



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SERVICIOS ESTATALES DE SALUD
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SERVICIOS ESTATALES DE SALUD

Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

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 los **Servicios Estatales de Salud**, 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 tercer 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, los **Servicios Estatales de Salud**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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

Los **Servicios Estatales de Salud**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 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	62,081,363.00	51,270,826.15	43,010,473.00	39,660,590.15	34,056,642.46	8,953,830.54	79.18
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	2,913,130,223.00	2,243,442,469.13	2,055,757,205.00	1,749,062,492.04	1,477,570,447.96	578,186,757.04	71.87
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	1,766,659,980.00	1,985,477,776.56	1,349,075,557.00	1,908,015,496.38	1,197,653,807.24	151,421,749.76	88.78
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$4,741,871,566.00	\$4,280,191,071.84	\$3,447,843,235.00	\$3,696,738,578.57	\$2,709,280,897.66	\$738,562,337.34	78.58

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al tercer trimestre por la cantidad de **\$2,709,280,897.66**, con el ingreso estimado acumulado del mismo período con un importe de **\$3,447,843,235.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2024, se alcanzó en un **78.58%**. Este resultado

se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos**, “la variación se deriva debido a que se recaudó menos de lo programado al mes de junio, con respecto a la captación de los ingresos propios y sus diferentes conceptos de recaudación con los que cuenta estos Servicios Estatales de Salud, sin embargo cabe mencionar que al mes de junio hubo ampliación por rendimientos financieros, venta de bases, otros ingresos y reparación de daños”; **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones**, “la variación se deriva debido a que se recaudó menos de lo programado al mes de junio, debido a que la federación ministró menos recursos de los programados de acuerdo a los calendarios, cabe mencionar que la SEFIPLAN aún no ha ministrado al 100.00% al cierre del mes de junio, las cuales se quedaron en el estatus de devengado”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**, “la variación se deriva debido a que se recaudó menos de lo programado al mes de junio, sin embargo existen ampliaciones que fueron solicitadas y autorizadas, cabe mencionar que la SEFIPLAN aún no ha ministrado al 100.00% al cierre del mes de junio, las cuales se quedaron en el estatus de devengado”. **(Figura 1)**



Figura 1

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

Los **Servicios Estatales de Salud**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2024 la cantidad de **\$2,709,280,897.66**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$4,741,871,566.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha recaudado el **57.14%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

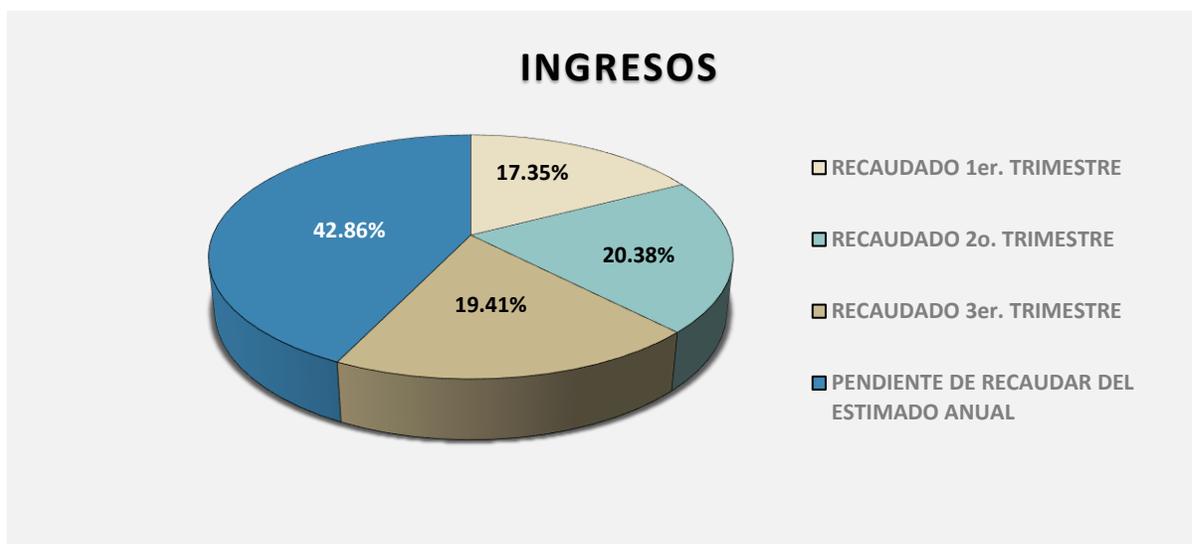


Figura 2

b) Egresos

Los **Servicios Estatales de Salud**, en el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 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	\$3,456,219,541.00	\$2,681,206,577.93	\$2,349,776,870.00	\$2,163,470,896.08	\$1,626,135,340.50	\$537,335,555.58	75.16
Materiales y suministros	703,973,316.00	726,911,805.38	622,976,991.00	690,149,561.78	205,721,998.68	484,427,563.10	29.81
Servicios generales	534,491,104.00	721,017,512.76	429,643,989.00	712,994,403.96	420,996,109.85	291,998,294.11	59.05
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,966,000.00	5,350,883.00	1,474,470.00	4,421,664.60	1,824,980.00	2,596,684.60	41.27
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	45,221,605.00	130,194,545.93	43,970,915.00	110,192,305.31	5,769,498.63	104,422,806.68	5.24
Inversión pública	0.00	51,393,533.92	0.00	51,393,533.92	18,991,607.89	32,401,926.03	36.95
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	\$4,741,871,566.00	\$4,316,074,858.92	\$3,447,843,235.00	\$3,732,622,365.65	\$2,279,439,535.55	\$1,453,182,830.10	61.07

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **\$2,279,439,535.55**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$3,732,622,365.65**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2024, se aplicaron en un **61.07%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “la variación se deriva debido a que se consideran y se calendarizan prestaciones como el fondo de ahorro, etc., en el 2do. trimestre sin embargo estos se ejercen hasta el mes de agosto”; **Materiales y suministros**, “la variación se deriva debido a que al mes de junio no se ejercieron los recursos programados, los cuales una parte han sido reprogramados para

su ejecución en el 3er. y 4to. trimestre del presente ejercicio y otros se encuentran en proceso de licitación y/o elaboración de sus contratos correspondientes, para la adquisición de medicamentos, material de curación e insumos médicos”; **Servicios generales**, “la variación se deriva debido a que al mes de junio no se ejercieron los recursos programados, los cuales fueron reprogramados y serán ejercidos en el 3er. y 4to. trimestre del presente ejercicio, cabe mencionar, que dichos recursos serán ejercidos para el mantenimiento de equipos médicos y unidades médicas, a través de procesos de licitación y/o adjudicación directa según sea el caso”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “la variación se deriva debido a que al mes de junio no se han ejercido los recursos, ya que estos una parte corresponden a convenios, los cuales se ejercerán en el 3er. y 4to. Trimestre del presente ejercicio”; **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “la variación se deriva debido a que al mes de junio no se ejercieron los recursos programados, los cuales fueron reprogramados y serán ejercidos en el 3er. y 4to. Trimestre del presente ejercicio, cabe mencionar que dichos recursos se ejercerán ya sea por medio de licitación o adjudicación directa para la adquisición de equipos médicos, así como adquisición de bienes muebles e inmuebles” e **Inversión pública**, “la variación se deriva debido a que el recurso entró en los meses de abril, mayo y junio, los cuales están en proceso de licitación o adjudicación directa según sea el caso, los cuales serán ejercidos en el 3er. y 4to. Trimestre del presente ejercicio”. **(Figura 3)**

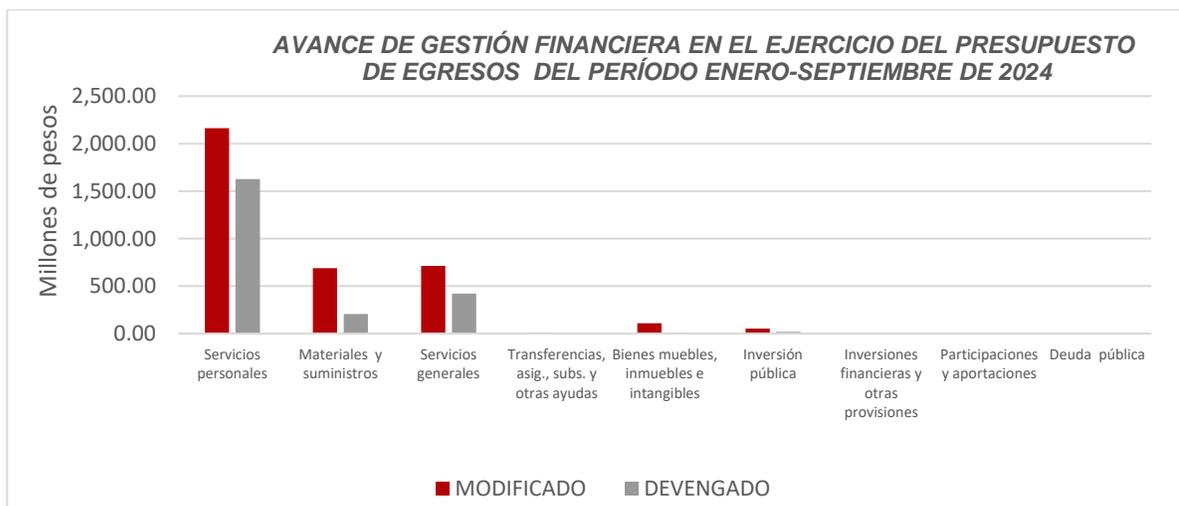


Figura 3

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

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

Los **Servicios Estatales de Salud**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2024 la cantidad de **\$2,279,439,535.55** que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$4,316,074,858.92**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha ejercido el **52.81%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

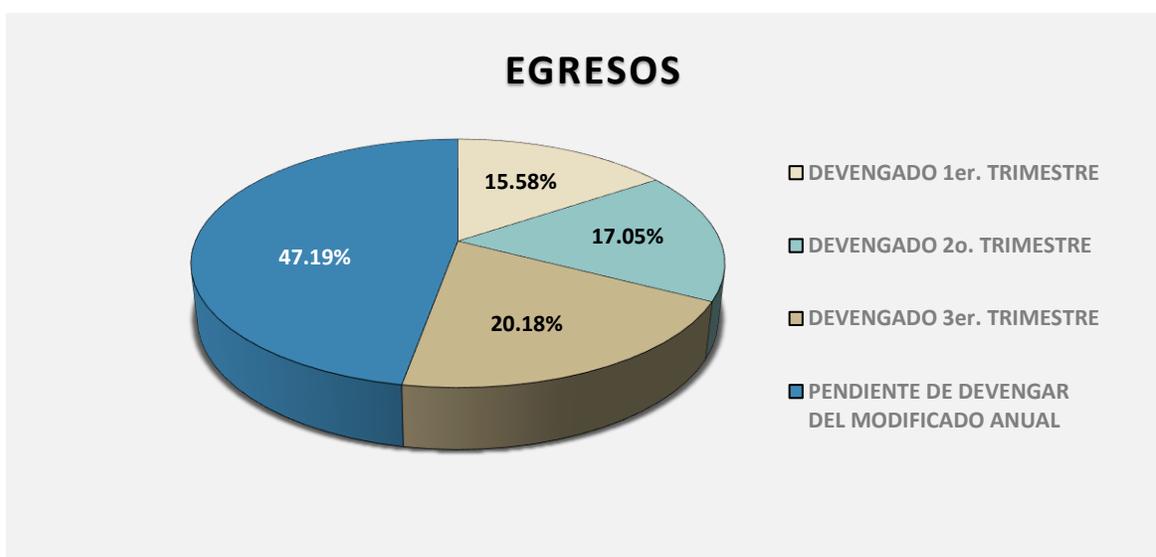


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

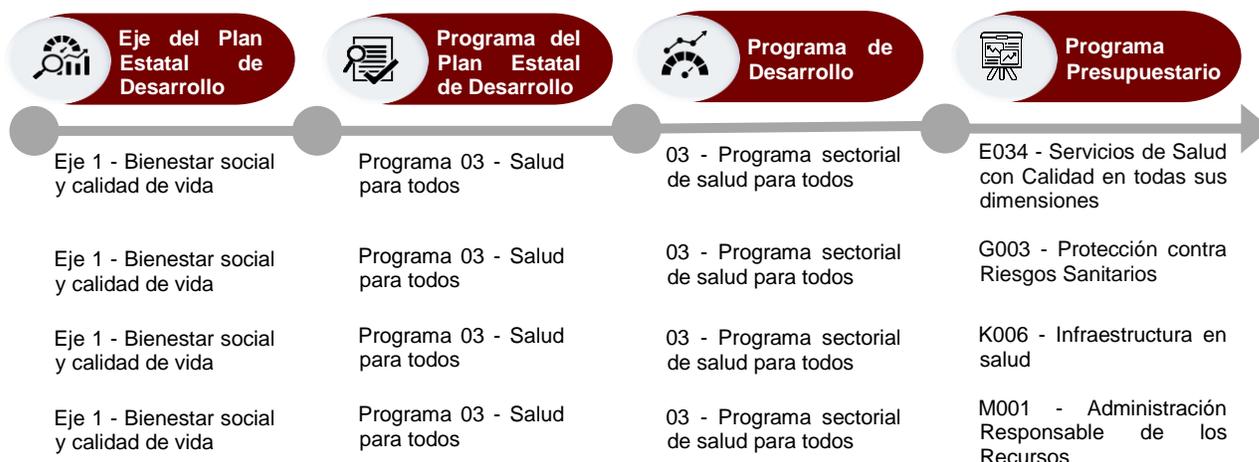
Los **Servicios Estatales de Salud**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$4,248,827,049.53**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E034 - Servicios de Salud con Calidad en todas sus dimensiones** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$3,800,577,122.35
- **G003 - Protección contra Riesgos Sanitarios** 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 \$74,196,173.05
- **K006 - Infraestructura en salud** 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 \$159,081,657.14
- **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 \$214,972,096.99

Cabe señalar que existe una diferencia entre el importe reportado en el Presupuesto por Clasificación Funcional Programática, con respecto al Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos.

La entidad comenta que “la diferencia por el importe de \$67,247,809.39, con relación al formato PRE-06 por \$4,248,827,049.53 y el cierre presupuestal 3er. Trimestre de 2024 por el importe de \$4,316,074,858.92, corresponde a los movimientos que fueron procesados posterior al 01 de octubre de 2024 (ampliaciones/reducciones líquidas compensadas), fecha en la cual se descargó el formato PRE 06 del SIPPRES y el cierre presupuestal del mes de septiembre del presente ejercicio fiscal el cual se realizó posterior a la fecha antes mencionada.

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



Los **Servicios Estatales de Salud**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E034 - Servicios de Salud con Calidad en todas sus dimensiones									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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 - Disminución por carencia a acceso a servicios de salud	PED0311 - Porcentaje de Carencia por acceso a Servicios de Salud.	Descendente	Bianual	24.82	Si
P - Proveer servicios de salud a la población sin seguridad social del Estado de Quintana Roo con apego a los criterios de calidad, seguridad y trato digno	01 - Porcentaje de cobertura de población objetivo.	Ascendente	Anual	44.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
C01 - Servicios de consulta en Unidad de Primer Nivel Otorgadas	01 - Porcentaje del número total de Servicios de consulta en Unidades de Primer Nivel Otorgadas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	116.20	99.99	100.03	-	100.00%	105.40%
C02 - Prestación de servicios de consultas de especialidades en el Segundo Nivel otorgados	02 - Porcentaje de Prestación de servicios de consultas de especialidades en el Segundo Nivel otorgados	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	61.97	100.08	100.23	-	100.23%	87.44%

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E034 - Servicios de Salud con Calidad en todas sus dimensiones									
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		
C03 - Acciones de Promoción de la Salud, Prevención y Control de Enfermedades	03 - Porcentaje de dosis de vacunas aplicadas en la población sin derechohabencia	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	60.19	100.28	90.86	-	90.86%	83.78%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Apoyo a menores de 18 años con sospecha o diagnóstico de cáncer para diagnóstico, tratamiento y/o seguimiento oportuno otorgado	01 - Porcentaje de menores de 18 años con sospecha o diagnóstico de cáncer, beneficiados con el programa Becas por la Vida	Ascendente	Semestral	88.88	No	0.00	85.71	0.00	-	0.00%	96.42%
						0.00	88.88	0.00	88.88		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el tercer 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:** la entidad menciona que el avance presentado obedece a que “este indicador tiene como meta anual realizar 595,675 consultas en las Unidades Médicas de Primer Nivel de Atención. En este trimestre se realizaron 148,922 consultas de las 148,918 programadas, por lo que, se cumplió la meta al **100.00%**. Es importante mencionar que, la información se debe considerar como preliminar en tanto no se tenga la validación por parte de las Entidades Federativas y los Programas Federales que participan en el proceso e integración de la información”.
- **Componente 02:** la entidad menciona que el avance presentado obedece a que “este indicador tiene como meta anual otorgar 517,230 consultas de especialidad en las Unidades Médicas de Segundo Nivel de Atención. En este trimestre se realizaron 129,766 consultas de especialidad de las 129,457 programadas, por lo que, se cumplió la meta al **100.23%**. Es importante mencionar que, la información

mostrada se debe considerar como preliminar en tanto no se tenga la validación por parte de las Entidades Federativas y los Programas Federales que participan en el proceso e integración de la información”.

- **Componente 03:** la entidad menciona que el avance presentado obedece a que “este indicador tiene como meta anual aplicar 572,300 dosis de vacuna. Para el Tercer Trimestre 2024, se aplicaron 130,000 dosis de las 143,075 que se tenían programadas. El porcentaje alcanzado de **90.86%** se debió a una disminución en la demanda de vacunas por parte de la población en comparación con el trimestre anterior. Además, es importante considerar que la información reflejada en los cubos dinámicos de los Sistemas de Información en Salud (CUBO-SIS) es preliminar”
- **Componente 04:** no reporta metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G003 - Protección contra Riesgos Sanitarios											
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 la disminución de la carencia por acceso a servicios de salud.	PED0311 - Porcentaje de Carencia por acceso a Servicios de Salud	Descendente	Bianual	24.82	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	24.82		
P - Los establecimientos que producen servicios se encuentran funcionando dentro de la norma sanitaria vigente.	05 - Porcentaje de Establecimientos regulados	Ascendente	Anual	80.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	80.00		
C01 - Acciones regulatorias y no regulatorias realizadas a establecimientos de bienes y servicios de alimentos y bebidas realizadas	01 - Porcentaje de acciones regulatorias y no regulatorias efectivas	Ascendente	Semestral	80.00	Si	0.00	120.89	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	80.00	0.00	80.00		
C02 - Acciones de vigilancia sanitaria realizadas de salud ambiental	02 - Porcentaje de acciones de vigilancia sanitaria de salud ambiental	Ascendente	Semestral	80.00	Si	0.00	112.33	0.00	-	0.00%	140.42%
						0.00	80.00	0.00	80.00		
C03 - Regular y vigilar los servicios de atención médica del sector salud distintos a los que ofrece el gobierno estatal, así como establecimientos de insumos para la salud, regulación de los servicios de salud y el control sanitario de la publicidad.	03 - Porcentaje de acciones en materia de servicios de atención médica, insumos para la salud y control sanitario de la publicidad para la prevención de riesgos	Ascendente	Semestral	79.98	Si	0.00	108.50	0.00	-	0.00%	135.78%
						0.00	79.91	0.00	80.05		

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

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el tercer 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 cuatro componentes que integran este programa presupuestario no presentan metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		K006 - Infraestructura en salud									
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 en la disminución de carencia por acceso a los servicios de salud	PED0311 - Porcentaje de Carencia por acceso a Servicios de Salud	Descendente	Bianual	24.82	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	24.82		
P - Contribuir con Unidades Médicas en condiciones adecuadas para proveer servicios de salud a la población sin seguridad social con apego a los criterios de calidad, seguridad y trato digno	02 - Porcentaje de establecimientos de salud en condiciones adecuadas de infraestructura para prestar el servicio de salud	Ascendente	Anual	64.97	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	64.97		
C01 - Mantenimiento y conservación de unidades médicas realizadas	01 - Porcentaje de unidades médicas atendidas con el programa de infraestructura en salud	Ascendente	Semestral	31.64	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	31.64		
C02 - Mantenimiento de equipo biomédico y electromecánico otorgado	02 - Porcentaje de equipos biomédicos y electromecánicos atendidos	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	72.72	9.37	-	9.37%	49.42%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Fortalecimiento de la infraestructura Tecnológica y de las comunidades.	03 - Porcentaje de Centros de Salud de Primer Nivel fortalecidos en su Infraestructura Tecnológica y de las Comunicaciones	Ascendente	Semestral	43.86	Si	0.00	20.46	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	20.46	0.00	23.39		

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

- **Componentes 01 y 03:** no reportan metas programadas.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **9.37%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual realizar el mantenimiento preventivo y/o correctivo a 115 equipos biomédicos y electromecánicos en las Unidades Médicas, de acuerdo con lo recomendado por su fabricante. Para el Tercer Trimestre del 2024, se realizó el mantenimiento a 1 equipo de los 30 programados. Es importante mencionar que se capturó erróneamente la meta que se tenía programada, viéndose afectado el porcentaje alcanzado para el periodo que se reporta, por lo que, el porcentaje alcanzado debería ser del 3.33%. El motivo por el cual no se alcanzó la meta fue a que las actividades que se tenían programadas presentan un atraso derivado a que los periodos de terminación de los trabajos están proyectados para el cierre del año”.

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	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 - Los Servicios Estatales de Salud 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 objetivo	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	0.00	0.00	99.70		
C02 - Oportuna Asistencia administrativa y apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de las metas programadas, otorgada	01 - Porcentaje de unidades médicas atendidas con el programa de infraestructura en salud	Ascendente	Semestral	86.70	Si	32.25	51.11	55.55	-	64.51%	54.63%
						87.09	86.66	86.11	86.95		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el tercer 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 **64.51%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 137 indicadores con meta satisfactoria (rango verde). Para el Tercer Trimestre del 2024, de los 36 indicadores reportados, 20 tuvieron meta satisfactoria (rango verde), 2 con semaforización en color amarillo y 14 obtuvieron un parámetro de semaforización en color rojo. El porcentaje alcanzado de 55.55% se debió a que en algunos indicadores no se alcanzó la meta que se tenía programada y también, en otros se superaron, por lo que se vio afectado el número de indicadores que debieron alcanzar metas satisfactorias (rango verde)”.

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 los **Servicios Estatales de Salud**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

Auditor Superior del Estado de Quintana Roo