



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE
DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS
PERSONALES DE QUINTANA ROO**

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2024

INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, 14, 86, fracciones VII, XI, XIII y XXXVI, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; 4, 8 y 9, fracción XXVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo; y 37, segundo y último párrafo de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, corresponde a la Auditoría Superior del Estado, realizar un análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera y entregarlo a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera es “el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados del ejercicio”, tal y como se define en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en la Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal 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 2024.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2024; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2024.

Por su parte, el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2024, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, presenta el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	3,51.35	0.00	240.07	240.07	(240.07)	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	53,383,000.00	53,383,000.00	11,670,803.00	11,670,803.00	11,670,803.00	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$53,383,000.00	\$53,383,351.35	\$11,670,803.00	\$11,671,043.07	\$11,671,043.07	\$(240.07)	100.00

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado al primer trimestre por la cantidad de **\$11,671,043.07**, con el ingreso estimado del mismo período con un importe de **\$11,670,803.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2024, se alcanzó en un **100.00%**. (Figura 1)



Figura 1

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2024.

El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2024 la cantidad de **\$11,671,043.07**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$53,383,000.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado el **21.86%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. (Figura 2)



Figura 2

b) Egresos

El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, presenta el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$42,635,158.00	\$42,635,158.00	\$7,631,245.00	\$7,631,245.00	\$6,574,732.11	\$1,056,512.89	86.16
Materiales y suministros	1,842,400.00	1,842,400.00	518,792.00	518,792.00	252,716.28	266,075.72	48.71
Servicios generales	6,831,675.00	6,831,675.00	1,518,599.00	1,518,599.00	912,124.20	606,474.80	60.06
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	130,000.00	130,000.00	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,943,767.00	1,943,767.00	1,902,167.00	1,902,167.00	0.00	1,902,167.00	-
Inversión pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$53,383,000.00	\$53,383,000.00	\$11,670,803.00	\$11,670,803.00	\$7,739,572.59	\$3,931,230.41	66.32

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **\$7,739,572.59**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$11,670,803.00**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2024, se aplicaron en un **66.32%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “la variación, es debido a lo siguiente: 1.- Economía generada de la prestación del concepto de fondo de ahorro, el cual es pagadero en el mes de diciembre de 2024. 2.- Cuotas patronales RCV e Infonavit pagaderas de forma bimestral. 3.- Presupuestos no devengados, debido a las vacantes de personal. 4.- Economías generadas debido a la contratación inicial del personal mediante la modalidad eventual, una vez aprobado por el pleno, se le otorga la plaza con todas las prestaciones autorizadas.”; **Materiales y suministros**, “la variación, es debido a que con corte al 31 de marzo de 2024, se encuentra en proceso de adjudicación algunas adquisiciones de materiales y suministros como son: gasolina, consumibles, papelería, etc.”; y **Servicios generales**, “la variación, es debido a que con corte al 31 de marzo de 2024, se encuentra en proceso de adjudicación algunos servicios como: vigilancia, arrendamientos de tecnologías de la información y de oficina”. **(Figura 3)**

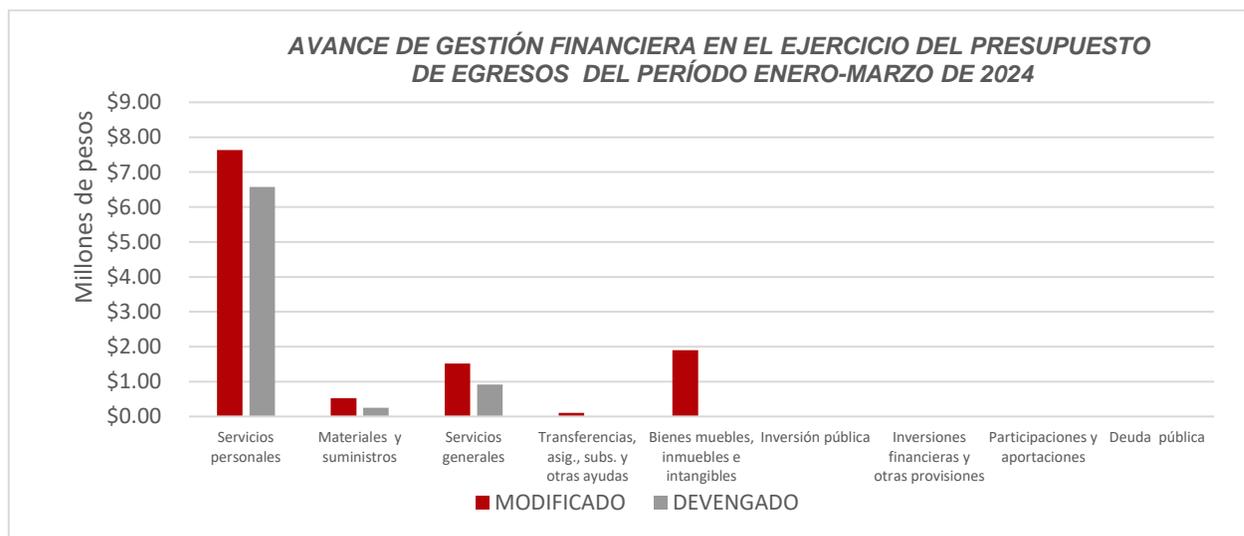


Figura 3

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2024.

El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2024 la cantidad de **\$7,739,572.59**, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$53,383,000.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido el **14.50%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

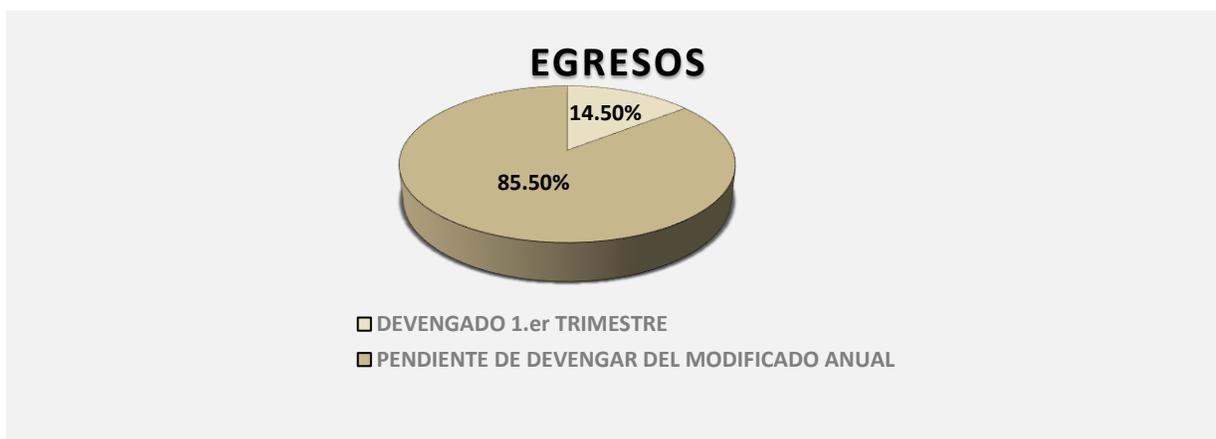


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$53,383,000.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E030 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$31,865,982.00.

- **M002 - Administración Responsable de los Recursos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$21,517,018.00.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 de la siguiente manera:



El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E030 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar políticas públicas en materia de transparencia, acceso a la información, protección de datos personales y combate frontal a la corrupción, que permitan el fortalecimiento de la Administración Pública, así como la apertura gubernamental, con pleno respeto a los derechos humanos, mediante un enfoque integral, bajo una visión sistémica, estructural y cultural en el que inciden la sociedad e instituciones públicas y privadas.	PED113 - Subíndice de participación de la perspectiva gubernamental, por entidad federativa.	Ascendente	Bianual	0.39	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.39		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E030 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - Los sujetos obligados del Estado de Quintana Roo cumplen con las disposiciones de Transparencia y Protección de Datos Personales.	2901101 - Índice Global Estatal de Cumplimiento de Obligaciones de Transparencia.	Ascendente	Anual	88.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	88.00		
C01 - Medios de impugnación para el acceso a la información y la protección de datos personales, sustanciados y resueltos.	C01101 - Porcentaje de Medios de Impugnación sustanciados.	Ascendente	Trimestral	83.99	Si	69.76	-	-	-	87.88%	87.88%
						79.38	80.07	88.93	88.51		
C02 - Derecho a la protección de datos personales en posesión de sujetos obligados garantizado.	C02101 - Porcentaje de sujetos obligados que cumplen con las disposiciones legales en materia de datos personales.	Ascendente	Trimestral	84.11	Si	84.11	-	-	-	100.00%	100.00%
						84.11	84.11	84.11	84.11		
C03 - Solicitudes de acceso a la información realizadas a los Sujetos Obligados monitoreadas.	C03101 - Porcentaje de sujetos obligados que informan solicitudes de acceso a la información.	Ascendente	Trimestral	74.77	Si	74.77	-	-	-	100.00%	100.00%
						74.77	74.77	74.77	74.77		
C04 - Acceso a la información y protección de datos personales fortalecidos.	C04101 - Porcentaje de Sujetos Obligados Capacitados en materia de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en el Estado de Quintana Roo.	Ascendente	Mensual	30.92	No	4.33	-	-	-	100.00%	100.00%
						4.33	40.03	27.61	15.59		
C05 - Mecanismos de Gobierno Abierto, Transparencia Proactiva y Políticas de acceso implementados.	C05101 - Taza de variación de Acciones realizadas en materia de políticas de acceso a la información.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **87.88%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “las solicitudes no son controlables por su tratamiento legal y depende de las solicitudes para la definición de su tratamiento”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “se cumple con lo programado pero derivado de algunas reformas legales se espera que el padrón de sujetos obligados plasmado en el denominador disminuya en el ejercicio”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que “derivado de una mayor revisión de los asuntos se cumple con la meta, pero se superó en términos”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que “se cumple con lo programado para el ejercicio”.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que “a pesar de las reuniones de avance no se pudieron concretar la formalización por cambios en los titulares de transparencia”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M002 - Administración Responsable de los Recursos									
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 - F - Contribuir a garantizar que el IDAIPORQO cuente con los recursos humanos y materiales necesarios lograr cumplir con sus metas y objetivos, mediante la adquisición, suministro y administración responsable de los bienes y servicios, con transparencia, austeridad, eficacia, legalidad y optimización, y con la aplicación del modelo de gestión para resultados y presupuesto basado en resultados para fortalecer la organización y gestión, que permita la creación de valor público y social en la sociedad quintanarroense, atendiendo las directrices establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027.	PED113 - Subíndice de participación de la perspectiva gubernamental, por entidad federativa.	Ascendente	Bianual	0.39	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.39		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M002 - Administración Responsable de los Recursos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - El IDAIPQROO cuenta con una Administración eficiente de los Recursos y Servicios, por lo que se garantizan los Recursos Humanos y materiales necesarios a fin de dar cumplimiento a sus metas y objetivos.	2901101 - Índice Global Estatal de Cumplimiento de Obligaciones de Transparencia.	Ascendente	Anual	88.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	88.00		
C01 - Recursos Materiales y Servicios administrados eficientemente.	C01 - Porcentaje de contratos formalizados derivados de los procedimientos de contratación ejecutados.	Ascendente	Trimestral	50.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	16.67	16.67	16.67		
C02 - Recursos Humanos Administrados eficazmente.	C02 - Porcentaje de avance de cumplimiento de los indicadores en rango verde de los procesos de la Dirección General de Capital Humano.	Ascendente	Semestral	30.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	30.00	0.00	30.00		
C03 - Oportuna Asistencia administrativa y apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de las metas programadas, otorgada.	C03 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas Institucionales	Ascendente	Trimestral	50.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	50.00	0.00	50.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, en ningún de los 3 componentes que integran este programa presupuestario reportan metas programadas en el trimestre.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2024. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que los análisis realizados no constituyen una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

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