



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN
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 LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. 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, la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 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.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

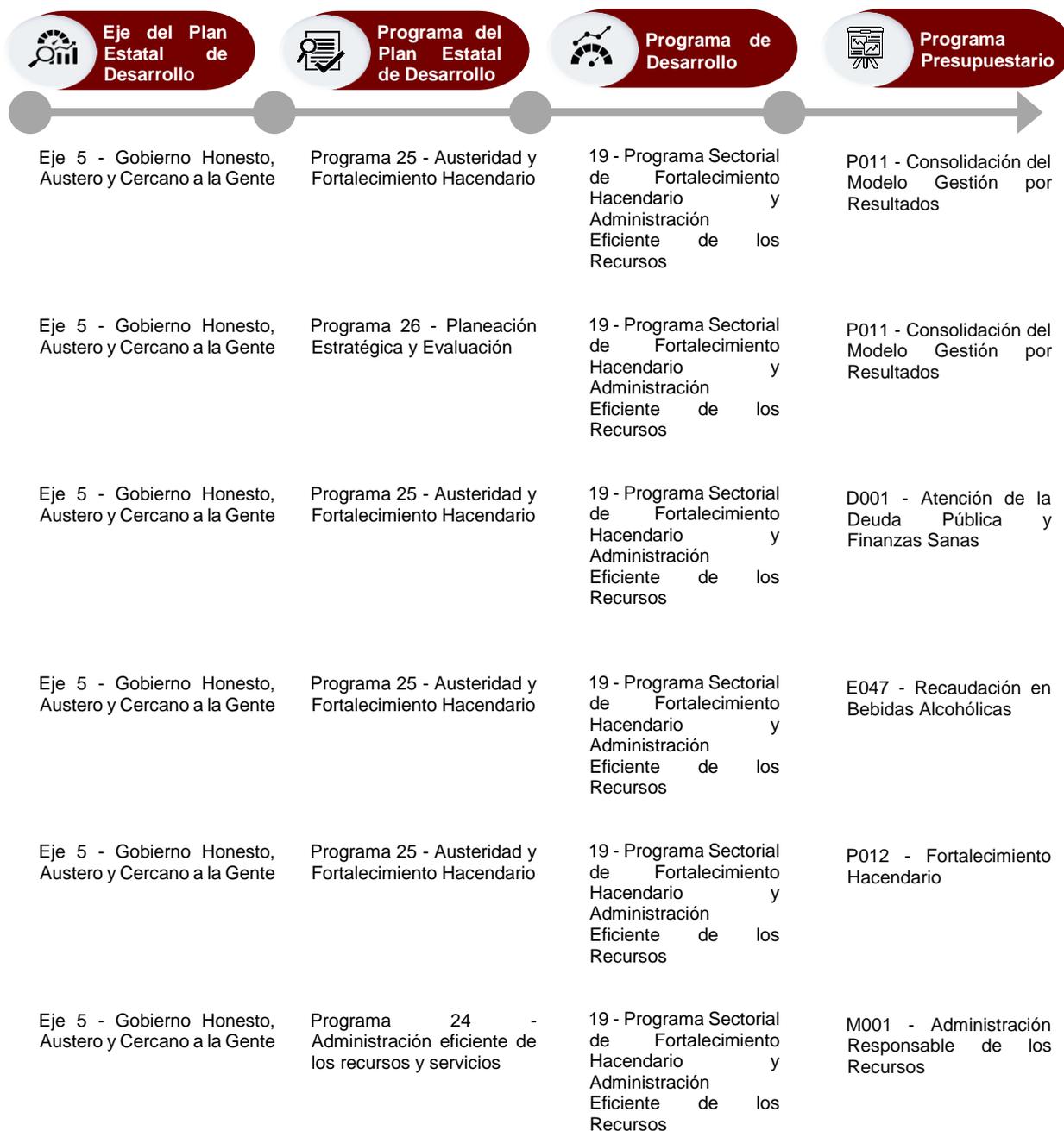
Para este apartado, la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$906,985,109.49**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **P011 – Consolidación del Modelo Gestión por Resultados** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 7 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$201,818,072.00
- **D001 – Atención de la Deuda Pública y Finanzas Sanas** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$43,260,781.00
- **E047 – Recaudación en Bebidas Alcohólicas** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$8,813,399.00
- **P012 – Fortalecimiento Hacendario** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$84,195,550.00
- **M001 – Administración Responsable de los Recursos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$568,897,307.49

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



La Secretaría de Finanzas y Planeación, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P011 – Consolidación del Modelo Gestión por Resultados									
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 la aplicación del Modelo de Gestión para Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño (PBR-SED) para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor Quintanarroense.	PED2611 - Índice General de Avance Pbr-SED Entidades	Ascendente	Anual	75.90	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.90		
P - El estado de Quintana Roo ejerce un gasto público con calidad, eficacia, eficiencia y transparencia en cumplimiento de los principios del Presupuesto Basado en Resultados para asegurar una adecuada rendición de cuentas.	1902O12 - Barómetro de Información Presupuestal Estatal (BIPE)	Ascendente	Bianual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Implementación del Sistema de Planeación Democrática del Estado de Quintana Roo.	C01 - Porcentaje de Cumplimiento de las líneas de acción del Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C02 - Ejecutores del gasto cuentan con Programas Presupuestarios con base en la Metodología de Margo Lógico publicados.	C02 - Porcentaje de Programas Presupuestarios realizados con base en la Metodología de Marco Lógico, publicados.	Ascendente	Semestral	80.30	No	84.24	-	-	-	104.91%	104.91%
						80.30	0.00	0.00	0.00		
C03 - Ejecutores del gasto ejercen recursos con resultados reportados.	C03 - Porcentaje de Estados Analíticos del Gasto Publicados, relacionados con el recurso de los servicios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Ejecutores del gasto que presentan su solicitud con información y soporte documental completos, debidamente pagados.	C04 - Porcentaje del flujo del ejercicio del gasto, respecto al pago a Ejecutores del Gasto.	Ascendente	Trimestral	90.00	No	89.28	-	-	-	99.20%	99.20%
						90.00	90.00	90.00	90.00		
C05 - Cumplimiento en la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las disposiciones emitidas por el CONAC.	C05 - Porcentaje de avance en la implementación de la Armonización Contable del Gobierno del Estado	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C06 - Boletín de información económica y de finanzas públicas para toma de decisiones entregado.	C06 - Porcentaje de Boletines Trimestrales Publicados de Información económica y de finanzas públicas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	P011 – Consolidación del Modelo Gestión por Resultados										
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
C07 - Sistema de Evaluación del Desempeño implementado.	C07 - Tasa de variación de programas presupuestarios y fondos federales evaluados.	Ascendente	Semestral	7.69	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	7.69		

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:** no reporta metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **104.91%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se alcanzó una meta del 84.23%, representando así el 104.91% de cumplimiento en la publicación de programas presupuestarios validados conforme a dicha metodología, obteniendo una semaforización color verde”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “publicaciones realizadas en la página de la SEFIPLAN apartado de Información Financiera Gubernamental”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **99.20%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que del “total de pagos por mes a ejecutores del gasto”.
- **Componentes 05, 06 y 07:** no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		D001 – Atención de la Deuda Pública y Finanzas Sanas									
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 fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente.	PED25I1 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	2.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
P - El Estado de Quintana Roo cumple con eficiencia las disposiciones establecidas en la ley de disciplina financiera en materia de Deuda Pública, dando lugar a un mejor posicionamiento en la evaluación del sistema de alertas, logrando así una deuda sostenible.	1901O11 - Deuda Pública y Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición	Ascendente	Anual	100.00	Si	20.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						20.00	40.00	20.00	20.00		
C01 - Información financiera del Estado para el Sistema de Alertas a cargo de la SHCP, enviada oportunamente.	1 - Porcentaje de avance de la información entregada para el reporte trimestral de la calificación de la evaluación de Sistema de Alertas a cargo de la SHCP.	Ascendente	Trimestral	100.00	No	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Seguimiento al ejercicio del recurso público en apego a la normatividad aplicable de las Entidades Paraestatales, Fondos y Fideicomisos Públicos, realizado.	02 - Reporte de actas validadas	Ascendente	Semestral	71.26	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	80.00	0.00	64.95		

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 **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** No reporta metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E047 – Recaudación en Bebidas Alcohólicas									
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 fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente.	PED2511 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	2.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
P - Los contribuyentes cumplen con sus obligaciones fiscales para la venta de bebidas alcohólicas, que permite fortalecer el ingreso y garantizar la disponibilidad de recursos al Estado para financiar el gasto público con orientación social.	1901O13 - Recaudación de impuestos y derechos locales Per cápita	Ascendente	Anual	99.60	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.60		
C01 - Registros de licencias y permisos para venta de bebidas alcohólicas, autorizados.	C01 - Porcentaje de registros de licencias y permisos para venta de bebidas alcohólicas autorizados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	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, el único componente que integra este programa presupuestario, no reporta metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P012 – Fortalecimiento Hacendario									
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 fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente; mediante el incremento de la recaudación de ingresos propios y federales en apego al marco jurídico que permita garantizar la disponibilidad de recursos al Estado para financiar el gasto público con orientación social.	PED2511 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	2.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P012 – Fortalecimiento Hacendario									
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		
P - El Estado de Quintana Roo incrementa la recaudación de ingresos propios y federales en apego al marco jurídico que permita garantizar la disponibilidad de recursos al Estado para financiar el gasto público con orientación social.	1901O15 - Índice de Capacidad para Generar Ingresos	Ascendente	Anual	61.50	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	61.50		
C01 - Ingresos propios recaudados	C01 - Tasa de Variación de Los Ingresos Propios	Ascendente	Semestral	10.24	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	13.25	0.00	7.23		
C02 - Ingresos federales garantizados	C02 - Tasa de variación de los ingresos federales	Ascendente	Semestral	11.48	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	11.48	0.00	11.48		

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, los dos componentes que integran este programa presupuestario, no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – 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-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 garantizar que las instituciones del Gobierno del Estado cuenten 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.	PED2411 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades	Ascendente	Anual	75.90	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.90		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – 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 - Las Secretarías, Órganos administrativos desconcentrados y Entidades del Estado de Quintana Roo cuentan 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.	1903O11 - Porcentaje de Avance Financiero Anual por Concepto de Servicios Personales, Materiales y suministros del Poder Ejecutivo	Ascendente	Anual	99.70	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.70		
C01 - Recursos Materiales y Servicios administrados eficientemente	C01 - Porcentaje de contratos formalizados derivados de los procedimientos de contratación ejecutados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	83.33	0.00	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	Trimestral	100.00	Si	20.00	-	-	-	80.00%	80.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C03 - Bienes y Servicios Administrados oportunamente	C03 - Porcentaje de avance del número de Entes Públicos verificados y atendidos.	Ascendente	Semestral	94.29	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	71.43	0.00	22.86		
C04 - Eventos Oficiales de Apoyo Logístico y Servicios Generales otorgados cada semestre.	C04 - Porcentaje de eventos y solicitudes de servicios generales atendidos trimestralmente.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	75.23	-	-	-	75.23%	75.2%3
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C05 - Unidades Responsables Sustantivas, con oportuna Asistencia administrativa y de apoyo para el cumplimiento de sus metas programadas.	C05 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas Institucionales	Ascendente	Trimestral	88.47	No	86.36	-	-	-	95.00%	95.00%
						90.91	86.21	90.91	88.57		
C06 - Bienes y Servicios Provenientes de FONATUR Administrados.	06 - Reporte semestral de actividades	Ascendente	Semestral	2.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	1.00	0.00	1.00		

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:** no reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **80.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “no se logró la meta establecida debido a que hay procesos que dependen de terceros para su ejecución, como en el caso de las estructuras dictaminadas”.
- **Componente 03:** no reporta metas programadas en el trimestre.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **75.23%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “los servicios y eventos se atienden conforme a las solicitudes que se reciben”.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **95.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “en este primer trimestre del 2024 se cumplió la meta programada”.
- **Componente 06:** no reporta metas programadas en el trimestre.

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

1. El **Instituto Geográfico y Catastral del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$17,593,222.40**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **G010 – Ordenamiento y Control Catastral**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$15,884,259.40.
- **M001 - Administración Responsable de los Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$1,708,963.00

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



El **Instituto Geográfico y Catastral del Estado 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 con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		G010 – Ordenamiento y Control Catastral									
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 fomentar y garantizar una política hacendaria integral que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el Estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente.	PED25I1 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	2.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
P - El acervo catastral del Estado mejora sus estándares de competitividad y la calidad del dato catastral, a través de la adopción del Modelo Optimo de Catastro, coadyuvando en la certeza jurídica bajo principios de igualdad, seguridad y justicia fiscal mediante un sistema de información territorial integrado, ordenado, incluyente, sostenible, actualizado y confiable, administrado a través de la Plataforma Estatal de Información Catastral y Registral.	1905E11 - Grado de adopción referente a los 7 componentes que integran el modelo óptimo de catastro	Ascendente	Anual	225.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
C01 - F.P. C 01.- Plataforma de Información Catastral y Registral actualizada.	1 G.- Ordenamiento y Control Catastral.	Ascendente	Semestral	400.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	400.00	0.00	400.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – 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		
F - Contribuir a garantizar que las instituciones del Gobierno del Estado cuenten 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.	PED2411 - índice General de Avance PbR-SED Entidades	Ascendente	Anual	75.90	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.90		
P - Las Secretarías, Órganos administrativos desconcentrados y Entidades del Estado de Quintana Roo cuentan 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.	1903O11 - Porcentaje de Avance Financiero Anual por Concepto de Servicios Personales, Materiales y suministros del Poder Ejecutivo	Ascendente	Anual	99.70	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.70		
C01 - Oportuna Asistencia administrativa y apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de las metas programadas, otorgada.	C01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas Institucionales	Ascendente	Trimestral	86.76	No	20.00	-	-	-	23.81%	23.81%
						84.00	85.19	84.62	90.32		

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, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **23.81%** respecto de la meta programada. La entidad comenta que: “se programó erróneamente”.

2. El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$804,247,505.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E046 – Administración Tributaria**, 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 \$739,142,556.00
- **M001 – Administración Responsable de los Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$65,104,949.00

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



El **Servicio de Administración Tributaria del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E046 – Administración Tributaria									
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 fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente.	PED25I1 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	2.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.00		
P - Los contribuyentes cumplen con sus obligaciones fiscales para el fortalecimiento del ingreso y garantizar la disponibilidad de recursos al Estado para financiar el gasto público con orientación social.	1901OJ3 - Recaudación de impuestos y derechos locales Per cápita	Ascendente	Anual	99.60	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.60		
C01 - Contribuyente para el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, informado	C01 - Porcentaje de lo recaudado respecto al proyecto de estimación de los Ingresos	Ascendente	Mensual	100.00	Si	120.49	-	-	-	120.49%	120.49%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Comprobación del cumplimiento de las contribuciones y obligaciones fiscales realizadas.	C02 - Porcentaje de revisiones terminadas con los diferentes métodos sustantivos entre el total de revisiones programadas de los diferentes métodos sustantivos	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	216.22	-	-	-	216.22%	216.22%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Defensa de los intereses fiscales realizada	C03 - Porcentaje de Recursos de Revocación resueltos	Ascendente	Trimestral	80.00	Si	127.00	-	-	-	158.75%	158.75%
						80.00	80.00	80.00	80.00		

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 **120.49%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “para el primer trimestre de 2024 los ingresos propios tuvieron un incremento del 20 por ciento respecto a lo estimado en el mismo periodo, lo que representa 558 MDP más”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **216.22%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “implementación de programas diversos en la programación con nueva plantilla de personal elevó la producción en métodos sustantivos”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **158.75%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “1. Existe un desfase entre los recursos recibidos y resueltos que se programaron y los que se reportan en el trimestre en virtud que el número de recursos que se reciben y que como consecuencia se resuelven en la dirección estatal jurídica, está sujeto a circunstancias externas a la unidad administrativa responsable, pues depende de los recursos que los contribuyentes decidan presentar; lo cual impacta de manera negativa para la captura de datos y semaforización en el sistema de integración programática presupuestal (SIPPRES) correspondiente al primer trimestre de 2024. 2. Existe un desfase entre los recursos que se reciben y los que se resuelven, ya que parte de los recursos que se resolvieron durante el trimestre corresponden a recursos recibidos en meses anteriores al trimestre que se reporta”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – 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 - Contribuir a garantizar que las instituciones del Gobierno del Estado cuenten 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.	PED2411 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades	Ascendente	Anual	75.90	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.90		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – 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
P - Las Secretarías, Órganos administrativos desconcentrados y Entidades del Estado de Quintana Roo cuentan 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.	1903O11 - Porcentaje de Avance Financiero Anual por Concepto de Servicios Personales, Materiales y suministros del Poder Ejecutivo	Ascendente	Anual	99.70	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.70		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	C01 - Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Ascendente	Trimestral	79.55	Si	57.14	-	-	-	71.43%	71.43%
						80.00	72.73	80.00	84.62		

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, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **71.43%** respecto de la meta programada. La entidad comenta que “se solicita una modificación programática derivado a la creación de la Unidad de Inteligencia Financiera, misma que se incorpora como actividades adicionales a la operatividad del SATQ. creándose 1 componente con 3 actividades en el programa presupuestario E064.- Administración Tributaria”.

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 la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, refleja el avance del 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