	8	-	8
<i>Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo</i>	17	-	17
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	2	2	-
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	5	-	5
<u>Órganos Autónomos</u>	8	4	4
<i>Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo</i>	4	-	4
<i>Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo</i>	4	4	-
<u>Ayuntamientos</u>	77	31	46
<i>Ayuntamiento del Municipio de Bacalar</i>	9	7	2
<i>Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez</i>	3	1	2
<i>Ayuntamiento del Municipio de Cozumel</i>	11	-	11
<i>Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	10	10	-
<i>Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres</i>	12	4	8
<i>Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos</i>	2	-	2
<i>Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas</i>	4	-	4
<i>Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco</i>	1	1	-

Informe Semestral

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	Recomendaciones emitidas	Atendidas	En Seguimiento
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	1	-	1
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	10	3	7
Ayuntamiento del Municipio de Tulum	14	5	9
Totales	204	76	128

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2021, con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.



Gráfica No. 9 Recomendaciones 2021 Desempeño

- 4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2021 Financiero						
Entidad	Situación actual del número de Observaciones					
	Emitidas	Solventadas	En integración DCSRF	Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
				En proceso	Conclusión y Archivo	
<u>H. Poder Ejecutivo</u> <u>Administración Pública</u> <u>Centralizada</u>	1	-	-	1	-	
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	1	-	-	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<u>Administración Pública</u> <u>Paraestatal</u>	62	39	3	20	-	
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	-	-	1	-	Pagos improcedentes o en exceso.
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	2	2	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	11	-	-	11	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma.
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	1	-	-	1	-	Pagos improcedentes o en exceso. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo	3	2	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	1	1	-	-	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	2	2	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2021 Financiero						
Entidad	Situación actual del número de Observaciones					
	Emitidas	Solventadas	En integración DCSRF	Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
				En proceso	Conclusión y Archivo	
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	7	2	-	5	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública</i>	1	1	-	-	-	Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	2	2	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad del Caribe</i>	1	-	-	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo</i>	3	-	3	-	-	Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Universidad Politécnica de Bacalar</i>	1	1	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	2	2	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	21	21	-	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos.

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos						
Cuenta Pública 2021						
Financiero						
Entidad	Situación actual del número de Observaciones					
	Emitidas	Solventadas	En integración DCSRF	Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
				En proceso	Conclusión y Archivo	
<i>VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A. de C.V.</i>	2	2	-	-		Pagos improcedentes o en exceso. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<u>Ayuntamientos</u>	53	19		34	-	
<i>Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	5	1		4	-	Diferencias entre registros administrativos, contables y presupuestales. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente.
<i>Municipio de Isla Mujeres</i>	11	11		-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Municipio de José María Morelos</i>	3	-	0	3	0	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Municipio de Lázaro Cárdenas</i>	14	4		10	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Municipio de Othón P. Blanco</i>	2	-		2	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos improcedentes o en exceso.

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos						
Cuenta Pública 2021						
Financiero						
Entidad	Situación actual del número de Observaciones					
	Emitidas	Solventadas	En integración DCSRF	Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
				En proceso	Conclusión y Archivo	
<i>Municipio de Puerto Morelos</i>	8	1		7	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Municipio de Solidaridad</i>	2	2		-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Municipio de Tulum</i>	8	-		8	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)</u>	33	3	18	11	1	
<i>Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez</i>	2	-	-	2	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<i>Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad</i>	18	-	18	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<i>Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad</i>	8	-	-	8	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<i>Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación del Municipio de Benito Juárez</i>	1	1	-	-	-	Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos.
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	1	-	-	-	1	Omisiones o inconsistencias en la presentación de información financiera.
<i>Sistema para el</i>	2	2	-	-	-	Falta de documentación

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2021 Financiero						
Entidad	Situación actual del número de Observaciones					Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En integración DCSRF	Situación que guarda en UEI		
				En proceso	Conclusión y Archivo	
<i>Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad</i>						comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum</i>	1	-	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Totales	149	61	21	66	1	

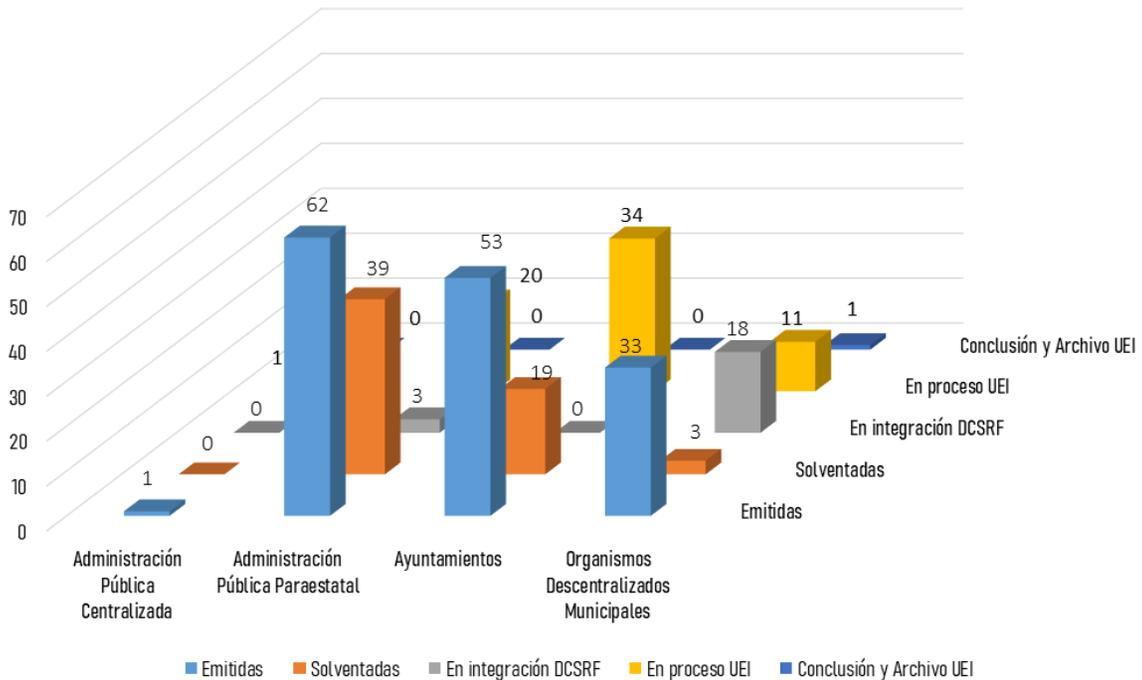
NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

UEI: Unidad Especial de Investigación.

DCSRF: Dirección de Control y Seguimiento de Resultados de Fiscalización.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos
Cuenta Pública 2021
Financiero**



Gráfica No.10 Pliego de Observaciones 2021 Financiero

5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas:

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos
Cuenta Pública 2021
Obra Pública o Inversiones Físicas**

Entidad	Situación actual del número de Observaciones				Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En integración DCSRF	En Proceso UEI	
Municipios	36	4	2	30	
Municipio de Bacalar	3	3	-	-	Pagos en Exceso.
Municipio de Isla Mujeres	1	-	-	1	Pagos en Exceso.
Municipio de Puerto Morelos	14	-	-	14	Pagos en Exceso. Faltante de documentación que acredita la estimación. Faltante de documentación comprobatoria del gasto.
Municipio de Solidaridad	2	-	2		Pagos en Exceso.
Municipio de Tulum	16	1	-	15	Pagos en Exceso. Defectos y vicios ocultos de obra.
Totales	36	4	2	30	

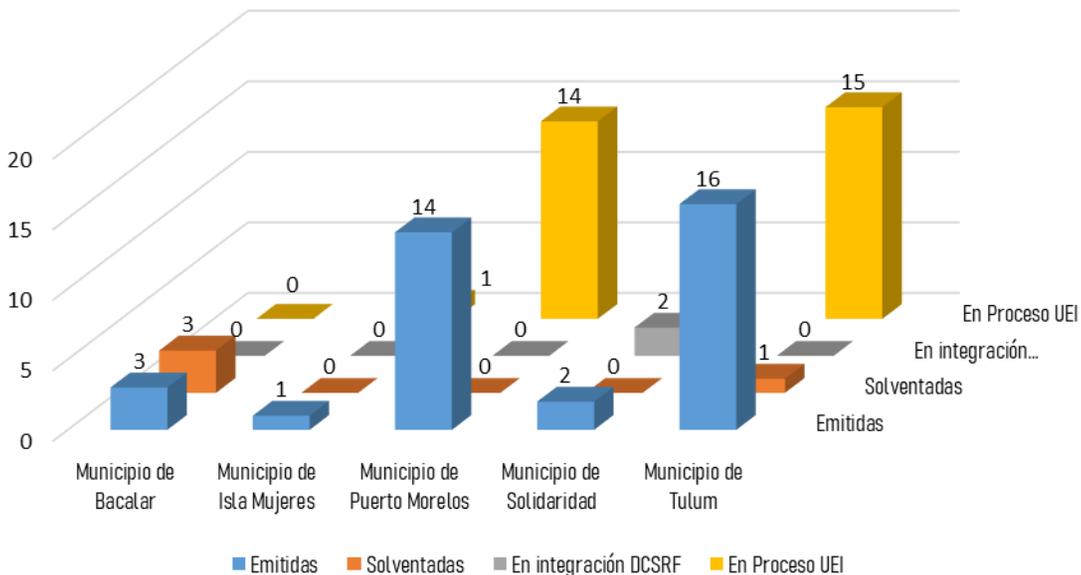
NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2021; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

UEI: Unidad Especial de Investigación.

DCSRF: Dirección de Control y Seguimiento de Resultados de Fiscalización.

*En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

**Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos
Cuenta Pública 2021
Obra Pública / Inversiones Físicas**



Gráfica No. 11 Pliegos de Observaciones 2021 Obra Pública

Ejercicio 2020

En cumplimiento al artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo se detalla el ejercicio fiscal 2020

- a) No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

En apego al tercer párrafo del artículo antes citado:

- b) Se han presentado denuncias derivadas del proceso de fiscalización a la cuenta pública

Denuncia de Hechos por probables delitos con actos de corrupción Cuenta Pública 2020			
Entidades	Presentadas ante la FECC	Judicializadas	Con Resolución
<i>Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos</i>	1	-	-
Total	1	-	-

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de la Unidad Especial de Investigación correspondiente al seguimiento de denuncia al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

***FECC:** Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

- c) Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

- 1) En materia financiera:

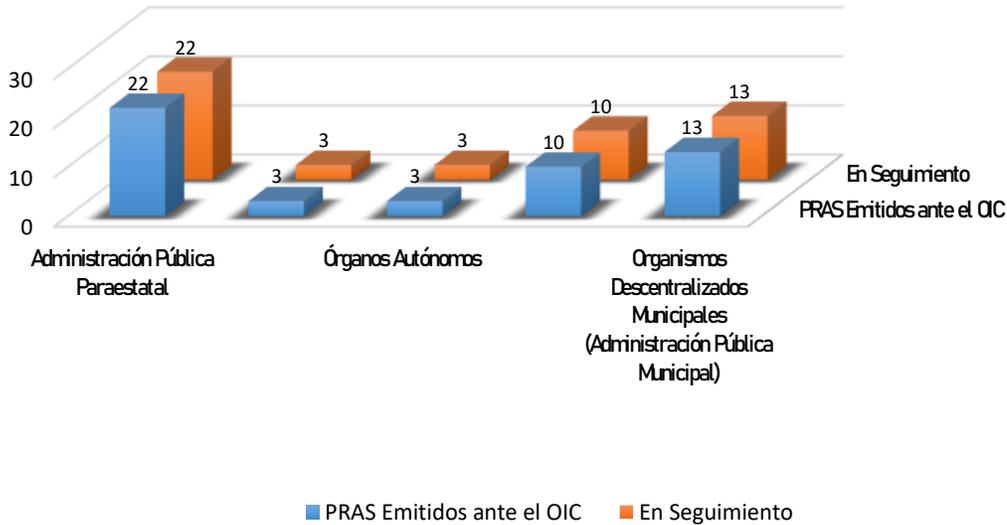
Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2020 Financiero		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	PRAS Emitidos ante el OIC	En Seguimiento
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	22	22
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	3	3
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Servicios Educativos de Quintana Roo</i>	7	7
<i>Universidad del Caribe</i>	3	3

Informe Semestral

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2020 Financiero		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	PRAS Emitidos ante el OIC	En Seguimiento
<i>Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	3	3
<i>Universidad Tecnológica de Cancún</i>	1	1
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	3	3
<u>Fideicomisos</u>	3	3
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Fondo de Garantía Líquida o Fuente Alternativa de Pago del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<u>Órganos Autónomos</u>	3	3
<i>Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo</i>	2	2
<i>Instituto Electoral de Quintana Roo</i>	1	1
<u>Ayuntamientos</u>	10	10
<i>Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	2	2
<i>Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos</i>	1	1
<i>Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad</i>	7	7
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)</u>	13	13
<i>Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez</i>	1	1
<i>Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad</i>	1	1
<i>Instituto de Deporte del Municipio de Benito Juárez</i>	3	3
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad</i>	3	3
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco</i>	1	1
<i>Asociación de Fútbol Pioneros A. C.</i>	1	1
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	3	3
Totales	51	51

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.
OIC: Órgano Interno de Control

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS)
Cuenta Pública 2020
Financiero



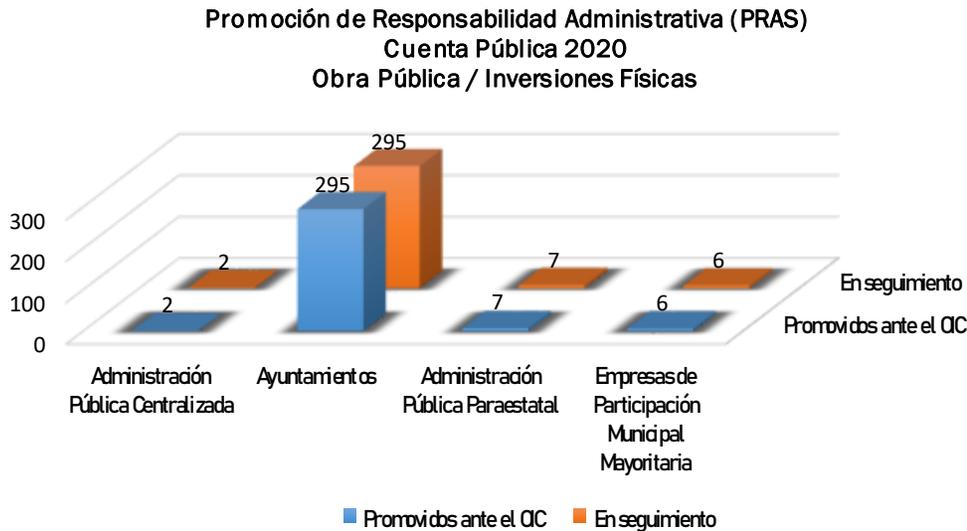
Gráfica No.12 PRAS 2020 Financiero

2) En materia de inversiones físicas:

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	Promovidos ante el OIC	En seguimiento
<u>H. Poder Ejecutivo</u>	2	2
<u>Administración Pública Centralizada</u>		
Secretaría de Desarrollo Social	1	1
Secretaría de Turismo	1	1
<u>Ayuntamientos</u>	295	295
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	17	17
Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres	25	25
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	3	3
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas	14	14
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	148	148
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	7	7
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	53	53
Ayuntamiento del Municipio de Tulum	28	28

Promoción de Responsabilidad Administrativa (PRAS) Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas		
Entidad	Situación Actual de PRAS	
	Promovidos ante el OIC	En seguimiento
<u>Administración Pública Paraestatal</u>		
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	1	1
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	6	6
<u>Empresas de Participación Municipal Mayoritaria (Administración Pública Municipal)</u>		
<i>Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.</i>	6	6
Totales	310	310

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.
OIC: Órgano Interno de Control.



Gráfica No.13 PRAS 2020 Obra Pública

- d) No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;
- e) Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Informe Semestral

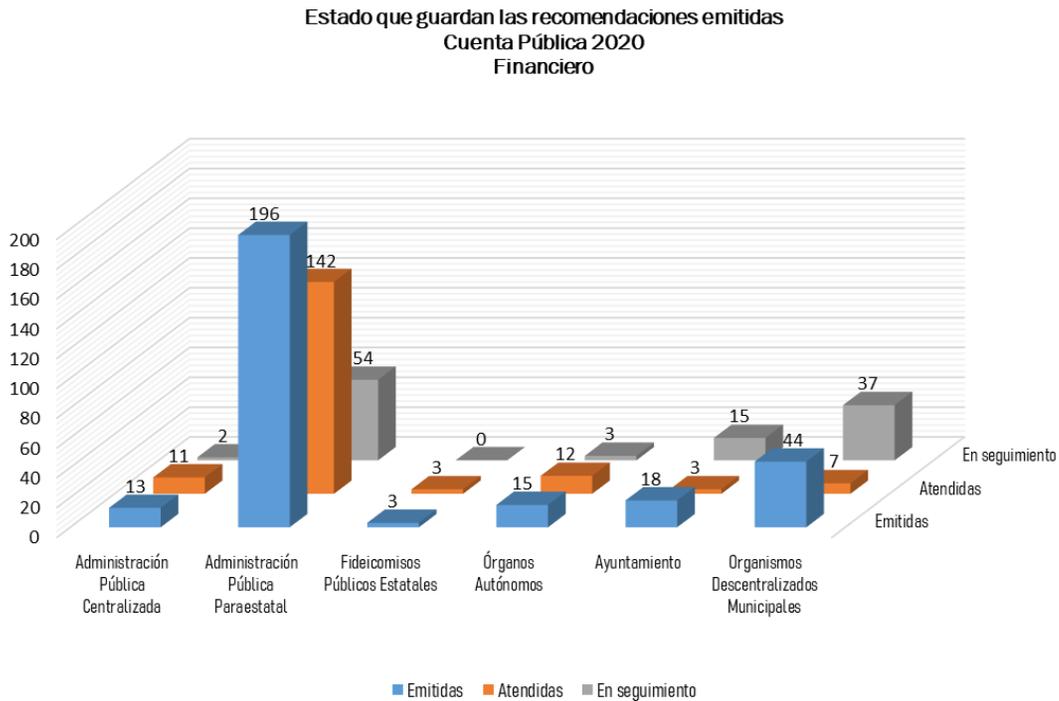
Estado que guardan las recomendaciones emitidas			
Cuenta Pública 2020			
Financiero			
Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<u>H. Poder Ejecutivo</u>	13	11	2
<u>Administración Pública Centralizada</u>			
<i>Secretaría de Finanzas y Planeación</i>	1	1	-
<i>Secretaría de Desarrollo Social</i>	6	6	-
<i>Secretaría de Gobierno</i>	2	2	-
<i>Secretaría de Obras Públicas</i>	2	2	-
<i>Secretaría de salud</i>	2	-	2
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	196	142	54
<i>Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo</i>	9	9	-
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-
<i>Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo</i>	5	5	-
<i>Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo</i>	9	9	-
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo</i>	9	9	-
<i>Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo</i>	10	-	10
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	6	-	6
<i>Consejo de Promoción turística de Quintana Roo</i>	5	4	1
<i>Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología</i>	3	3	-
<i>Fundación de Parques y Museos Cozumel</i>	1	1	-
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	4	4	-
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	5	-	5
<i>Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo</i>	14	14	-
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	9	9	-
<i>Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo</i>	5	3	2
<i>Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-
<i>Instituto Quintanarroense de la Juventud</i>	4	4	-
<i>Instituto Quintanarroense de la Mujer</i>	2	2	-
<i>Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto</i>	13	12	1
<i>Servicios Educativos de Quintana Roo</i>	4	4	-
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	17	17	-
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo</i>	10	10	-

Informe Semestral

Estado que guardan las recomendaciones emitidas			
Cuenta Pública 2020			
Financiero			
Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	9	-	9
<i>Universidad del Caribe</i>	3	1	2
<i>Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo</i>	5	-	5
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	14	1	13
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	10	10	-
<i>Universidad Tecnológica de Cancún</i>	2	2	-
<i>Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública</i>	1	1	-
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A de C. V.</i>	1	1	-
<i>VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A de C. V.</i>	4	4	-
<u>Fideicomisos Públicos Estatales (Administración Pública Paraestatal)</u>	3	3	-
<i>Fideicomiso Fondo de Apoyo al Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-
<i>Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-
<u>Órganos Autónomos</u>	15	12	3
<i>Comisión de los Derechos Humanos</i>	2	2	-
<i>Fiscalía General del Estado de Quintana Roo</i>	6	6	-
<i>Instituto Electoral de Quintana Roo</i>	2	1	1
<i>Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Quintana Roo</i>	5	3	2
<u>Ayuntamiento</u>	18	3	15
<i>Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	3	3	-
<i>Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos</i>	7	-	7
<i>Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco</i>	5	-	5
<i>Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos</i>	3	-	3
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)</u>	44	7	37
<i>Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez</i>	8	2	6
<i>Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad</i>	9	-	9
<i>Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad</i>	1	-	1
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez</i>	3	3	-
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad</i>	1	-	1
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	20	-	20

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Financiero			
Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<i>Sistema para el desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco</i>	2	2	-
Totales	289	178	111

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.



Gráfica No.14 Recomendaciones 2020 Financiero

2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas:

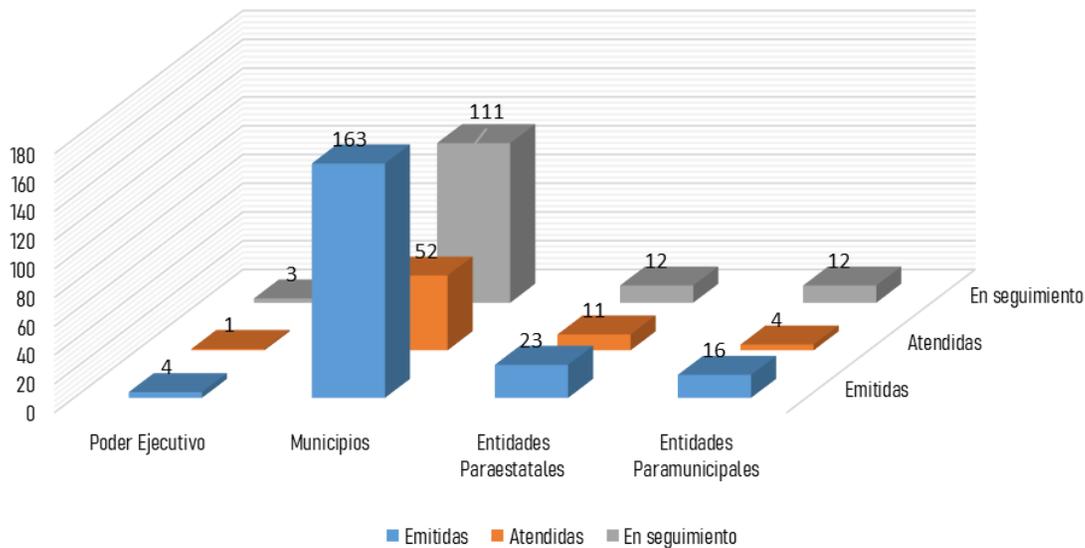
Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<u>Poder Ejecutivo</u>	4	1	3
<i>Secretaría de Desarrollo Social</i>	3	-	3
<i>Secretaría de Turismo</i>	1	1	-

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2020
Obra Pública o Inversiones Físicas**

Entidad	Situación actual del número de resultados		
	Emitidas	Atendidas	En seguimiento
<u>Municipios</u>	163	52	111
Municipio de Cozumel	2	-	2
Municipio de Felipe Carrillo Puerto	27	27	-
Municipio de Isla Mujeres	5	5	-
Municipio de José María Morelos	18	18	-
Municipio de Othón P. Blanco	92	-	92
Municipio de Solidaridad	19	2	17
<u>Entidades Paraestatales</u>	23	11	12
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	3	3	-
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	8	8	-
Servicios Estatales de Salud	10	-	10
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	2	-	2
<u>Entidades Paramunicipales</u>	16	4	12
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	12	-	12
Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez	4	4	-
Totales	206	68	138

NOTA: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

**Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2020
Obra Pública o Inversiones Físicas**



Gráfica No. 15 Recomendaciones 2020 Obra Pública

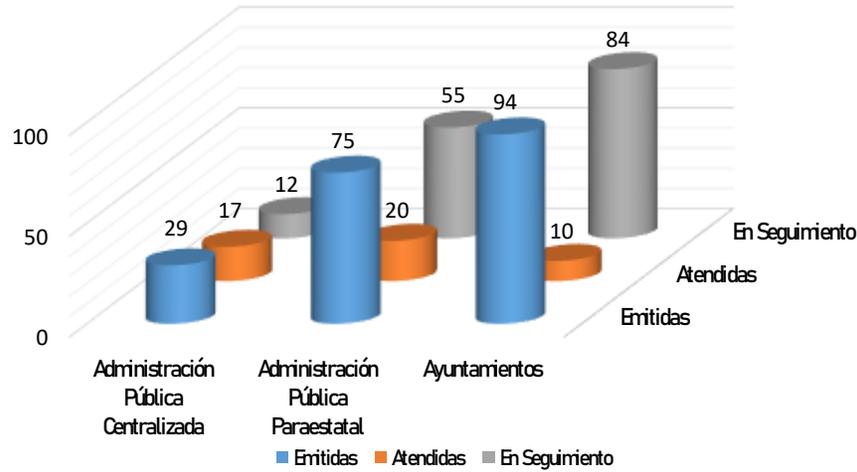
Informe Semestral

3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	Recomendaciones emitidas	Atendidas	En Seguimiento
<u>H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada</u>	29	17	12
<i>Secretaría de Desarrollo Económico</i>	1	-	1
<i>Secretaría de Desarrollo Social</i>	4	-	4
<i>Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca</i>	6	6	-
<i>Secretaría de Ecología y Medio Ambiente</i>	5	1	4
<i>Secretaría de Gobierno</i>	5	2	3
<i>Secretaría de Obras Públicas</i>	4	4	-
<i>Secretaría de Seguridad Pública</i>	4	4	0
<u>Administración Pública Paraestatal</u>	75	20	55
<i>Centro de Estudio de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"</i>	5	3	2
<i>Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo</i>	7	2	5
<i>Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	1
<i>Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo</i>	6	-	6
<i>Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología</i>	6	-	6
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	6	-	6
<i>Instituto Quintanarroense de la Juventud</i>	10	8	2
<i>Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto</i>	6	1	5
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	4	3	1
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	5	-	5
<i>Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo</i>	6	0	6
<i>Universidad Politécnica de Bacalar</i>	7	-	7
<i>Universidad Tecnológica de Chetumal</i>	6	3	3
<u>Ayuntamientos</u>	94	10	84
<i>Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez</i>	3	-	3
<i>Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	25	4	21
<i>Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos</i>	20	2	18
<i>Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas</i>	15	-	15
<i>Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco</i>	6	-	6
<i>Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos</i>	9	-	9
<i>Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad</i>	16	4	12
Totales	198	47	151

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida del Control de Recomendaciones en Materia de Desempeño al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

Estado que guardan las recomendaciones emitidas
Cuenta Pública 2020
Desempeño



Gráfica No.16 Recomendaciones 2020 Desempeño

4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones		Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso		
			En proceso	Conclusión y Archivo	
Administración Pública Paraestatal	102	61	32	9	
Agencia de Proyectos Estratégicos del estado de Quintana Roo	2	2	-	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Pagos improcedentes o en exceso.
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	1	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Colegio de Educación Profesional Técnica	1	1	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	5	5	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones				Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	Situación que guarda en UEI		
			En proceso	Conclusión y Archivo	
					las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<i>Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo</i>	1	-	1	-	Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo</i>	4	-	4	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo</i>	2	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<i>Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología del Estado de Quintana Roo</i>	4	4	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones
<i>Fundación de Parques y Museos de Cozumel</i>	2	2	-	-	Deficiencia en el proceso de recaudación.
<i>Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo</i>	1	1	-	-	Falta de recuperación de carteras o ministraciones.
<i>Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo</i>	2	2	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones
<i>Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo</i>	4	2	2	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
<i>Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos</i>	2	-	2	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo</i>	8	8	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones		Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En proceso	Conclusión y Archivo	
					de obligaciones. Incumplimiento en programas, convenios, contratos y/o acuerdos.
<i>Instituto Quintanarroense de la Mujer</i>	1	1	-	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto</i>	1	1	-	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Sistema Quintanarroense de Comunicación Social</i>	2	-	-	2	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad de Quintana Roo</i>	15	9	-	6	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad del Caribe</i>	3	3	-	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Deficiencias en los Órganos de Gobierno de las Entidades Fiscalizadas.
<i>Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo</i>	13	2	11	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
<i>Universidad Politécnica de Bacalar</i>	2	2	-		Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Diferencias de registros contra Cuenta Pública.
<i>Universidad Politécnica de Quintana Roo</i>	17	5	12	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones		Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En		
			proceso	Conclusión y Archivo	
					o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
<i>Universidad Tecnológica de Cancún</i>	1	1	-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Universidad Tecnológica de la Riviera Maya</i>	4	4	-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Falta de recuperación de anticipos a proveedores, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos.
<i>Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública</i>	2	2	-	-	Falta o deficiencia en la elaboración de inventarios y conciliaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S. A. de C. V.</i>	2	2	-	-	Falta de recuperación de carteras o ministraciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<u>Fideicomisos Públicos Estatales (Administración Pública Paraestatal)</u>	3	3	-	-	
<i>Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo</i>	3	3	-	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
<u>Órganos Autónomos</u>	1	1	-	-	
<i>Comisión de los Derechos Humanos</i>	1	1	-	-	Falta de recuperación de anticipos a proveedores, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos.
<u>Ayuntamientos</u>	82	18	53	11	
<i>Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</i>	8	7	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Pagos improcedentes o en exceso. Falta de sistemas automatizados o deficiencias en su operación.

Informe Semestral

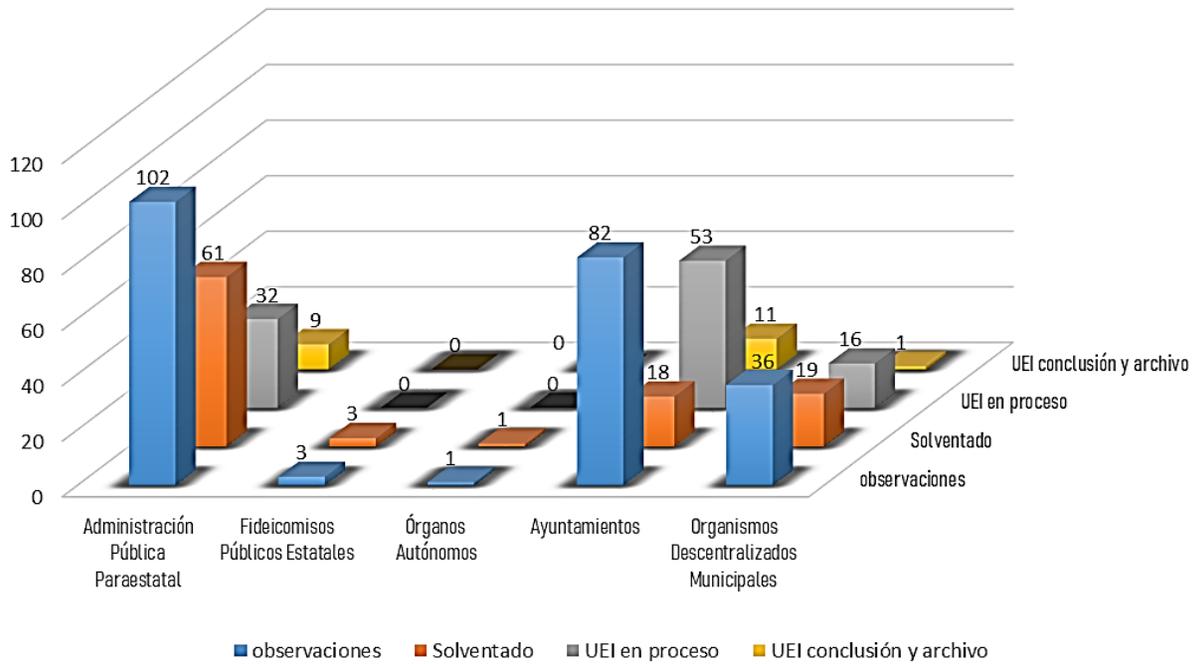
Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones				Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	Situación que guarda en UEI		
			En proceso	Conclusión y Archivo	
					Falta o deficiencia en la elaboración de inventarios y conciliaciones.
<i>Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres</i>	12	-	1	11	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos</i>	1	-	1	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco</i>	7	1	6	-	Pagos improcedentes o en exceso. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones. Inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes muebles, inmuebles e intangibles.
<i>Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos</i>	6	-	6	-	Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad</i>	35	3	32	-	Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Ayuntamiento del Municipio de Tulum</i>	13	7	6	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<u>Organismos Descentralizados Municipales (Administración)</u>	36	19	16	1	

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	Situación actual del número de Observaciones		Situación que guarda en UEI		Causas que lo motivaron
	Emitidas	Solventadas	En	Conclusión	
			proceso	y Archivo	
<u>Pública Municipal)</u>					
<i>Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad</i>	11	11	8	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
<i>Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad</i>	8	-	8	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improprios o en exceso.
<i>Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad</i>	11	4	7	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos.
<i>Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad</i>	3	3	-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
<i>Instituto Municipal de la Mujer de Benito Juárez</i>	1	1	-	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad</i>	1	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
<i>Asociación de Fútbol Pioneros A. C.</i>	1	-	-	1	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Totales	224	102	101	21	

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.
UEI: Unidad Especial de Investigación.

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos
Cuenta Pública 2020
Financiero



Gráfica No.17 Pliego de Observaciones 2020 Financiero

5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas:

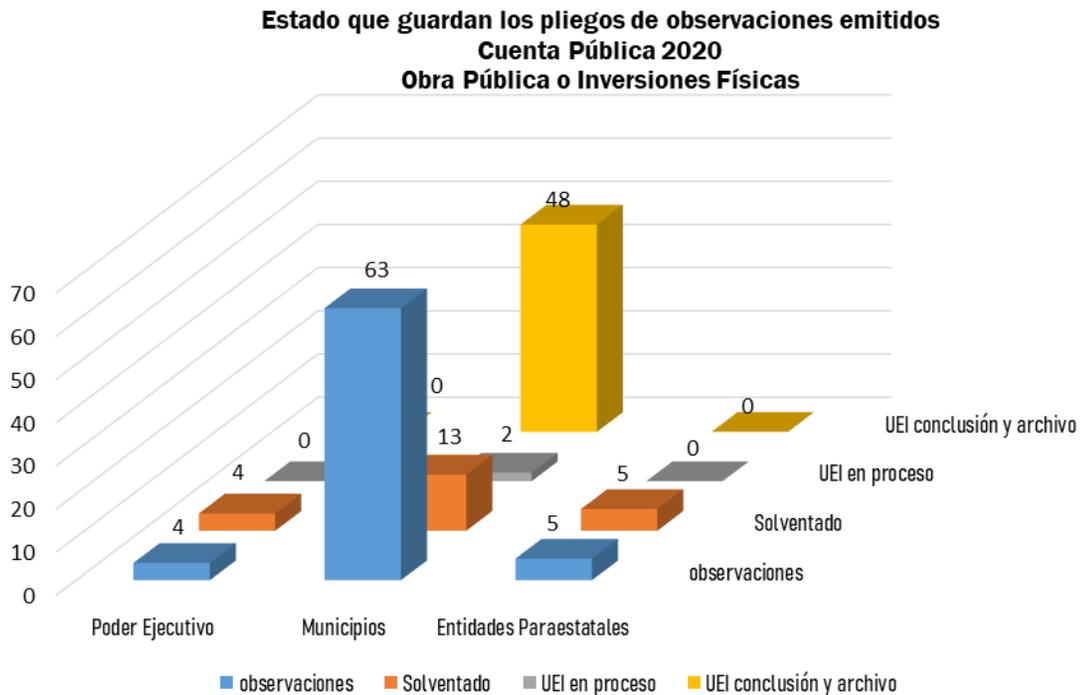
Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas					
Entidad	Emitidas	Situación actual del número de resultados			Causas que lo motivaron
		Solventado	Situación que guarda en UEI		
			En proceso	Conclusión y Archivo	
<u>Poder Ejecutivo</u>	4	4	-	-	
Secretaría de Desarrollo Social	2	2	-	-	Pagos en Exceso.
Secretaría de Turismo	2	2	-	-	Pagos en Exceso.
<u>Municipios</u>	63	13	2	48	
Municipio de Bacalar	16	5	-	11	Pagos en Exceso. Faltante de documentación comprobatoria del gasto.
Municipio de Isla Mujeres	5	-	-	5	Pagos en Exceso.
Municipio de Othón P. Blanco	13	2	-	11	Pagos en Exceso.

Informe Semestral

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas					
Entidad	Emitidas	Solventado	Situación actual del número de resultados		Causas que lo motivaron
			Situación que guarda en UEI		
			En proceso	Conclusión y Archivo	
<i>Municipio de Puerto Morelos</i>	5	3	1	1	Pagos en Exceso.
<i>Municipio de Solidaridad</i>	17	3	1	13	Pagos en Exceso. Defectos y vicios ocultos de obra.
<i>Municipio de Tulum</i>	7	-	-	7	Pagos en Exceso. Faltante de documentación comprobatoria del gasto.
<u>Entidades Paraestatales</u>	5	5	-	-	
<i>Servicios Estatales de Salud</i>	5	5	-	-	Pagos en Exceso.
Totales	72	22	2	48	

NOTA: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2020; con corte al tercer trimestre del ejercicio 2023.

UEI: Unidad Especial de Investigación.



Gráfica No.18 Pliego de Observaciones 2020 Obra Pública

NOTA TÉCNICA

Derivado de los conceptos manejados en el Proceso de Fiscalización de las Cuentas Públicas en apego a Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, es necesario hacer las siguientes precisiones:

- **Resarcimiento:** Deriva de la teoría de las responsabilidades, y hace referencia a reparar, o indemnizar un daño o perjuicio causado.

- **Reintegro:** Es el acto mediante el cual se devuelve o restituye algo, en el ámbito de las finanzas, y se refiere a un monto de dinero que se debía el cuál se entrega para satisfacer una deuda.

En consideración a la conceptualización referida es importante señalar que el reintegro puede formar parte del resarcimiento toda vez que se reintegra (devuelve o restituye) la cantidad tomada más los accesorios.

Por último, es necesario incluir un concepto más:

- **Judicializadas:** Corresponde a las carpetas de investigación que han pasado a un juzgado penal, solicitando por el ministerio público la vinculación a proceso del o los presuntos responsables; mediante el cual se inicia el procedimiento judicial previo a un juicio oral.

Lo anteriormente señalado es con la finalidad de tener un contexto más amplio en relación a los conceptos utilizados y derivados del Proceso de Fiscalización de las Cuentas Públicas; contribuyendo a la transparencia de la información contenida en el documento presentado.