



ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

DESPACHO DE LA GOBERNADORA
DEL ESTADO

CUARTO TRIMESTRE 2024

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
DESPACHO DE LA GOBERNADORA DEL ESTADO
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 de Quintana Roo 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 de Quintana Roo 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 de Quintana Roo, 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 de Quintana Roo, 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 **Despacho de la Gobernadora del Estado**, 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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2024; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2024.

Por su parte, el **Despacho de la Gobernadora del Estado**, 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 diciembre 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, el **Despacho de la Gobernadora del Estado**, 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

El Despacho de la Gobernadora del Estado, reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$63,852,036.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **P009 – Gubernatura** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$12,082,475.00
- **M001 – Administración Responsable de los Recursos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$51,769,561.00

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



El Despacho de la Gobernadora del Estado, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | P009 - Gubernatura | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| 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 un gobierno eficiente, en el que el diálogo con los diferentes sectores de la sociedad, fortalezca la confianza ciudadana en las instituciones públicas, asegurando una mejor democracia y participación social mediante el impulso de acciones integrales para el fortalecimiento de vínculos entre el Estado y Sociedad en general, la coordinación institucional para la legalidad y certeza jurídica; y la prevención y atención de conflictos sociales, conductas de riesgo y violencia de género contra las mujeres. | PED2211 - Índice de Desarrollo Democrático de México. | Ascendente | Anual | 8,783.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,783.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,783.00 | | |
| P-La ciudadanía de Quintana Roo cuenta con un gobierno cercano y eficiente que involucra la participación ciudadana para la toma de decisiones. | 17011O1 - Índice de Democracia de los Ciudadanos en el Estado de Quintana Roo. | Ascendente | Anual | 6,925.00 | Si | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,925.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,925.00 | | |
| C01-Acciones de coordinación interinstitucional para fortalecer y coadyuvar en la interinstitucionalidad realizadas. | 3 -Acción de coordinación interinstitucional. | Ascendente | Semestral | 96.00 | Si | 100.00 | 87.50 | 100.00 | 100.00 | 100.00% | 100.45% |
| | | | | | | 100.00 | 87.50 | 100.00 | 100.00 | | |
| C02-Espacios de comunicación efectiva para la atención de la ciudadanía, gobiernos y poderes implementados. | 5 - Porcentaje de correspondencia recibida por canal de comunicación. | Ascendente | Semestral | 100.00 | Si | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | | |

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** 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:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que: "se cuenta con 5 diferentes canales de atención para la ciudadanía."

| 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 para 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. | ED2411 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades | Ascendente | Anual | 80.00 | No | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 79.80 | 99.75% | 99.75% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80.00 | | |
| 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. | 1903OI1 - 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 | 93.66 | 93.94% | 93.94% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99.70 | | |
| C01-Recursos Materiales y Servicios administrados eficientemente. | 3 - Porcentaje de contratos formalizados derivados de los procedimientos de contratación ejecutados. | Ascendente | Semestral | 50.00 | Si | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| C02-Recursos Humanos Administrados eficazmente. | 2 - Recursos Humanos Administrados eficazmente. | Ascendente | Semestral | 100.00 | No | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | | |
| C03-Oportuna Asistencia administrativa y apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de las metas programadas, otorgada. | 3 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas Institucionales. | Ascendente | Trimestral | 88.10 | No | 83.33 | 87.50 | 83.33 | 100.00 | 100.00% | 100.72% |
| | | | | | | 83.33 | 83.33 | 83.33 | 100.00 | | |

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **99.75%** con respecto a la meta programada anual. La entidad informa que el indicador reporta “el diagnóstico sobre el avance en la implementación del PbR-SED en las entidades federativas”.

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

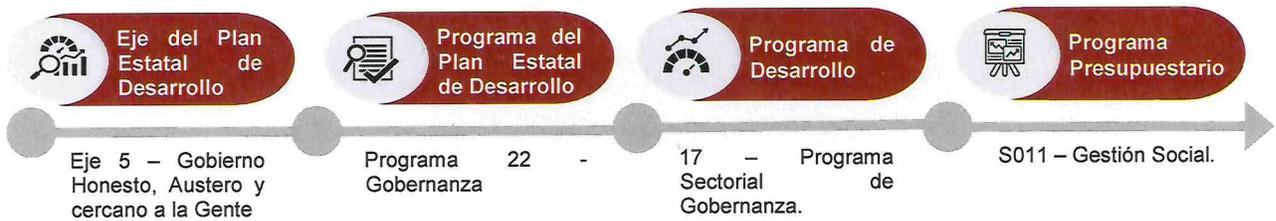
- **Componente 01:** no se reportan metas programadas en este trimestre. La entidad manifiesta que: “se solicitó la modificación de metas ante la SEFIPLAN por medio del Oficio:DGE/CAG/859/2024”.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “las actividades del programa presupuestario M alcanzaron semáforo verde”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “los indicadores alcanzan sus metas en semáforo verde”.

Cabe destacar que el **Despacho de la Gobernadora del Estado**, tiene adscrito un Órgano Administrativo Desconcentrado, el cual presenta avances en el programa presupuestario aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosándose a continuación:

1.- El Despacho de la Coordinación General de Gestión Social, reporta como presupuesto total aprobado de **\$10,249,396.50** recurso destinado para el desarrollo del siguiente programa presupuestario:

- **S011 – Gestión Social**, 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 \$10,249,396.50

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



El Despacho de la Gobernadora del Estado, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

| PROGRAMA PRESUPUESTARIO: | | S011- Gestión Social | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| 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 un gobierno eficiente, en el que el diálogo con los diferentes sectores de la sociedad, fortalezca la confianza ciudadana en las instituciones públicas, asegurando una mejor democracia y participación social mediante el impulso de acciones integrales para el fortalecimiento de vínculos entre el Estado y Sociedad en general, la coordinación institucional para la legalidad y certeza jurídica; y la prevención y atención de conflictos sociales, conductas de riesgo y violencia de género contra las mujeres. | PED2211 - Índice de Desarrollo Democrático de México | Ascendente | Anual | 3,291.00 | SI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,291.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,291.00 | | |
| P-Ciudadanía de Quintana Roo cuenta con un gobierno cercano y eficiente que involucra la participación ciudadana para la toma de decisiones. | 17011O1 - Índice de Democracia de los Ciudadanos en el Estado de Quintana Roo | Ascendente | Anual | 3,320.00 | SI | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,320.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,320.00 | | |
| C01-Apoyos en especie y/o asistencial otorgados de forma directa y/o canalizados a las dependencias y entidades correspondientes del Estado de Quintana Roo para la ciudadanía en situación de vulnerabilidad. | DCGGSC1 - Porcentaje de familias o personas beneficiadas con apoyos directos, en especie o canalizados. | Ascendente | Trimestral | 100.00 | SI | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00% | 100.00% |
| | | | | | | 0.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | | |

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad argumenta que “se cumplió con la meta programada al 100% y cabe mencionar que se rebasó hasta la cantidad de 8783”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **100.00%** respecto a la meta programada. La entidad informa que “se implementó acciones y proyectos sociales para el mejoramiento del bienestar social, incrementando la calidad de vida de las personas en situación de pobreza, marginación y vulnerabilidad”.

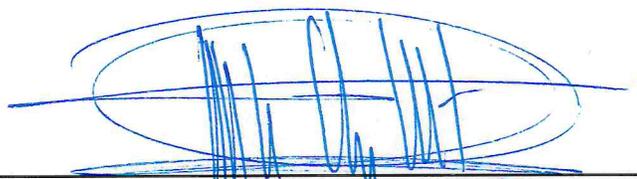
Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Entidad, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Despacho de la Gobernadora del Estado**, refleja el avance del cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre de 2024.

En el apartado programático 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 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo 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



ESTADO DE QUINTANA ROO.
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo