ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas

En cumplimiento del artículo 40 de la

Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo

Índice

Fundamento legal 1

Ejercicio 2022 2

a) Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública; 2
b) Denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública; 2
c) Promoción de responsabilidad administrativa sancionatoria; 2
1) En materia financiera 2
2) En materia de inversiones físicas 3
d) Informes de presunta responsabilidad administrativa; 4
e) Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron 5
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera 5
2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas 7
3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño 8
4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera..... 10
5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de inversiones físicas 13

Ejercicio 2021 14

a) Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública; 14
b) Denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública; 14
c) Promoción de responsabilidad administrativa sancionatoria; 14
1) En materia financiera 14
2) En materia de inversiones físicas 16
d) Informes de presunta responsabilidad administrativa; 17
e) Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron 17
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera 17
2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas 18
3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño 19
4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera..... 21
5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia de inversiones físicas 23

Ejercicio 2020 25

a) Montos resarcidos del proceso de fiscalización a la cuenta pública; 25
b) Denuncias derivadas del proceso de fiscalización a la cuenta pública; 25

c) Promoción de responsabilidad administrativa sancionatoria; ……. **25**
1) En materia financiera …….……..…….. **25**
2) En materia de inversiones físicas …….…….…… **27**
d) Informes de presunta responsabilidad administrativa; ……. **28**
e) Atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron…… **29**
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera …….. **29**
2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas ……... **30**
3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño …. **31**
4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera.. **33**
5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas …… **36**

Nota Técnica ……...……..... **38**

Fundamento legal

En apego al artículo 77, fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y del artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, así como los artículos 4, 8, 9, fracción XXVI del Reglamento Interior de la Auditoria Superior del Estado, la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo deberá entregar a la Legislatura del Estado, los días 1 de los meses de mayo y noviembre de cada año, un reporte con los datos disponibles al cierre del primer y tercer trimestre del año respectivamente, sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas, correspondientes a cada uno de los informes individuales que se deriven de las funciones de fiscalización.

El presente reporte se integra derivado de los resultados obtenidos en la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente a los ejercicios fiscales del 2020, 2021 y 2022.

Es necesario señalar que el artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, señala el nivel de desagregación de las acciones que debe ser consideradas en el citado informe.

Ejercicio 2022

En cumplimiento al artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo se detalla el ejercicio fiscal 2022.

a) No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

En apego al tercer párrafo del artículo antes citado:

b) No se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

c) Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

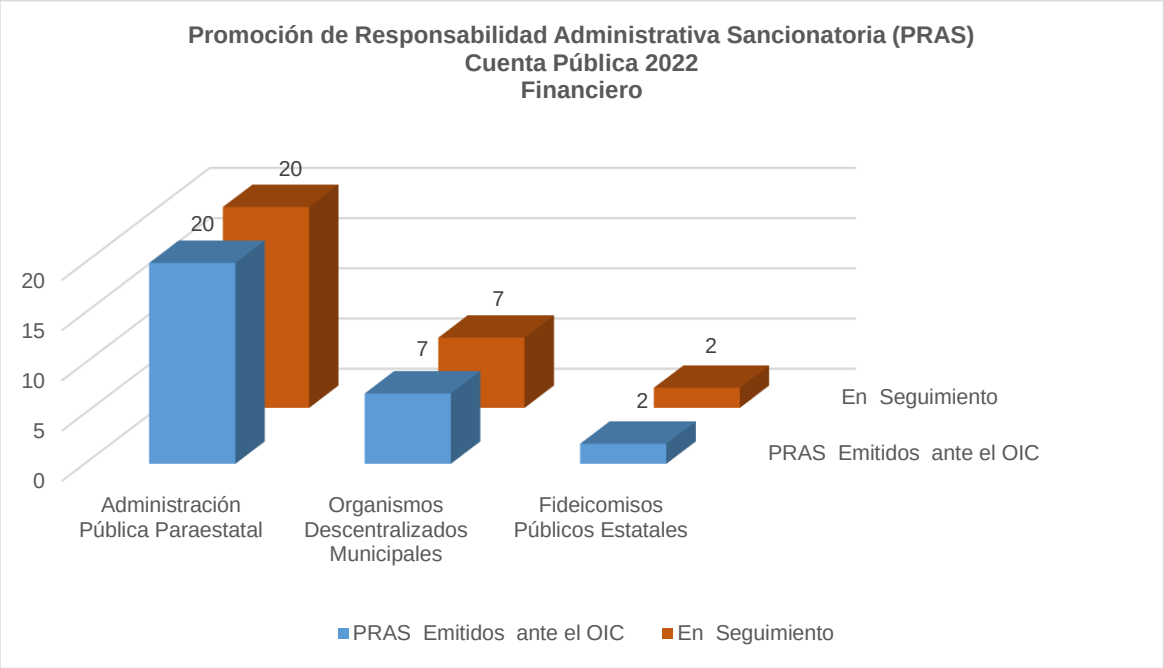
1) En materia financiera:

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2022 Financiero		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	PRAS Emitidos ante el OIC	***En Seguimiento***
Administración Pública Paraestatal	**20**	**20**
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	1
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	1	1
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	1	1
Universidad del Caribe	2	2
Universidad Politécnica de Bacalar	3	3
Universidad Intercultural Maya del Estado de quintana Roo	4	4
Universidad Politécnica de Quintana Roo	3	3
Universidad Tecnológica de Chetumal	1	1
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	1	1
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	1	1
VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A de C.V	1	1
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo	1	1
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**7**	**7**
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	2	2
Instituto Municipal contra las Adicciones de Benito Juárez	1	1
Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad	4	4

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2022 Financiero		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	PRAS Emitidos ante el OIC	***En Seguimiento***
Fideicomisos Públicos Estatales (Administración Pública Paraestatal)	**2**	**2**
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	2	2
Totales	**29**	**29**

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidos en la fiscalización en materia de financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

OIC: *Órgano Interno de Control.*



Gráfica No.1 *PRAS 2022 Financiero*

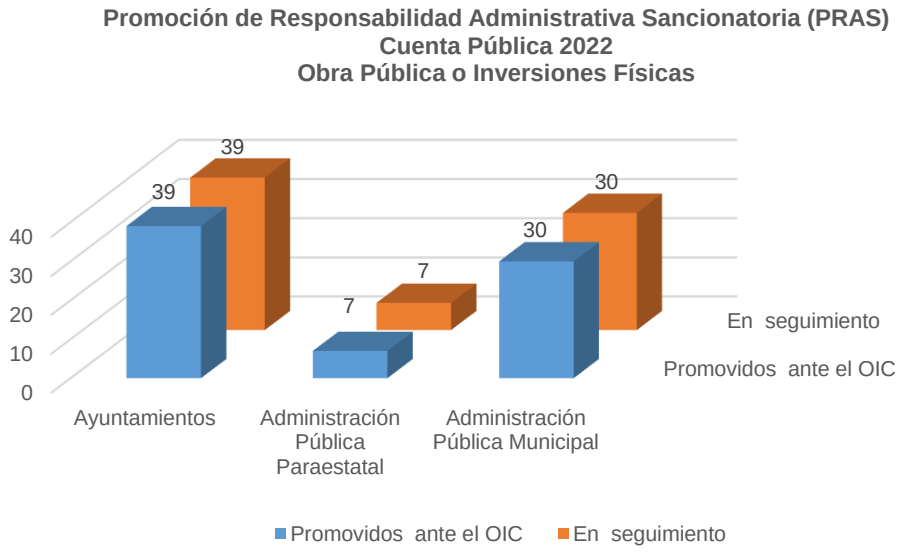
2) En materia inversión financiera:

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2022 Obra Pública o Inversiones Físicas		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	Promovidos ante el OIC	***En seguimiento***
Ayuntamientos	**39**	**39**
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	6	6
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	3	3
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas	20	20

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2022 Obra Pública o Inversiones Físicas		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	Promovidos ante el OIC	***En seguimiento***
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	7	7
Ayuntamiento del Municipio de Tulum	3	3
Administración Pública Paraestatal	**7**	**7**
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S. A. de C.V.	4	4
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	3	3
Empresas de Participación Municipal Mayoritaria (Administración Pública Municipal)	**30**	**30**
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	30	30
Totales	**76**	**76**

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidos en la fiscalización en materia de financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

OIC: *Órgano Interno de Control.*



Gráfica No.2 *PRAS 2022 Obra Pública*

d) No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;

e) Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

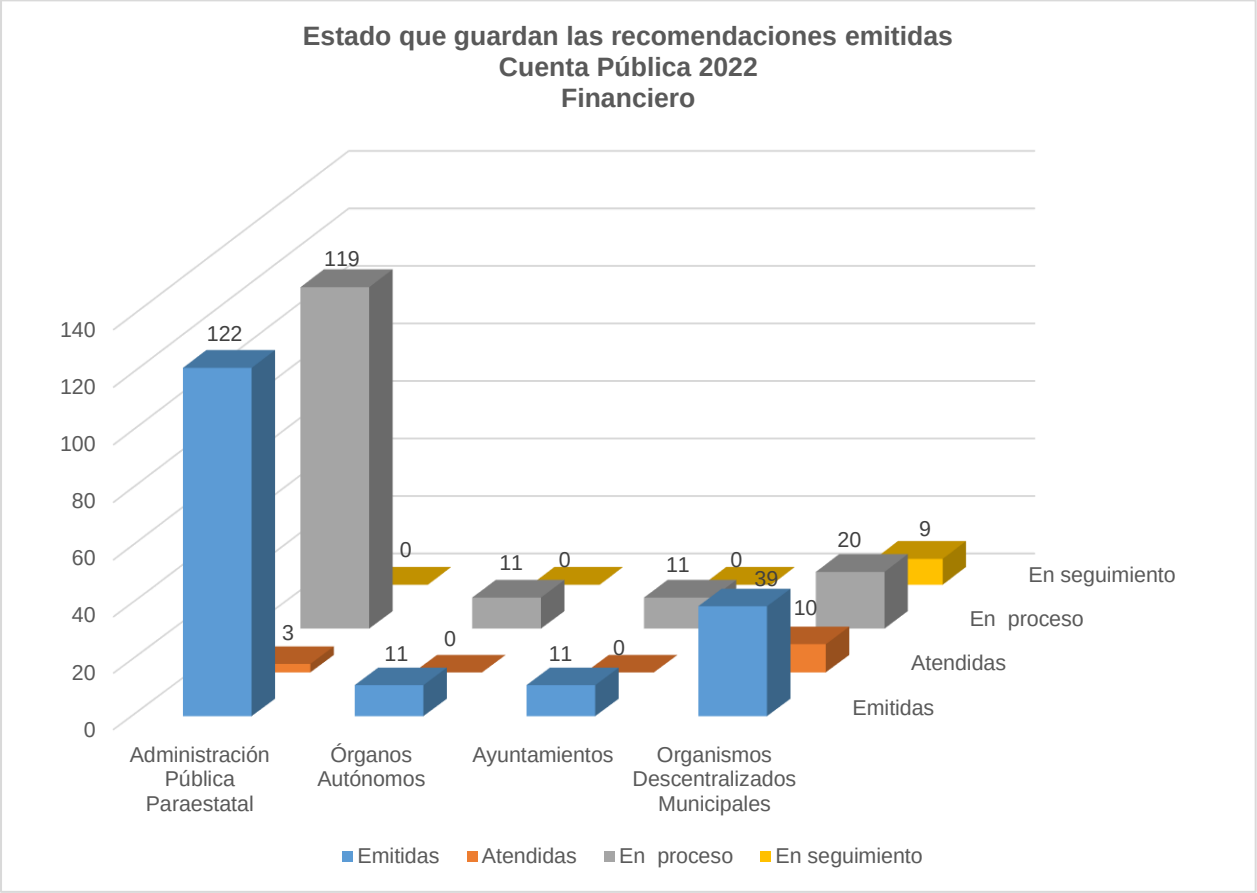
1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Financiero				
Entidad	***Situación actual del número de resultados***			
	Emitidas	***Atendidas***	***En Proceso****	***En seguimiento***
Administración Pública Paraestatal	**122**	**3**	**119**	**-**
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	5	-	5	-
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	3	-	3	-
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	6	-	6	-
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	4	-	4	-
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	3	-	3	-
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	12	-	12	-
Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo	10	-	10	-
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo	6	-	6	-
Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	11	-	11	-
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	4	-	4	-
Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo	8	-	8	-
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	2	-	2	-
Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	5	-	5	-
Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo	10	-	10	-
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	5	3	2	-
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	8	-	8	-

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Financiero				
Entidad	**Situación actual del número de resultados**			
	Emitidas	**Atendidas**	**En Proceso***	**En seguimiento**
Universidad de Quintana Roo	2	-	2	-
Universidad del Caribe	1	-	1	-
Universidad Politécnica de Quintana Roo	1	-	1	-
VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A. de C.V.	9	-	9	-
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo	7	-	7	-
Órganos Autónomos	**11**	**0**	**11**	**-**
Instituto Electoral de Quintana Roo	2	-	2	-
Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Quintana Roo	9	-	9	-
Ayuntamientos	**11**	**0**	**11**	**-**
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	1	-	1	-
Ayuntamiento del Municipio de Cozumel	2	-	2	-
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	3	-	3	-
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas	3	-	3	-
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	2	-	2	-
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**39**	**10**	**20**	**9**
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	5	4	1	-
Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad	10	-	10	-
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	7	2	-	5
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo	2	-	2	-
Instituto Municipal Contra las Adiciones	3	-	3	-
Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad	7	3	-	4
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A de C.V	2	-	2	-
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	3	1	2	-
Totales	**183**	**13**	**161**	**9**

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

******En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.*

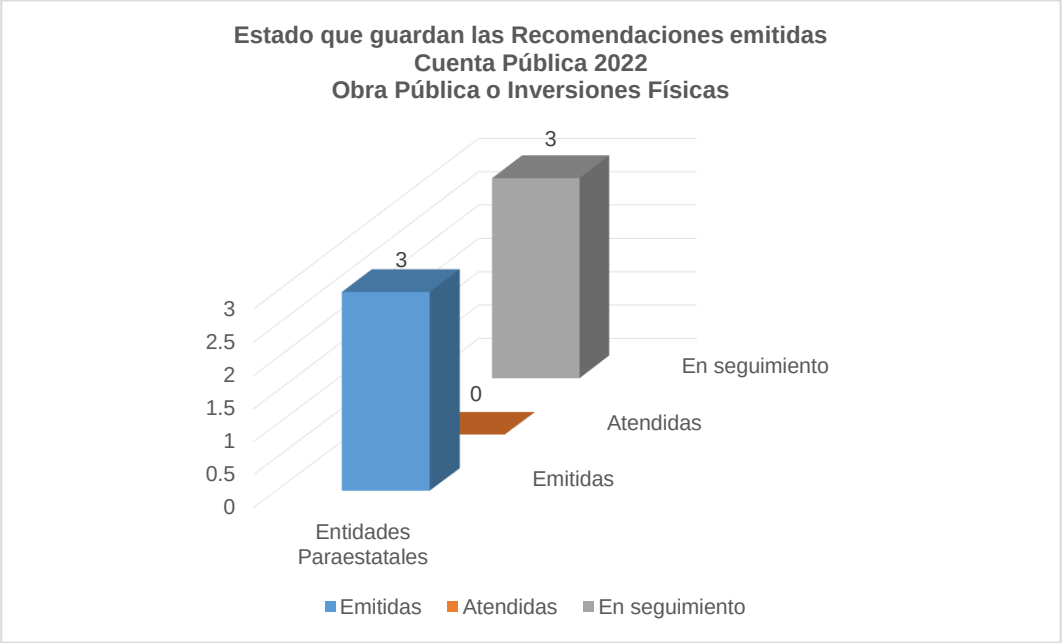


Gráfica No.3 *Recomendaciones 2022 Financiero*

2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas:

Estado que guardan las Recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	***Situación actual del número de resultados***		
	Emitidas	***Atendidas***	***En seguimiento***
<u>Entidades Paraestatales</u>	**3**	**-**	**3**
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	3	-	3
Totales	**3**	**-**	**3**

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2022; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*



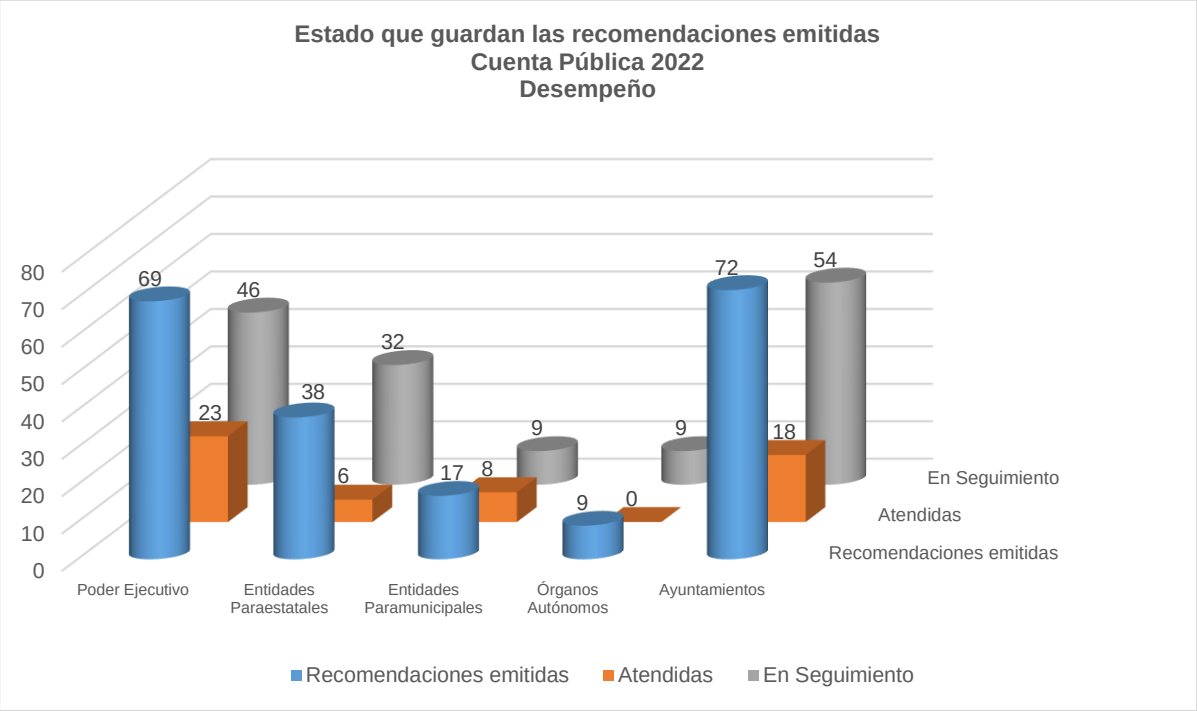
Gráfica No.4 Recomendaciones 2022 Obra Pública

3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	**Recomendaciones emitidas**	**Atendidas**	**En Seguimiento**
Poder Ejecutivo	**69**	**23**	**46**
Consejería Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado	6	1	5
Secretaría de Desarrollo Económico	17	-	17
Secretaría de Desarrollo Territorial Sustentable	3	1	2
Secretaría de Seguridad Pública	6	5	1
Secretaría de Turismo	5	1	4
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	8	2	6
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	5	-	5
Secretaría de Gobierno	19	13	6
Entidades Paraestatales	**38**	**6**	**32**
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo	5	-	5
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	3	-	3
Comisión para la Juventud y el Deporte para Quintana Roo	4	3	1
Instituto Quintanarroense de la Mujer	3	-	3
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	6	-	6
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	7	-	7

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2022 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	**Recomendaciones emitidas**	**Atendidas**	**En Seguimiento**
Universidad Politécnica de Bacalar	5	3	2
Universidad Politécnica de Cancún	5	-	5
Entidades Paramunicipales	**17**	**8**	**9**
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo	6	3	3
Instituto Municipal Contra las Adicciones	5	1	4
Instituto Municipal de la Mujer	6	4	2
Órganos Autónomos	**9**	**-**	**9**
Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Quintana Roo	9	-	9
H. Ayuntamientos	**72**	**18**	**54**
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	9	3	6
Ayuntamiento del Municipio de Cozumel	15	2	13
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	10	3	7
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas	8	-	8
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	13	4	9
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	17	6	11
Totales	**205**	**55**	**150**

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2022, con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*



Gráfica No.5 *Recomendaciones 2022 Desempeño*

4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

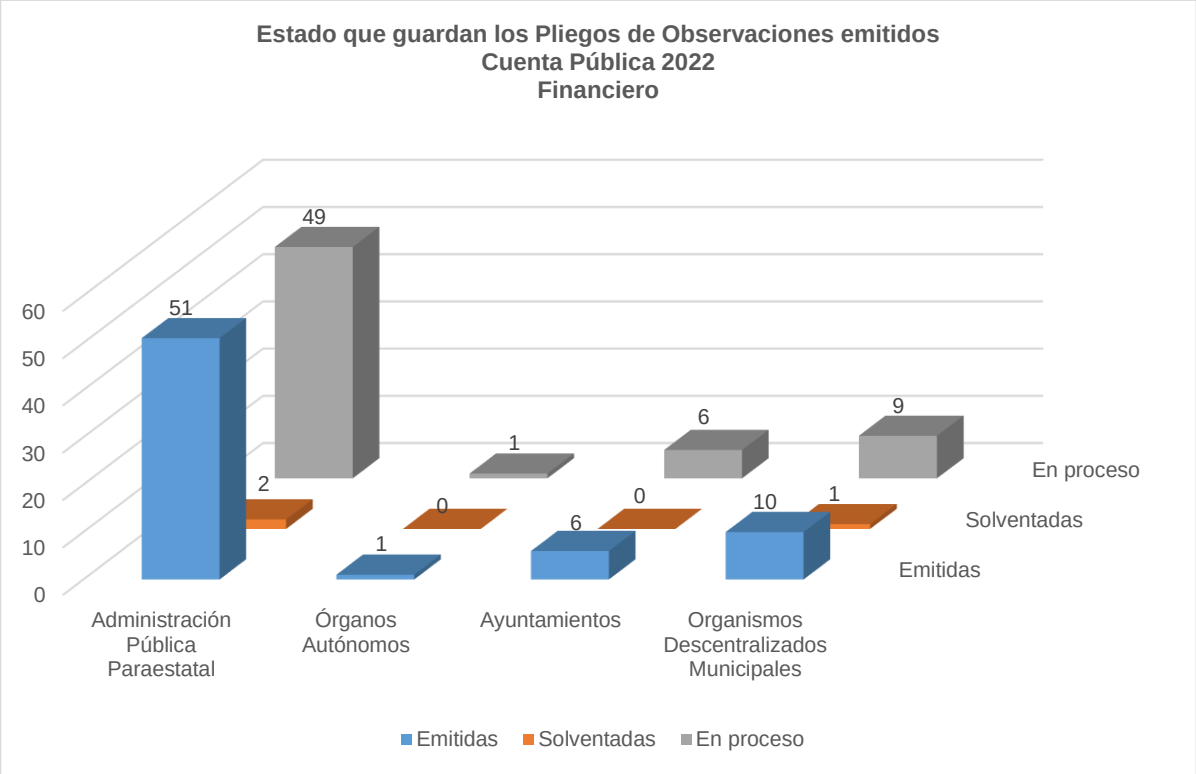
Estado que guardan los Pliegos de Observaciones emitidos Cuenta Pública 2022 Financiero				
Entidad	***Situación actual del número de Observaciones***			
	Emitidas	***Solventadas***	***En proceso****	***Causas que lo motivaron***
Administración Pública Paraestatal	**51**	**2**	**49**	
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	5	-	5	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	2	-	2	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	4	-	4	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	6	-	6	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma.
Instituto Quintanarroense de la Juventud	2	-	2	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	4	2	2	Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.

Estado que guardan los Pliegos de Observaciones emitidos Cuenta Pública 2022 Financiero				
Entidad	**Situación actual del número de Observaciones**			
	Emitidas	**Solventadas**	**En proceso***	**Causas que lo motivaron**
Universidad Autónoma de Quintana Roo	4	-	4	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Universidad del Caribe	2	-	2	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	10	-	10	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Inadecuada integración, control y resguardo de expedientes.
Universidad Politécnica de Quintana Roo	1	-	1	Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	6	-	6	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
VIP Servicios Aéreos Ejecutivos S.A. de C.V.	2	-	2	Pagos improcedentes o en exceso. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Órganos Autónomos	**1**	**-**	**1**	
Instituto Electoral de Quintana Roo	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Ayuntamientos	**6**	**-**	**6**	
Ayuntamiento del Municipio de Cozumel	1	-	1	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	5	-	5	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**10**	**1**	**9**	
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	2	1	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.

Estado que guardan los Pliegos de Observaciones emitidos Cuenta Pública 2022 Financiero				
Entidad	**Situación actual del número de Observaciones**			
	Emitidas	**Solventadas**	**En proceso***	**Causas que lo motivaron**
Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad, Quintana Roo	1	-	1	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A de C.V.	5	-	5	Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	1	-	1	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Totales	**68**	**3**	**65**	

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2022; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

***Estado que guardan los Pliegos de Observaciones emitidos**



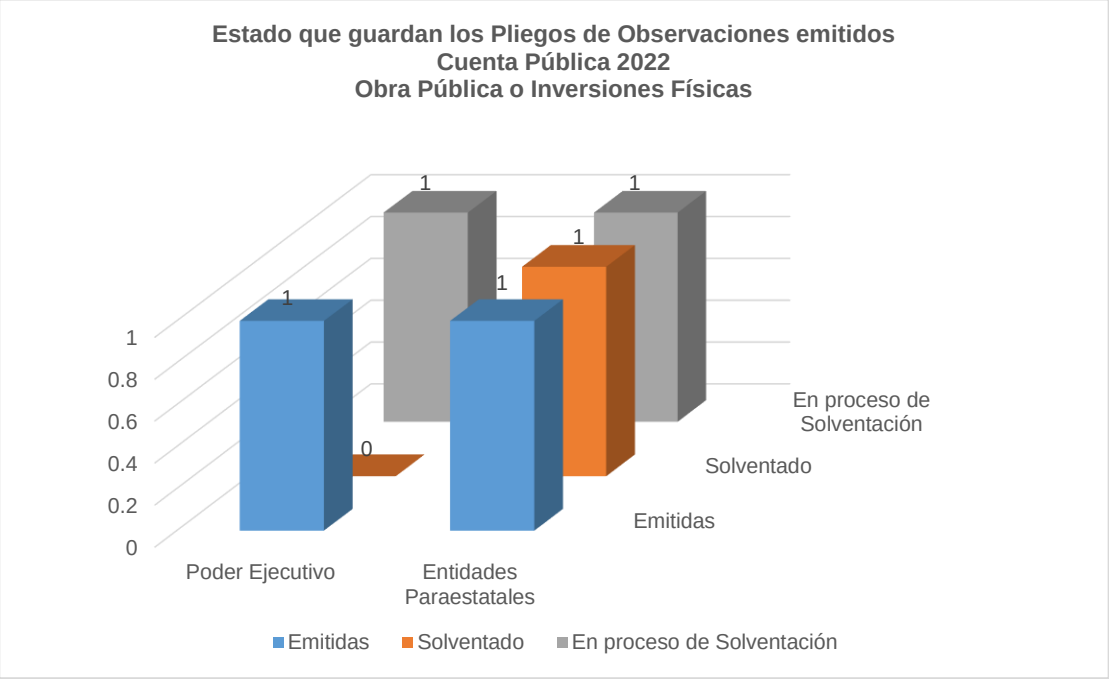
***Gráfica No.6** Pliego de Observaciones 2022 Financiero*

5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas:

Estado que guardan los Pliegos de Observaciones emitidos Cuenta Pública 2022 Obra Pública o Inversiones Físicas				
Entidad	***Emitidas***	***Situación actual del número de resultados***		***Causas que lo motivaron***
		Solventado	***En proceso de Solventación****	
Poder Ejecutivo	**1**	**-**	**1**	
Secretaría de Obras Públicas	1	-	1	Pago indebido
Entidades Paraestatales	**1**	**1**	**1**	
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	1	-	1	Conceptos y/o servicios de obra pagados no ejecutados
Totales	**2**	**1**	**2**	

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2022; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

******En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.*



Gráfica No.7 Pliego de Observaciones 2022 Obra Pública

Ejercicio 2021

En cumplimiento al artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo se detalla el ejercicio fiscal 2021.

a) No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

En apego al tercer párrafo del artículo antes citado:

b) Se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

Denuncia de Hechos por probables delitos con actos de corrupción ***Cuenta Pública 2021***			
Entidades	***Presentadas ante la FECC***	***Judicializadas***	***Con Resolución***
Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres	2	-	-
Total	**2**	-	-

NOTA*: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de la Unidad Especial de Investigación correspondiente al seguimiento de denuncia ciudadana al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

*****FECC:*** *Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.*

c) Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

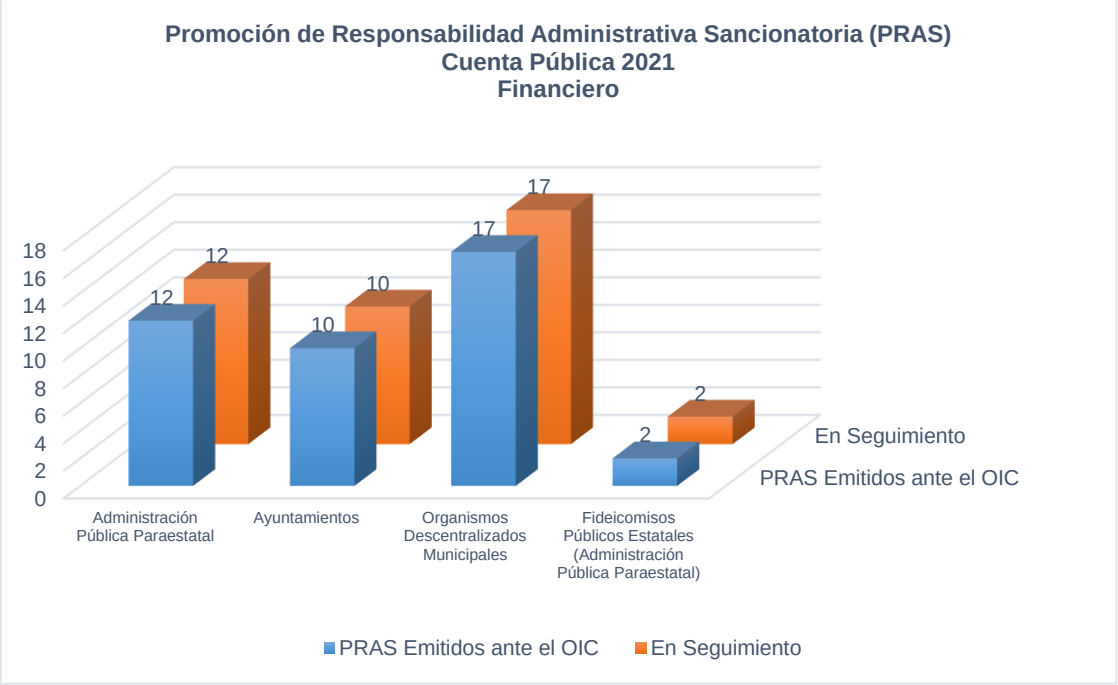
1) En materia financiera:

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) ***Cuenta Pública 2021*** ***Financiero***		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	PRAS Emitidos ante el OIC	***En Seguimiento***
Administración Pública Paraestatal	**12**	**12**
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	2	2
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	2	2
Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología	1	1
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	1	1
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo	1	1
Universidad de Quintana Roo	1	1
Universidad Politécnica de Quintana Roo	3	3

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2021 Financiero		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	PRAS Emitidos ante el OIC	***En Seguimiento***
Universidad Tecnológica de Cancún	1	1
Ayuntamientos	**10**	**10**
Municipio de Felipe Carrillo Puerto	2	2
Municipio de José María Morelos	4	4
Municipio de Lázaro Cárdenas	1	1
Municipio de Othón P. Blanco	3	3
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**17**	**17**
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	3	3
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	1	1
Instituto de Planeación para el Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez	1	1
Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez	3	3
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	9	9
Fideicomisos Públicos Estatales (Administración Pública Paraestatal)	**2**	**2**
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	1
Fondo de Garantía Líquida o Fuente Alterna de Pago del Estado de Quintana Roo	1	1
Totales	**41**	**41**

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidos en la fiscalización en materia de financiera al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

OIC: *Órgano Interno de Control.*



Gráfica No.8 *PRAS 2021 Financiero*

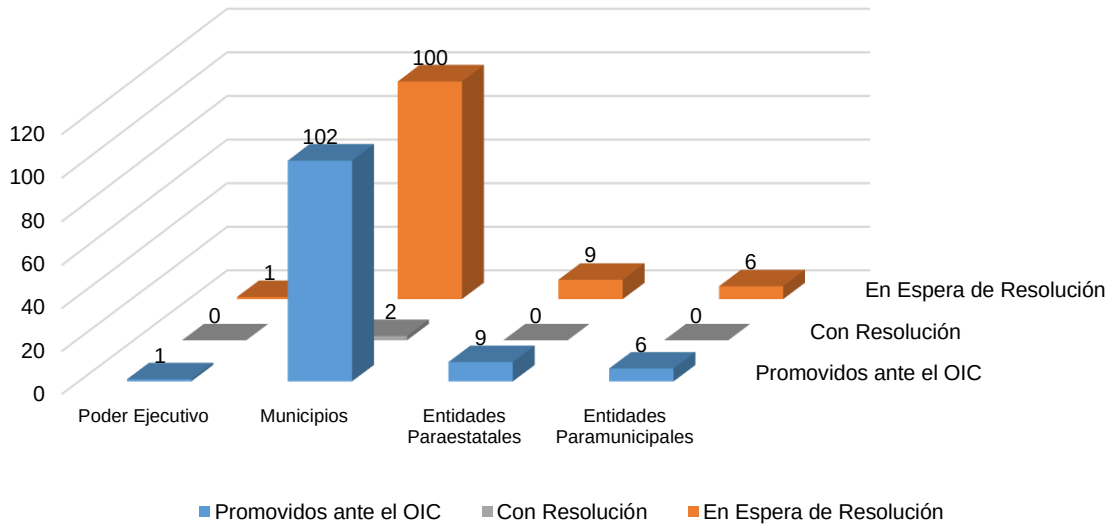
2) En materia de inversiones físicas:

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	***Situación Actual de PRAS***		
	Promovidos ante el OIC	***Con Resolución***	***En Espera de Resolución***
Poder Ejecutivo	**1**	**-**	**1**
Secretaría de Obras Públicas	1	-	1
Municipios	**102**	**2**	**100**
Municipio de José María Morelos	1	-	1
Municipio de Lázaro Cárdenas	15	-	15
Municipio de Othón P. Blanco	4	-	4
Municipio de Puerto Morelos	17	2	15
Municipio de Tulum	65	-	65
Entidades Paraestatales	**9**	**-**	**9**
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	3	-	3
Servicios Estatales de Salud	6	-	6
Entidades Paramunicipales	**6**	**-**	**6**
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	6	-	6
Totales	**118**	**2**	**116**

NOTA*: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

OIC: *Órgano Interno de Control.*

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS)
Cuenta Pública 2021
Obra Pública / Inversiones Físicas



Gráfica No.9 *PRAS 2021 Obra Pública*

d) No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;

e) Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Financiero			
Entidad	***Situación actual del número de resultados***		
	Emitidas	***Atendidas***	***En seguimiento***
Administración Pública Paraestatal	**56**	**3**	**53**
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo	2	-	2
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	4	-	4
Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo	7	-	7
Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo	12	-	12
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	5	-	5
Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	4	-	4
Servicios Estatales de Salud	11	-	11
Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	2	-	2
Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	9	3	6
Ayuntamientos	**9**	**3**	**6**
Municipio de Lázaro Cárdenas	9	3	6
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**18**	**4**	**14**
Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad	7	-	7
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	5	4	1

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Financiero			
Entidad	**Situación actual del número de resultados**		
	Emitidas	**Atendidas**	**En seguimiento**
Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad	6	-	6
Totales	**83**	**10**	**73**

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las Recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

******En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.*

***Gráfica No.10** Recomendaciones 2021 Financiero*

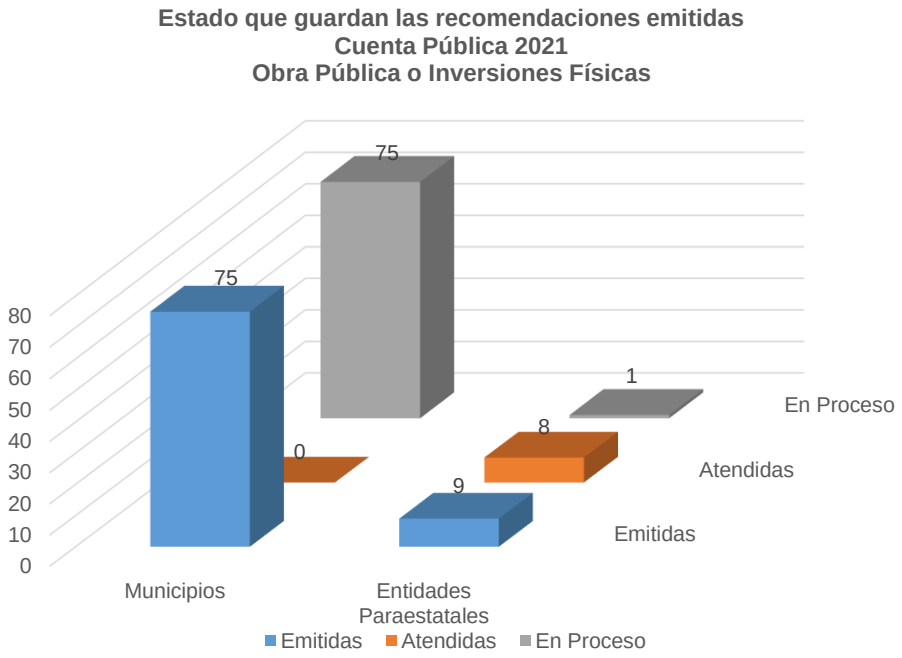
2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	**Situación actual del número de resultados**		
	Emitidas	**Atendidas**	**En proceso***
Municipios	**75**	**-**	**75**
Municipio de Bacalar	3	-	3

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	**Situación actual del número de resultados**		
	Emitidas	**Atendidas**	**En proceso***
Municipio de Lázaro Cárdenas	7	-	7
Municipio de Tulum	65	-	65
Entidades Paraestatales	**9**	**8**	**1**
Servicios Estatales de Salud	9	8	1
Totales	**84**	**8**	**76**

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

***En proceso de valoración en apego al artículo 43 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.*



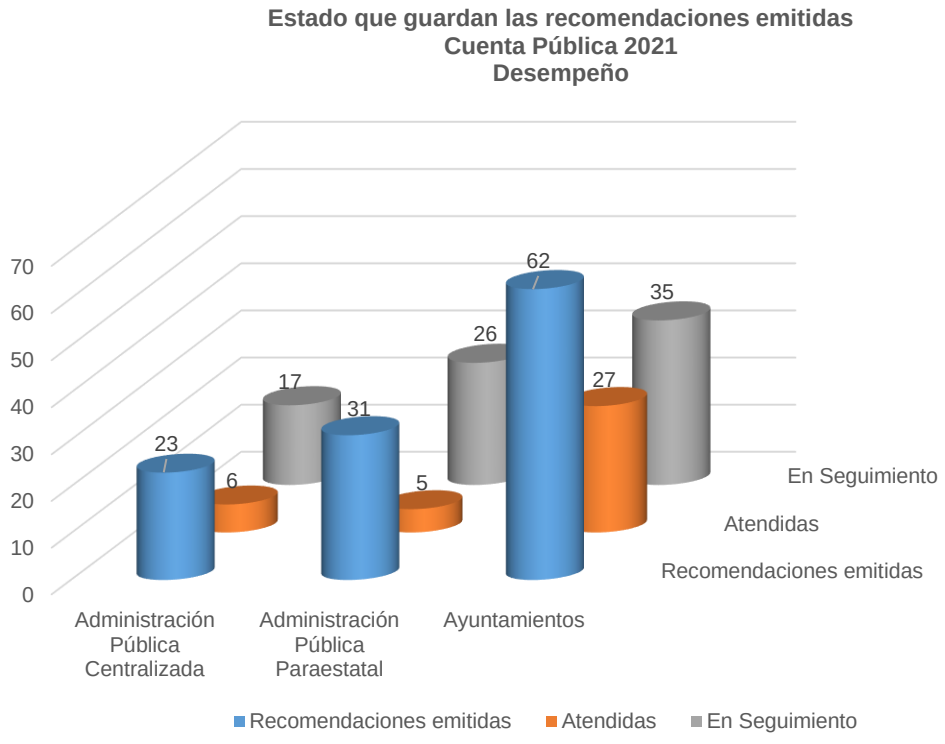
***Gráfica No.11** Recomendaciones 2021 Obra Pública*

3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2021 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	**Emitidas**	**Atendidas**	**En seguimiento**
H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada	**23**	**6**	**17**
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	13	1	12

Estado que guardan las recomendaciones emitidas *Cuenta Pública 2021* *Desempeño*			
Entidades Fiscalizadas	**Emitidas**	**Atendidas**	**En seguimiento**
Secretaría de Trabajo y Previsión Social	10	5	5
Administración Pública Paraestatal	**31**	**5**	**26**
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	9	5	4
Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo	5	-	5
Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	17	-	17
Ayuntamientos	**62**	**27**	**35**
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	9	7	2
Ayuntamiento del Municipio de Cozumel	11	-	11
Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres	12	4	8
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	2	-	2
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas	4	-	4
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	10	3	7
Ayuntamiento del Municipio de Tulum	14	13	1
Totales	**116**	**38**	**78**

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia al desempeño al ejercicio fiscal 2021, con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*



***Gráfica No. 12** Recomendaciones 2021 Desempeño*

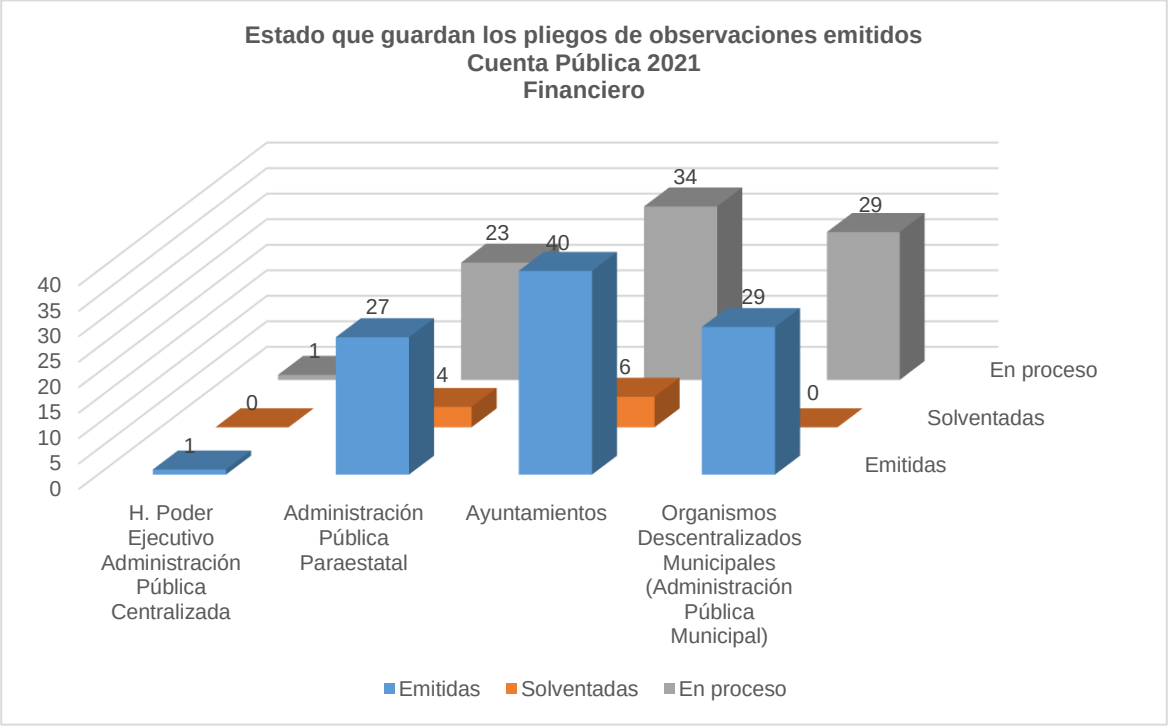
4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2021 Financiero					
Entidad	***Situación actual del número de Observaciones***				
	Emitidas	***Solventadas***	***Situación que guarda en UEI***		***Causas que lo motivaron***
			En proceso	***Conclusión y Archivo***	
H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada	**1**	**-**	**1**	**-**	
Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca	1	-	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Administración Pública Paraestatal	**27**	**4**	**23**	**-**	
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	-	1	-	Pagos improcedentes o en exceso.
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Quintana Roo	11	-	11	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma.
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	1	-	1	-	Pagos improcedentes o en exceso. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo	3	2	1	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	7	2	5	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
Universidad del Caribe	1	-	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	3	-	3	-	Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
Ayuntamientos	**40**	**6**	**34**	**-**	
Municipio de Felipe Carrillo Puerto	5	1	4	-	Diferencias entre registros administrativos, contables y presupuestales. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente.
Municipio de José María Morelos	3	-	3	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2021 Financiero					
Entidad	**Situación actual del número de Observaciones**				
	Emitidas	**Solventadas**	**Situación que guarda en UEI**		**Causas que lo motivaron**
			En proceso	**Conclusión y Archivo**	
					Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
Municipio de Lázaro Cárdenas	14	4	10	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Municipio de Othón P. Blanco	2	-	2	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos improcedentes o en exceso.
Municipio de Puerto Morelos	8	1	7	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Municipio de Tulum	8	-	8	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**29**	**-**	**29**	**-**	
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	2	-	2	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad	18	-	18	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones. Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	8	-	8	-	Falta de documentación comprobatoria y justificativa de las erogaciones.
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum	1	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Totales	**97**	**10**	**87**	**-**	

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

***UEI:** Unidad Especial de Investigación.*



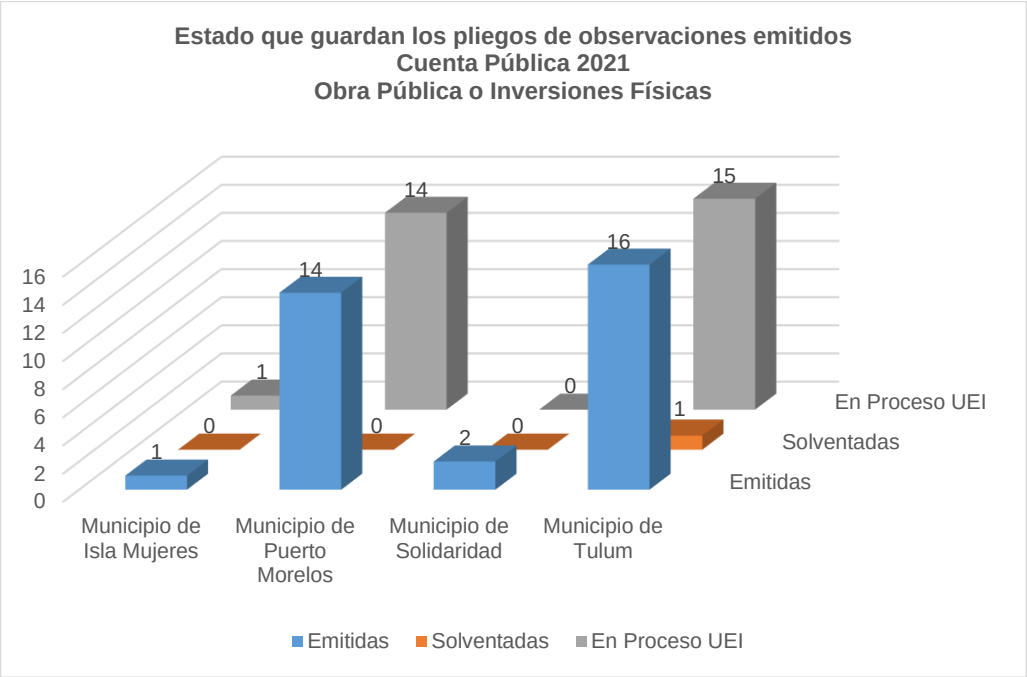
Gráfica No.13 *Pliego de Observaciones 2021 Financiero*

5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2021 Obra Pública o Inversiones Físicas				
Entidad	***Situación actual del número de Observaciones***			***Causas que lo motivaron***
	Emitidas	***Solventadas***	***En Proceso UEI***	
Municipios	**33**	**1**	**32**	
Municipio de Isla Mujeres	1	-	1	Pagos en Exceso.
Municipio de Puerto Morelos	14	-	14	Pagos en Exceso. Faltante de documentación que acredita la estimación. Faltante de documentación comprobatoria del gasto.
Municipio de Solidaridad	2	-	2	Pagos en Exceso.
Municipio de Tulum	16	1	15	Pagos en Exceso. Defectos y vicios ocultos de obra.
Totales	**33**	**1**	**32**	

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos de Observaciones emitidos en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2021; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

UEI: *Unidad Especial de Investigación.*



Gráfica No. 14 *Pliegos de Observaciones 2021 Obra Pública*

Ejercicio 2020

En cumplimiento al artículo 40 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo se detalla el ejercicio fiscal 2020

a) No existen montos resarcidos a la hacienda pública estatal o municipal, o al patrimonio de los entes públicos estatales derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública;

En apego al tercer párrafo del artículo antes citado:

b) Se han presentado denuncias derivados del proceso de fiscalización a la cuenta pública

Denuncia de Hechos por probables delitos con actos de corrupción Cuenta Pública 2020			
Entidades	***Presentadas ante la FECC***	***Judicializadas***	***Con Resolución***
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	1	-	-
Total	**1**	-	-

NOTA*: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de la Unidad Especial de Investigación correspondiente al seguimiento de denuncia al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

****FECC:*** *Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.*

c) Se han promovido procedimientos de responsabilidad administrativa de las siguientes entidades;

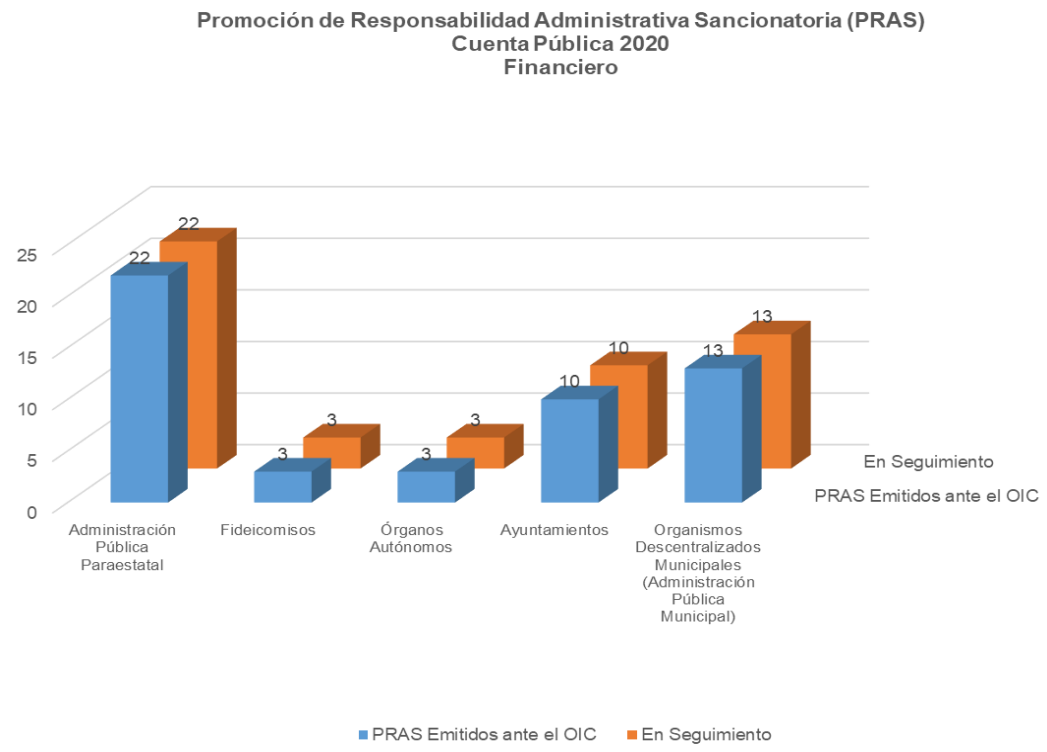
1) En materia financiera:

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2020 Financiero		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	PRAS Emitidos ante el OIC	***En Seguimiento***
Administración Pública Paraestatal	**22**	**22**
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	3	3
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	1	1
Servicios Educativos de Quintana Roo	7	7
Universidad del Caribe	3	3
Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo	1	1
Universidad Politécnica de Quintana Roo	3	3

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2020 Financiero		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	PRAS Emitidos ante el OIC	***En Seguimiento***
Universidad Tecnológica de Cancún	1	1
Universidad Tecnológica de la Riviera Maya	3	3
Fideicomisos	**3**	**3**
Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Quintana Roo	1	1
Fondo de Fomento para el Desarrollo Rural del Estado de Quintana Roo	1	1
Fondo de Garantía Líquida o Fuente Alterna de Pago del Estado de Quintana Roo	1	1
Órganos Autónomos	**3**	**3**
Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo	2	2
Instituto Electoral de Quintana Roo	1	1
Ayuntamientos	**10**	**10**
Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto	2	2
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	1	1
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	7	7
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**13**	**13**
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	1	1
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	1	1
Instituto de Deporte del Municipio de Benito Juárez	3	3
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	3	3
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Othón P. Blanco	1	1
Asociación de Futbol Pioneros A. C.	1	1
Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad	3	3
Totales	**51**	**51**

NOTA*: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

OIC: *Órgano Interno de Control*



Gráfica No.15 *PRAS 2020 Financiero*

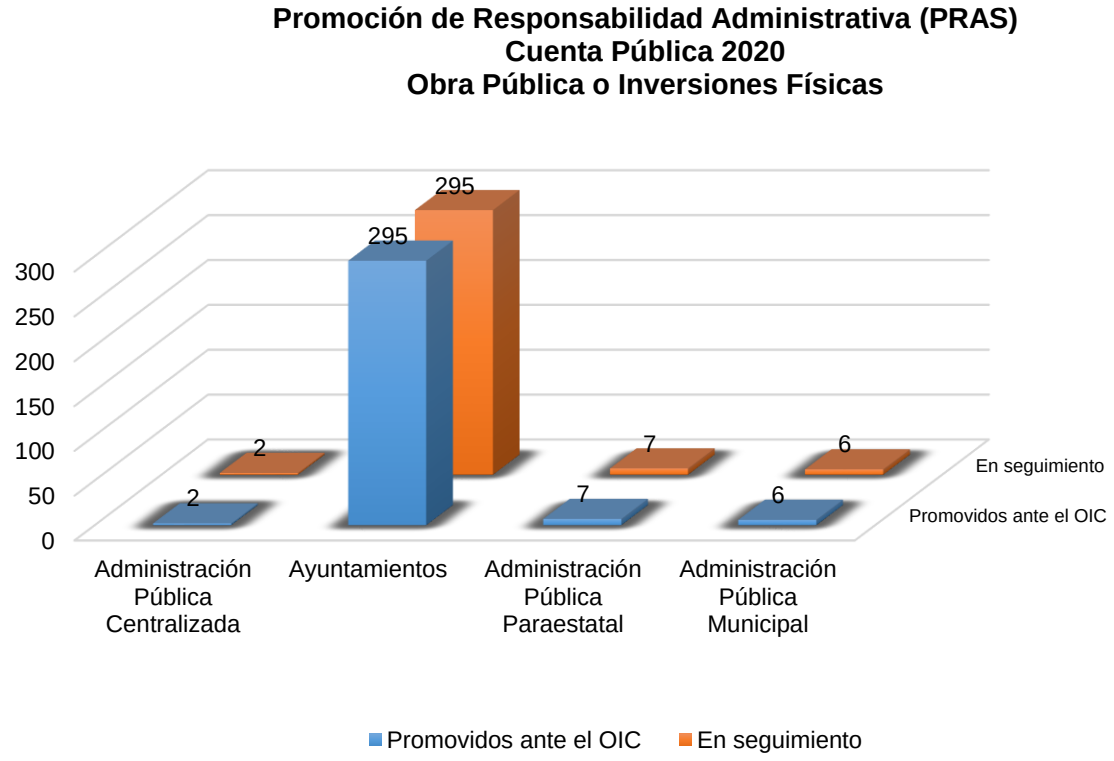
2) En materia de inversiones físicas:

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	Promovidos ante el OIC	***En seguimiento***
H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada	**2**	**2**
Secretaría de Desarrollo Social	1	1
Secretaría de Turismo	1	1
Ayuntamientos	**295**	**295**
Ayuntamiento del Municipio de Bacalar	17	17
Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres	25	25
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	3	3
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro Cárdenas	14	14
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	148	148
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	7	7
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	53	53
Ayuntamiento del Municipio de Tulum	28	28
Administración Pública Paraestatal	**7**	**7**
Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	1	1

Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas		
Entidad	***Situación Actual de PRAS***	
	Promovidos ante el OIC	***En seguimiento***
Servicios Estatales de Salud	6	6
Empresas de Participación Municipal Mayoritaria (Administración Pública Municipal)	**6**	**6**
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	6	6
Totales	**310**	**310**

NOTA*: Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS) emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

OIC: *Órgano Interno de Control.*



Gráfica No.16 *PRAS 2020 Obra Pública*

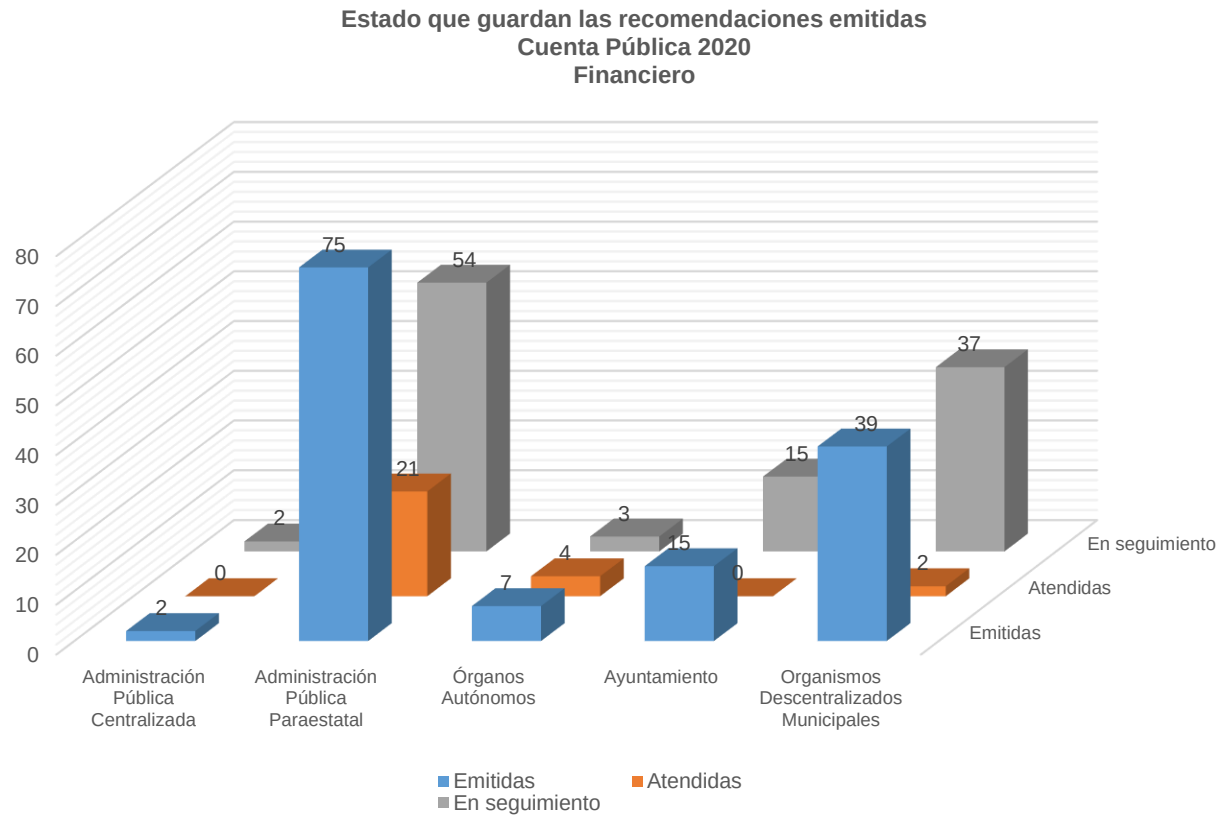
d) No se cuenta con informes de presunta responsabilidad administrativa en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo;

e) Y, en lo referente a la atención a las recomendaciones, así como el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y causas que los motivaron se presentan los siguientes cuadros.

1) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia financiera:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Financiero			
Entidad	***Situación actual del número de resultados***		
	Emitidas	***Atendidas***	***En seguimiento***
H. Poder Ejecutivo ***Administración Pública Centralizada***	**2**	**-**	**2**
Secretaria de salud	2	-	2
Administración Pública Paraestatal	**75**	**21**	**54**
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	10	-	10
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	6	-	6
Consejo de Promoción turística de Quintana Roo	5	4	1
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	5	-	5
Instituto para el Desarrollo del Pueblo Maya y las Comunidades Indígenas del Estado de Quintana Roo	5	3	2
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	13	12	1
Sistema Quintanarroense de Comunicación Social	9	-	9
Universidad del Caribe	3	1	2
Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo	5	-	5
Universidad Politécnica de Quintana Roo	14	1	13
Órganos Autónomos	**7**	**4**	**3**
Instituto Electoral de Quintana Roo	2	1	1
Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Quintana Roo	5	3	2
Ayuntamiento	**15**	**-**	**15**
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	7	-	7
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	5	-	5
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	3	-	3
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**39**	**2**	**37**
Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez	8	2	6
Instituto de la Juventud del Municipio de Solidaridad	9	-	9
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	1	-	1
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	1	-	1
Instituto Municipal de la Cultura y las Artes de Solidaridad	20	-	20
Totales	**138**	**27**	**111**

NOTA: *Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*



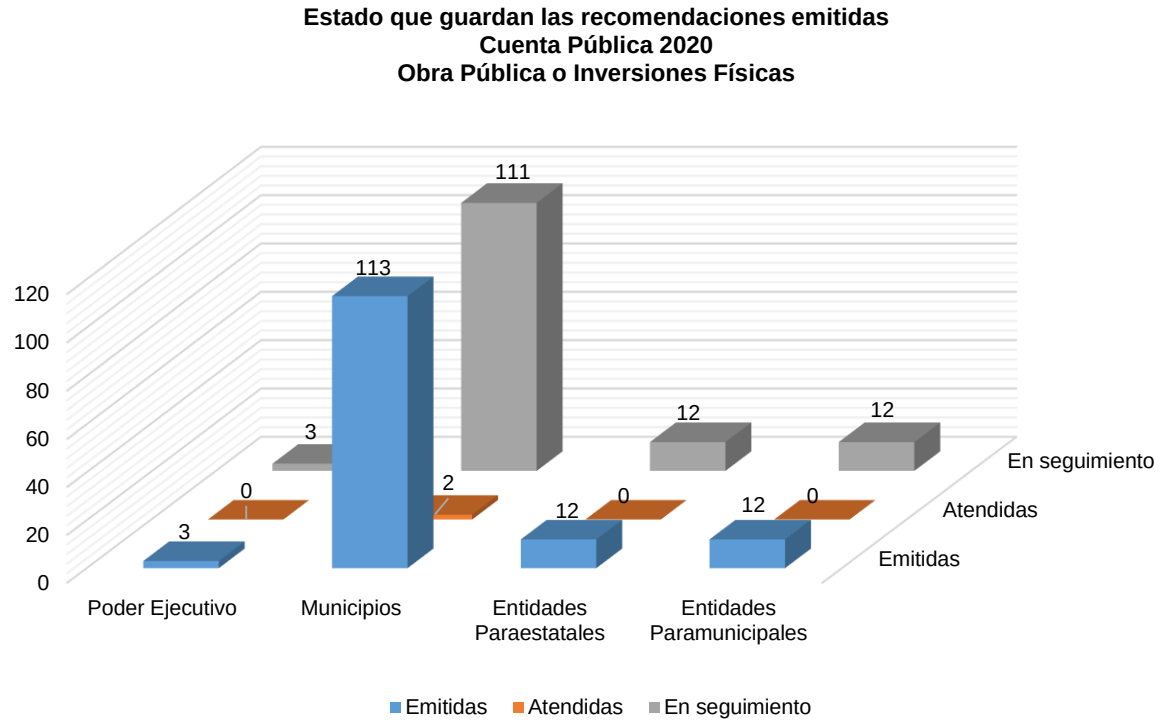
Gráfica No.17 *Recomendaciones 2020 Financiero*

2) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de inversiones físicas:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	***Situación actual del número de resultados***		
	Emitidas	***Atendidas***	***En seguimiento***
Poder Ejecutivo	**3**	**-**	**3**
Secretaría de Desarrollo Social	3	-	3
Municipios	**113**	**2**	**111**
Municipio de Cozumel	2	-	2
Municipio de Othón P. Blanco	92	-	92
Municipio de Solidaridad	19	2	17
Entidades Paraestatales	**12**	**-**	**12**
Servicios Estatales de Salud	10	-	10
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.	2	-	2
Entidades Paramunicipales	**12**	**-**	**12**

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas			
Entidad	***Situación actual del número de resultados***		
	Emitidas	***Atendidas***	***En seguimiento***
Operadora y Administradora de Bienes Municipales S.A. de C.V.	12	-	12
Totales	**140**	**2**	**138**

NOTA: *Cuadro elaborado por la ASEQROO, con información obtenida de las recomendaciones emitidas en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024*



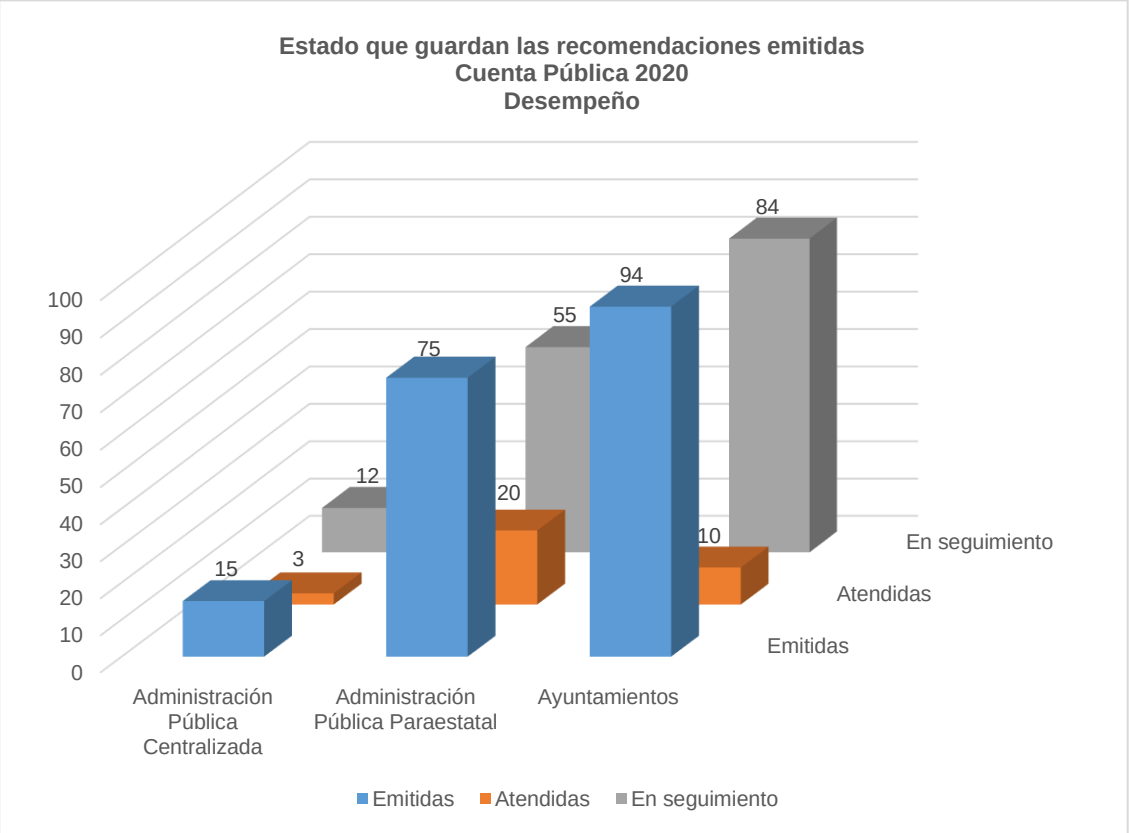
Gráfica No.18 *Recomendaciones 2020 Obra Pública*

3) Estado que guardan las recomendaciones emitidas en materia de desempeño:

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	**Emitidas**	**Atendidas**	**En seguimiento**
H. Poder Ejecutivo Administración Pública Centralizada	**15**	**3**	**12**
Secretaría de Desarrollo Económico	1	-	1
Secretaría de Desarrollo Social	4	-	4
Secretaría de Ecología y Medio Ambiente	5	1	4

Estado que guardan las recomendaciones emitidas Cuenta Pública 2020 Desempeño			
Entidades Fiscalizadas	**Emitidas**	**Atendidas**	**En seguimiento**
Secretaría de Gobierno	5	2	3
Administración Pública Paraestatal	**75**	**20**	**55**
Centro de Estudio de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"	5	3	2
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo	7	2	5
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	1	-	1
Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo	6	-	6
Consejo Quintanarroense de Ciencia y Tecnología	6	-	6
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	6	-	6
Instituto Quintanarroense de la Juventud	10	8	2
Instituto Tecnológico Superior de Felipe Carrillo Puerto	6	1	5
Servicios Estatales de Salud	4	3	1
Universidad de Quintana Roo	5	-	5
Universidad Intercultural Maya del Estado de Quintana Roo	6	0	6
Universidad Politécnica de Bacalar	7	-	7
Universidad Tecnológica de Chetumal	6	3	3
Ayuntamientos	**94**	**10**	**84**
Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez	3	-	3
Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto	25	4	21
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	20	2	18
Ayuntamiento del Municipio de Lázaro cárdenas	15	-	15
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	6	-	6
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	9	-	9
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	16	4	12
Totales	**184**	**33**	**151**

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado, con información obtenida del Control de Recomendaciones en Materia de Desempeño al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*



Gráfica No.19 *Recomendaciones 2020 Desempeño*

4) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia financiera:

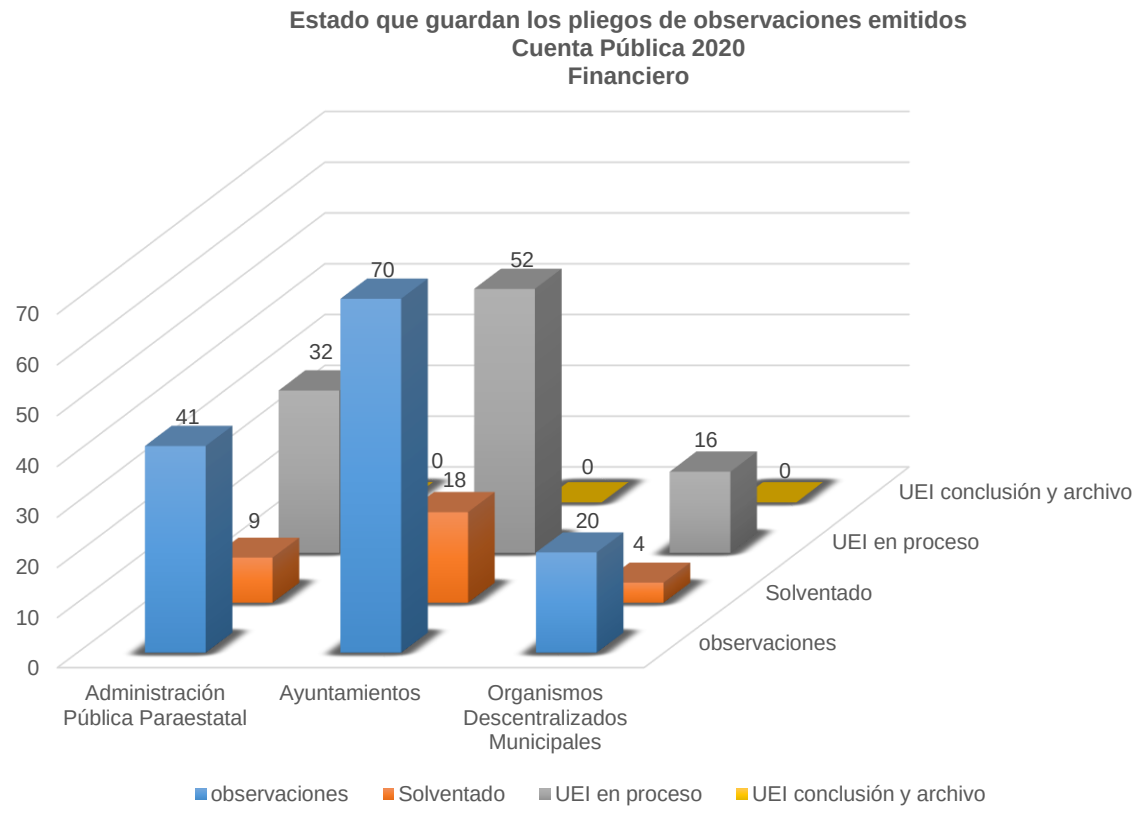
Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	***Situación actual del número de Observaciones***				***Causas que lo motivaron***
	Emitidas	***Solventadas***	***Situación que guarda en UEI***		
			En proceso	***Conclusión y Archivo***	
Administración Pública Paraestatal	**41**	**9**	**32**	**-**	
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	1	-	1	-	Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas del Estado de Quintana Roo	4	-	4	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.

Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	**Situación actual del número de Observaciones**				**Causas que lo motivaron**
	Emitidas	**Solventadas**	**Situación que guarda en UEI**		
			En proceso	**Conclusión y Archivo**	
Instituto de la Cultura y las Artes de Quintana Roo	4	2	2	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos	2	-	2	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Universidad Intercultural Maya de Quintana Roo	13	2	11	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Falta de autorización o justificación de las erogaciones.
Universidad Politécnica de Quintana Roo	17	5	12	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal.
Ayuntamientos	**70**	**18**	**52**	**-**	
Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto	8	7	1	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros, adeudos. Pagos improcedentes o en exceso. Falta de sistemas automatizados o deficiencias en su operación. Falta o deficiencia en la elaboración de inventarios y conciliaciones.
Ayuntamiento del Municipio de José María Morelos	1	-	1	-	Falta de recuperación de anticipos de sueldos, préstamos personales, títulos de crédito, garantías, seguros o adeudos.
Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco	7	1	6	-	Pagos improcedentes o en exceso. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones. Inexistencia o deficiente control en la recepción, manejo y custodia de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Cuenta Pública 2020 Financiero					
Entidad	**Situación actual del número de Observaciones**				**Causas que lo motivaron**
	Emitidas	**Solventadas**	**Situación que guarda en UEI**		
			En proceso	**Conclusión y Archivo**	
Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos	6	-	6	-	Deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Ayuntamiento del Municipio de Solidaridad	35	3	32	-	Deficiencia en el proceso de recaudación. Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales. Pagos de recargos, intereses o comisiones por el cumplimiento extemporáneo de obligaciones.
Ayuntamiento del Municipio de Tulum	13	7	6	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Organismos Descentralizados Municipales (Administración Pública Municipal)	**20**	**4**	**16**	**-**	
Instituto de las Mujeres del Municipio de Solidaridad	8	-	8	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Pagos improcedentes o en exceso.
Instituto del Deporte del Municipio de Solidaridad	11	4	7	-	Falta de autorización o justificación de las erogaciones. Falta o inadecuada formalización de contratos, convenios o pedidos.
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad	1	-	1	-	Falta de documentación comprobatoria de las erogaciones o que no reúne requisitos fiscales.
Totales	**131**	**31**	**100**	**0**	

***NOTA**: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia financiera al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

***UEI:** Unidad Especial de Investigación.*



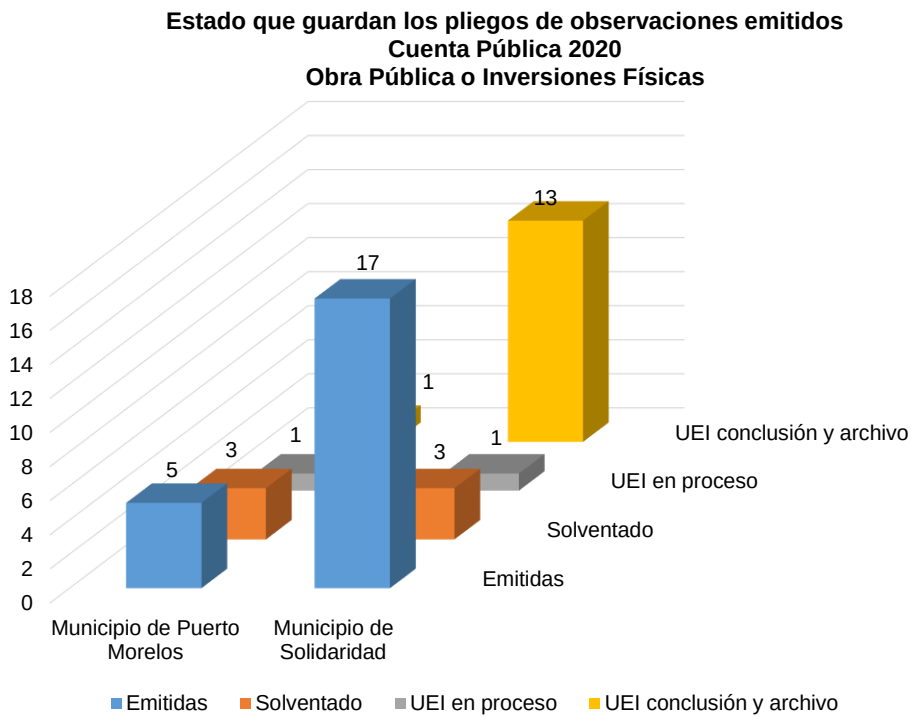
Gráfica No.20 *Pliego de Observaciones 2020 Financiero*

5) Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos en materia inversiones físicas:

Estado que guardan los pliegos de observaciones emitidos Cuenta Pública 2020 Obra Pública o Inversiones Físicas					
Entidad	***Situación actual del número de resultados***				
	Emitidas	***Solventado***	***Situación que guarda en UEI***		***Causas que lo motivaron***
			En proceso	***Conclusión y Archivo***	
Municipios	**22**	**6**	**2**	**14**	
Municipio de Puerto Morelos	5	3	1	1	Pagos en Exceso.
Municipio de Solidaridad	17	3	1	13	Pagos en Exceso. Defectos y vicios ocultos de obra.
Totales	**22**	**6**	**2**	**14**	

NOTA*: Cuadro elaborado por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con información obtenida de los Pliegos emitidos en la fiscalización en materia de obra pública al ejercicio fiscal 2020; con corte al primer trimestre del ejercicio 2024.*

UEI: *Unidad Especial de Investigación.*



Gráfica No.21 *Pliego de Observaciones 2020 Obra Pública*

NOTA TÉCNICA

Derivado de los conceptos manejados en el Proceso de Fiscalización de las Cuentas Públicas en apego a Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, es necesario hacer las siguientes precisiones:

- **Resarcimiento:** Deriva de la teoría de las responsabilidades, y hace referencia a reparar, o indemnizar un daño o perjuicio causado.

- **Reintegro:** Es el acto mediante el cual se devuelve o restituye algo, en el ámbito de las finanzas, y se refiere a un monto de dinero que se debía el cuál se entrega para satisfacer una deuda.

En consideración a la conceptualización referida es importante señalar que el reintegro puede formar parte del resarcimiento toda vez que se devuelve o restituye la cantidad tomada más los accesorios.

Por último, es necesario incluir un concepto más:

- **Judicializadas:** Corresponde a las carpetas de investigación que han pasado a un juzgado penal, solicitando por el ministerio público la vinculación a proceso del o los presuntos responsables; mediante el cual se inicia el procedimiento judicial previo a un juicio oral.

Lo anteriormente señalado es con la finalidad de tener un contexto más amplio en relación a los conceptos utilizados y derivados del Proceso de Fiscalización de las Cuentas Públicas; contribuyendo a la transparencia de la información contenida en el documento presentado.