



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD**

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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del**

Municipio de Solidaridad, 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 el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, 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 autorizado por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, para el ejercicio fiscal 2024.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, 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

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, 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	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	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	0.00
Derechos	0.00	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	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	10,473,847.00	13,385,009.00	8,016,418.89	10,927,580.89	12,187,341.09	4,170,922.20	152.03
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	0.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	126,498,060.00	126,498,060.00	94,873,545.00	94,873,545.00	94,873,545.00	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$136,971,907.00	\$139,883,069.00	\$102,889,963.89	\$105,801,125.89	\$107,060,886.09	\$4,170,922.20	104.05

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 **\$107,060,886.09**, en relación con el ingreso estimado acumulado del mismo período con un importe de **\$102,889,963.89**, deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2024, se alcanzó en un **104.05%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos**, “al corte del 29 de septiembre del tercer trimestre 2024, se presentaron un incremento en las recaudación por más de \$4,340,922.20 pesos en los servicios que prestan las áreas de Ingresos por eventos, CRIM, CADIS, Otros Ingresos Propios, así como en el área de donativos por el incremento del contrato de Chedraui en referencia al pan para brindar más ayuda a la población y baños..”; y **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**, “no existe variación ya que se recaudó el 100% de los Ingresos por Transferencias Municipales.” **(Figura 1)**

Cabe señalar que la entidad presenta una justificación incongruente, debido a que el importe recaudado en exceso es por \$4,170,922.20, según se reporta en la cédula de ingresos.

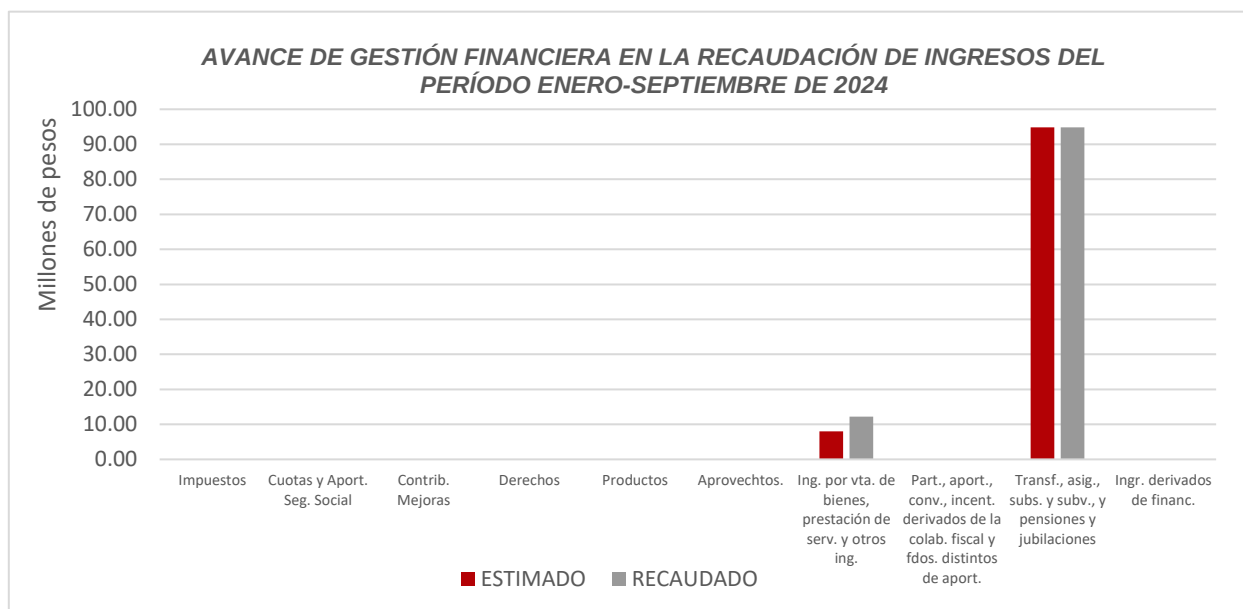


Figura 1

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 LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2024.

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2024 por la cantidad de **\$107,060,886.09**, que comparado con el ingreso estimado anual con un importe de **\$136,971,907.00**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre, ha recaudado el **78.16%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**

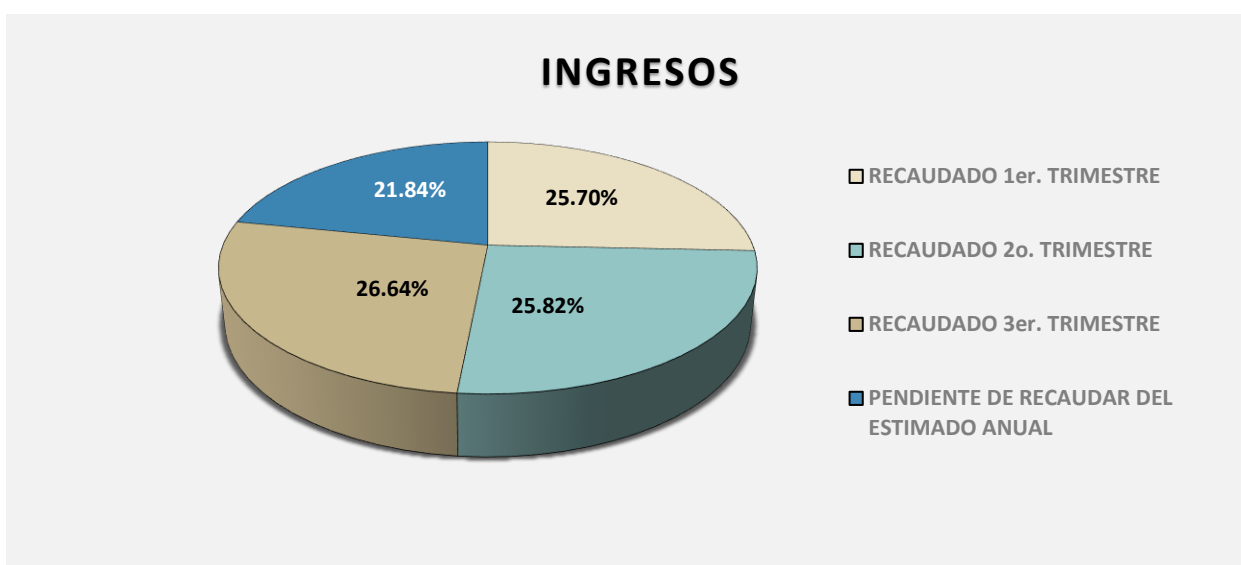


Figura 2

b) Egresos

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, 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	\$91,932,624.00	\$91,932,624.00	\$68,949,468.00	\$68,949,468.00	\$63,923,859.94	\$5,025,608.06	92.71
Materiales y suministros	10,045,448.00	10,367,304.59	7,534,085.96	7,855,942.55	7,394,516.24	461,426.31	94.13
Servicios generales	13,155,647.00	16,075,517.70	9,866,735.18	12,786,605.88	12,299,457.50	487,148.38	96.19
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16,984,341.00	19,895,503.00	12,813,561.96	15,724,723.96	14,847,464.72	877,259.24	94.42
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	4,853,847.00	5,369,840.20	3,690,385.22	4,206,378.42	3,079,089.26	1,127,289.16	73.20
Inversión pública	0.00	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	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	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	0.00
TOTAL EGRESOS	\$136,971,907.00	\$143,640,789.49	\$102,854,236.32	\$109,523,118.81	\$101,544,387.66	\$7,978,731.15	92.72

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al tercer trimestre por la cantidad de **\$101,544,387.66**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$109,523,118.81**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2024, se aplicaron en un **92.72%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “en este capítulo se tiene un devengado menor por remuneraciones al personal de carácter permanente con un importe de \$126,785.53, remuneraciones adicionales y especiales \$3,919,003.66, Seguridad social \$0.00, otras prestaciones sociales y económicas \$979,818.87 las modificaciones realizadas son para gastos posteriores a las prestaciones de fin de año.”; **Materiales y suministros**, “se tiene un devengo menor en este trimestre que las integran materiales de administración, emisión de documentos \$168,561.16, alimentos y utensilios \$81,560.91, materiales y artículos de construcciones \$7,484.48, productos químicos, farmacéuticos \$184,202.12, combustible, lubricante y aditivos \$18,000.64 vestuarios, blancos prendas de protección \$(400.00), herramientas, refacciones y

accesorios \$2,017.00 estos montos fueron autorizados pero no se realizó el gasto en este trimestre, recalendarizando el devengo.”; **Servicios generales**, “en este capítulo presenta un devengo menor al presupuesto modificado por servicios básicos \$19,658.71, servicios de arrendamiento \$12,021.93, servicios profesionales, científicos, técnicos \$74,114.40, servicios financieros, bancarios \$0.00, servicios de instalación, reparación \$10,731.37, servicios de traslado y viáticos \$162,067.39, servicios oficiales \$201,855.86, otros servicios generales \$6,698.72 estos montos fueron autorizados pero no se realizó el gasto en este trimestre, recalendarizando el devengo.”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**, “existe una variación entre el devengo y el modificado por ayudas sociales por \$877,259.24 esta cantidad se realizará el devengo para el siguiente trimestre”; y **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**, “en este capítulo se tiene un devengo menor al modificado los cuales la integran mobiliario y equipo de administración \$639,077.50, Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$113,896.26, equipo e instrumental médico y de laboratorio \$260,000, vehículo y equipo de transporte \$24,031.82 y maquinaria, otros equipos y herramientas \$90,283.58 estos montos fueron autorizados pero no se realizó el gasto en este trimestre, recalendarizando el devengo.” **(Figura 3)**

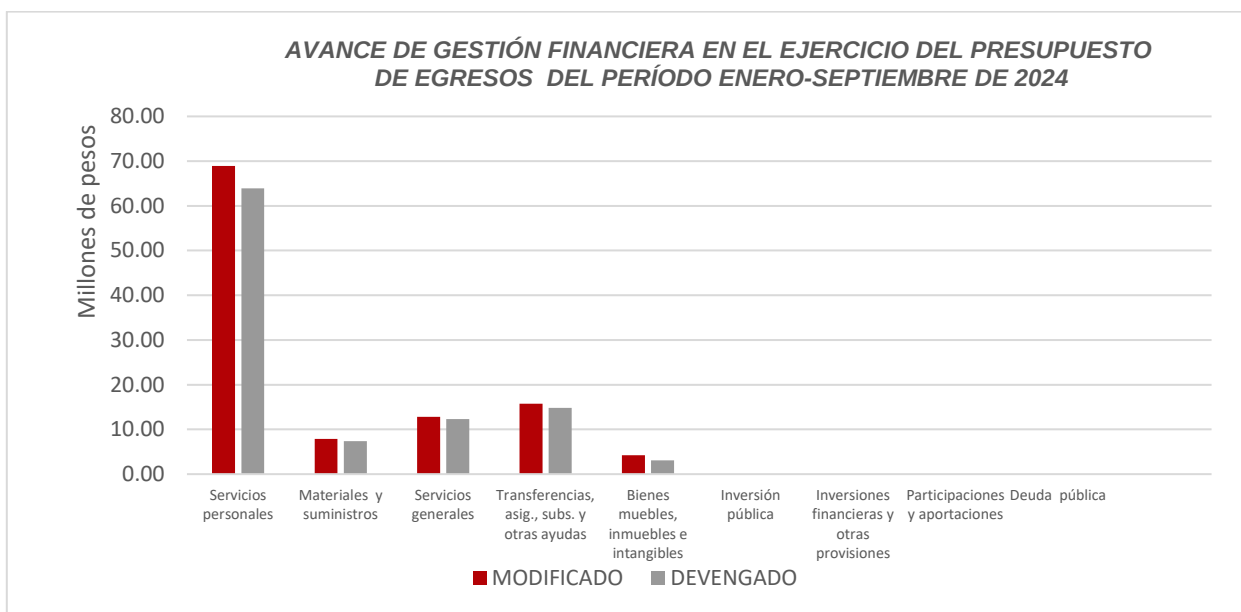


Figura 3

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

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2024 por la cantidad de **\$101,544,387.66** que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$143,640,789.49**, arroja que la entidad al cierre del tercer trimestre ha ejercido el **70.69%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

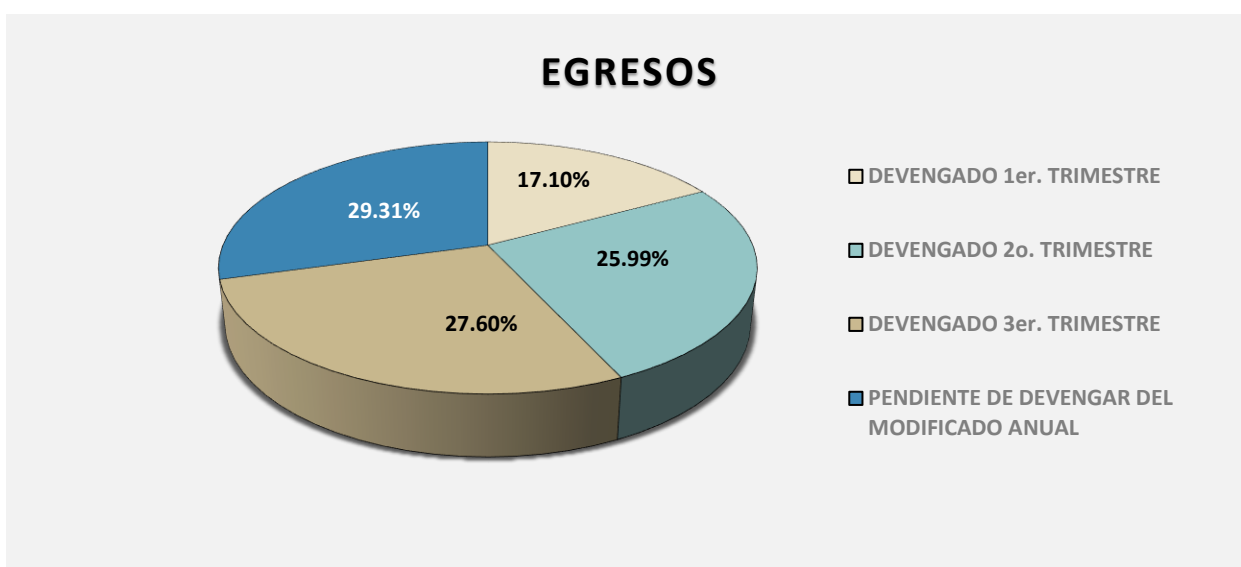


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$143,640,789.49**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **PP22 – Sistema DIF Municipio de Solidaridad** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 23 de gestión para el logro de los objetivos.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 y al Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024 de la siguiente manera:



El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: PP22-Sistema DIF Municipio de Solidaridad.											
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 brindar un trato inclusivo, no discriminatorio y respetuoso de los derechos humanos a la población y las personas que visitan el municipio mediante asistencia integral para personas en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de población vulnerable por carencia en el municipio.	Descendente	Anual	333,800.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	333,800.00		
P- Las personas en situación de vulnerabilidad del municipio reciben eficazmente los servicios de asistencia social integral.	Porcentaje de personas en situación de vulnerabilidad del municipio de solidaridad recibe eficazmente los servicios de asistencia social integral	Descendente	Anual	126,844.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	126,844.00		
C01- Actividades administrativas de la dirección general del sistema DIF concluidas	Porcentaje de actividades administrativas concluidas.	Ascendente	Semestral	8.00	No	0.00	1.00	0.00	-	00.00%	12.50%
						0.00	1.00	0.00	7.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP22-Sistema DIF Municipio de Solidaridad.									
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
C02- Actividades para la operatividad en el ejercicio fiscal 2024 por las unidades administrativas realizadas.	Porcentaje de actividades para la operatividad en el ejercicio fiscal 2024 por las unidades administrativas realizadas	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	6.00	6.00	6.00	-	100.00%	75.00%
						6.00	6.00	6.00	6.00		
C03- Resguardo de niñas, niños y adolescentes en la casa de asistencia temporal otorgados.	Porcentaje de niñas, niños y adolescentes en la casa de asistencia temporal otorgados	Ascendente	Trimestral	374.00	Si	89.00	80.00	84.00	-	88.42%	67.65%
						89.00	95.00	95.00	95.00		
C04- Servicios jurídicos para víctimas de delitos en material familiar brindados.	Porcentaje de servicios jurídicos para víctimas de delitos en materia familiar brindados	Ascendente	Trimestral	17,774.00	Si	4,574.00	3,294.00	4,340.00	-	100.93%	68.68%
						4,574.00	4,500.00	4,300.00	4,400.00		
C05- Asesorías jurídicas a mujeres víctimas de violencia en materia familiar brindados	Porcentaje asesorías jurídicas a mujeres víctimas de violencia en materia familiar brindados	Ascendente	Trimestral	1,049.00	Si	149.00	106.00	52.00	-	17.33%	29.27%
						149.00	300.00	300.00	300.00		
C06- Terapias psicológicas de integración familiar otorgadas.	Porcentaje de terapias psicológicas de integración familiar otorgadas.	Ascendente	Trimestral	1,936.00	Si	436.00	567.00	489.00	-	97.80%	77.07%
						436.00	500.00	500.00	500.00		
C07- Servicios integrales a las Niñas, Niños y Adolescentes Migrantes en situación de vulnerabilidad y víctimas de delitos brindados.	Porcentaje de servicios integrales a niñas, niños y adolescentes migrantes brindados.	Ascendente	Trimestral	126.00	Si	36.00	24.00	12.00	-	40.00%	57.14%
						36.00	30.00	30.00	30.00		
C08- Actividades para la recreación, cultura y la práctica deportiva de niños, niñas, adolescentes y adultos mayores realizados.	Porcentaje de actividades para la recreación, cultura y la práctica deportiva de niños, niñas, adolescentes y adultos mayores realizados.	Ascendente	Trimestral	82.00	Si	17.00	13.00	13.00	-	61.90%	52.44%
						17.00	22.00	21.00	22.00		
C09- Desayunos escolares en modalidad fríos y calientes en escuelas públicas de nivel preescolar y primaria entregados	Porcentaje de Desayunos escolares en modalidad fríos y calientes en escuelas públicas de nivel preescolar y primaria entregados	Ascendente	Trimestral	1,479,850.00	Si	361,250.00	439,050.00	158,774.00	-	99.36%	64.81%
						361,250.00	479,400.00	159,800.00	479,400.00		
C10- Servicios asistenciales y educativos a Niñas y niños en los Centros Asistenciales de Desarrollo Infantil brindados.	Porcentaje de servicios asistenciales y educativos a NN en los Centros Asistenciales de Desarrollo Infantil brindados.	Ascendente	Trimestral	40,083.00	Si	11,583.00	10,526.00	13,845.00	-	145.74%	89.70%
						11,583.00	9,500.00	9,500.00	9,500.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP22-Sistema DIF Municipio de Solidaridad.									
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
C11- Programas, actividades y servicios del sistema DIF difundidos.	Porcentaje de Programas, actividades y servicios del sistema DIF difundidos.	Ascendente	Trimestral	452.00	Si	97.00	116.00	88.00	-	73.33%	66.59%
						97.00	100.00	120.00	135.00		
C12- Eventos de colaboración para grupos vulnerables coordinados.	Porcentaje de Eventos de colaboración para grupos vulnerables coordinados	Ascendente	Trimestral	113.00	Si	86.00	7.00	7.00	-	87.50%	88.50%
						86.00	7.00	8.00	12.00		
C13- Apoyos sociales para las personas en situación de vulnerabilidad del municipio de solidaridad entregados.	Porcentaje de Apoyos sociales para las personas en situación de vulnerabilidad del municipio de solidaridad entregados.	Ascendente	Trimestral	12,415.00	Si	2,915.00	2,919.00	2,481.00	-	82.70%	66.98%
						2,915.00	3,500.00	3,000.00	3,000.00		
C14- Capacitaciones y talleres para personas en situación de vulnerabilidad del Municipio de Solidaridad en centros de desarrollo comunitarios impartidos	Porcentaje de Capacitaciones y talleres para personas en situación de vulnerabilidad del Municipio de Solidaridad en centros de desarrollo comunitarios impartidos	Ascendente	Trimestral	45.00	Si	34.00	6.00	4.00	-	133.33%	97.78%
						34.00	3.00	3.00	5.00		
C15- Actividades recreativas, deportivas y culturales en el club adulto mayor realizadas.	Porcentaje de actividades recreativas, deportivas y culturales en el club del adulto mayor realizadas.	Ascendente	Trimestral	105.00	Si	36.00	25.00	25.00	-	108.70%	81.90%
						36.00	23.00	23.00	23.00		
C16- Servicios de salud integrales a las personas en situación de vulnerabilidad otorgados	Porcentaje de Servicios de salud integrales a las personas en situación de vulnerabilidad otorgados	Ascendente	Trimestral	15,808.00	Si	4,808.00	3,870.00	3,616.00	-	103.31%	77.77%
						4,808.00	4,000.00	3,500.00	3,500.00		
C17- Servicios de salud mental integrales a las personas en situación de vulnerabilidad brindados.	Porcentaje de Servicios de salud mental integrales a las personas en situación de vulnerabilidad brindados	Ascendente	Trimestral	6,395.00	Si	1,395.00	1,742.00	1,578.00	-	87.67%	73.73%
						1,395.00	1,600.00	1,800.00	1,600.00		
C18-Servicios de rehabilitación integral en Centro de Rehabilitación Integral Municipal realizados.	Porcentaje de servicios de rehabilitación integral en el Centro de Rehabilitación Integral Municipal realizados	Ascendente	Trimestral	28,000.00	Si	7,649.00	8,344.00	7,994.00	-	108.75%	85.67%
						7,649.00	7,000.00	7,351.00	6,000.00		
C19- Servicios terapéuticos a las adicciones a personas en situación de vulnerabilidad otorgados.	Porcentaje de servicios terapéuticos a las adicciones a personas en situación de vulnerabilidad otorgados	Ascendente	Trimestral	2,686.00	Si	686.00	914.00	788.00	-	112.57%	88.91%
						686.00	700.00	700.00	600.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP22-Sistema DIF Municipio de Solidaridad.									
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 PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C20- Asesorías a niñas, niños y adolescentes en educación primaria y secundaria realizadas.	Porcentaje de Asesorías a niñas, niños y adolescentes en educación primaria y secundaria realizadas	Ascendente	Trimestral	450.00	Si	140.00	76.00	80.00	-	100.00%	65.78%
						140.00	140.00	80.00	90.00		
C21- Actividades sobre los derechos de los niñas, niños y adolescentes y participación infantil realizados	Porcentaje de Actividades sobre los derechos de los niñas, niños y adolescentes y participación infantil realizados	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	13.00	20.00	16.00	-	53.33%	49.00%
						13.00	20.00	30.00	37.00		
C22- Brigadas "DIF en tu escuela" a estudiantes de nivel secundaria sector público y privada realizadas	Porcentaje de Brigadas "DIF en tu escuela" a estudiantes de nivel secundaria sector público y privada realizadas	Ascendente	Trimestral	8.00	Si	3.00	0.00	1.00	-	50.00%	50.00%
						3.00	0.00	2.00	3.00		
C23- Actividades para niñas, niños y adolescentes en los programas preventivos realizados.	Porcentaje de Actividades para niñas, niños y adolescentes en los programas preventivos realizados	Ascendente	Trimestral	1,299.00	Si	349.00	73.00	107.00	-	26.75%	40.72%
						349.00	150.00	400.00	400.00		

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:** no reporta metas programadas para el trimestre.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 24 actividades programadas, se realizaron 6 actividades de 6 programadas, el porcentaje alcanzado es del 100.00% logrando alcanzar la

meta del 3er. trimestre 2024, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.

- **Componente 03:** se reporta un avance del **88.42%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “la meta anual es de 100.00%, equivale a 374 resguardos, este trimestre se realizaron 84 ingresos de 95 programados, el porcentaje alcanzado es de 88.42% no se alcanzó la meta programada en el trimestre debido a la baja de casos de delitos en contra de los niñas, niños y adolescentes vulnerables, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.93%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “la meta anual es de 100.00%, equivale a 17,774 servicios jurídicos, este trimestre se realizaron 4,340 servicios de 4,300 programadas, el porcentaje alcanzado es de 100.93% se superó la meta programada en el trimestre, debido a la alta demanda de servicios jurídicos solicitados por las personas violentadas en sus derechos, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **17.33%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “la meta anual es de 100.00% equivale a 1,049 asesorías, este trimestre se realizaron 52 asesorías de las 300 proyectadas, el porcentaje alcanzado es del 17.33%, no se logró alcanzar la meta programada en el trimestre debido a que no se presentaron denuncias de víctimas de violencia de género, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024.”
- **Componente 06:** se reporta un avance del **97.80%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “la meta anual es de 100.00%, equivale a 1,936 terapias, este trimestre se realizaron 489 terapias de 500 programadas, el porcentaje alcanzado es de 97.80% no se alcanzó la meta programada en el trimestre, debido que no se presentaron para su atención las personas citadas, que fueron violentadas en sus derechos y que necesitan estabilizar su salud

mental, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.

- **Componente 07:** se reporta un avance del **40.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “la meta anual es de 100.00%, equivale a 126 servicios, este trimestre se realizaron 16 servicios de 30 programadas, el porcentaje alcanzado es de 40.00% no se logró alcanzar la meta programada en el trimestre debido que no se presentaron casos de niñas, niños y adolescentes migrantes en el municipio que requiriera atención por parte de la delegación de la procuraduría de protección es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 08:** se reporta un avance del **61.90%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual 100.00%, equivalente a 82 programadas, en este trimestre se realizaron 13 actividades de 21 programadas, el porcentaje alcanzado es del 61.90%, no se logró la meta programada debido a la cancelación de actividades ya que el curso de verano se extendió una semana más y no se contaba con el campo de futbol en buen estado para realizar torneos de este deporte, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 09:** se reporta un avance del **99.36%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta anual un 100.00% equivalente a 1,479,850 raciones programadas, este trimestre se realizaron 158,774 raciones de las 159,800 programadas el porcentaje alcanzado es de 99.36 % no se logró la meta programada debido al fin de ciclo escolar y periodo vacacional, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 10:** se reporta un avance del **145.74%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “este indicador tiene como meta anual un 100% equivalente a un total de 40,083 servicios de asistencia educativa, trabajo social, enfermería, psicología y pedagogía, en este segundo trimestre se brindaron un total de 13,845 de 9,500 programados en el trimestre, el porcentaje

alcanzado es del 145.74% superando la meta programada debido a los 71 niñas y niños de nuevo ingreso que se tuvieron respecto a las inscripciones del ciclo escolar 2024-2025, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024.

- **Componente 11:** se reporta un avance del **73.33%** con respecto a la meta programada. La entidad establece que “este indicador tiene como meta anual el 100.00%, equivalente a 452 solicitudes programadas, se recibieron 88 de las 120 programadas, el porcentaje alcanzado fue de 73.33% de la meta programada en el trimestre, no se logró la meta programada debido a que no se recibieron solicitudes para difusión de los servicios del sistema dif por parte de las áreas, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 12:** se reporta un avance del **87.50%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 113 eventos de colaboración, en este trimestre se realizaron 7 de 8 programadas, el porcentaje alcanzado es de 87.50% no logrando la meta programada en el trimestre debido a la cancelación de un evento por agenda del presidente, este indicador fue reprogramado en el calendario de metas debido a la actualización que se efectuó en la matriz de indicadores para resultados, por sugerencias de la auditoria de desempeño, de la auditoria superior del estado de quintana roo, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024.
- **Componente 13:** se reporta un avance del **82.70%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta anual 100.00% equivalente a 12,415 apoyos programados, en este trimestre se entregó un total de 2,481 de 3,000 apoyos programados en el trimestre, alcanzando el 82.70% de la meta programada por tal motivo no se logró alcanzar la meta para este trimestre, sin embargo se le dio prioridad a las jefas de familia con los distintos apoyos y así contribuir a mejorar las condiciones de la familia y reduciendo así la brecha de la desigualdad, de igual forma por bajo por los tiempos electorales se dejaron de hacer algunas entregas en colonias vulnerables, es

importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.

- **Componente 14:** se reporta un avance del **133.33%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 45 actividades programadas, en este trimestre se realizó 4 actividades de 3 programadas, el porcentaje alcanzado es del 133.33%, superando la meta programada en el trimestre, debido a las necesidades que presentan las personas en condición de vulnerabilidad y atendiendo los cursos proporcionados por el servicio estatal de empleo, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 15:** se reporta un avance del **108.70%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “este indicador tiene como meta anual 100.00% equivalente a 105 actividades programadas, en este trimestre se realizaron 25 de 23 programado, el porcentaje alcanzado es de 108.70% superando la meta programada en el trimestre debido a la realización de eventos en beneficio de las personas adultas mayores no programadas, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 16:** se reporta un avance del **103.31%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 15,808 servicios, en este trimestre se realizaron 3,616 servicios de 3,500 programados, alcanzando un porcentaje del 103.31% de la meta programada en el trimestre, se superó la meta programada debido a la alta afluencia de los pacientes en situación de vulnerabilidad debido a la adecuada promoción de servicios y campañas ofertadas. sin embargo, se encuentra en un nivel aceptable, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 17:** se reporta un avance del **87.67%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 6,395 servicios, en este trimestre se realizaron 1,578 servicios de 1,800 programados, alcanzando un porcentaje del 87.67%

programado en el trimestre, la cual no supera la meta del tercer trimestre, debido a que los pacientes subsecuentes reprogramaron los servicios solicitados por el periodo vacacional de verano, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.

- **Componente 18:** se reporta un avance del **108.75%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 28,000 servicios, en este trimestre se realizaron 7,994 servicios de 7,351 programado. El porcentaje alcanzado es del 108.75%, superando la meta programada en el tercer trimestre, debido al incremento de los servicios de rehabilitación se ve reflejado debido al ingreso del nuevo personal, por lo que permite cubrir una amplia cobertura en servicios de rehabilitación y recreación inclusiva, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 19:** se reporta un avance del **112.57%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “este indicador tiene como meta anual el 100.00% equivalente a 2,686 servicios, en este trimestre se realizaron 788 servicios de 700 programado. El porcentaje alcanzado es del 112.57%, superando la meta programada en el trimestre, debido al aumento de usuarios que han decidido ingresarse al programa residencial esto gracias a ex usuarios con resultados favorables que los asesoran y promocionan la comunidad terapéutica en grupos vulnerables como son hotelería, alcohólicos anónimos y narcóticos anónimos, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 20:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “este indicador tiene como meta anual 100.00% equivalente 450 asesorías programadas, en este trimestre se realizaron 80 de 80 asesorías programadas. el porcentaje es del 100.00%, logrando alcanzar la meta programada en este trimestre, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.
- **Componente 21:** se reporta un avance del **53.33%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta anual

100.00% equivalente a 100 actividades programadas, en este trimestre se realizaron 16 de 30 actividades programadas, el porcentaje alcanzado es del 53.33% de la meta programada en el trimestre, no se logró alcanzar la meta debido al periodo vacacional julio-agosto, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.

- **Componente 22:** se reporta un avance del **50.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “este indicador tiene como meta anual 100.00% equivalente a 8 brigadas programadas al año, en este trimestre se realizaron 1 de 2 actividades programadas, el porcentaje alcanzado es del 50.00% de la meta programada en el trimestre, no se logró la meta debido al periodo vacacional julio-agosto, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”;
- **Componente 23:** se reporta un avance del **26.75%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “este indicador tiene como meta anual 100.00% equivalente a 1,299 actividades programadas, en este trimestre se realizaron 107 de 400 actividades programadas, el porcentaje alcanzado de este trimestre es del 26.75% de la meta programada en el trimestre, no se logró la meta debido al periodo vacacional julio-agosto, es importante mencionar que la información reportada corresponde del 01 de julio al 26 de septiembre del 2024”.

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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad**, 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