ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025

RECIBIDO
05 JUN 2025
17:40
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
XVIII LEGISLATURA
CONSTITUCIONES
OFICIALÍA DE PARTES

INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, y 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; artículo 37, segundo y último párrafo, de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de forma supletoria; y artículos 4 y 8 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, corresponde a éste órgano fiscalizador realizar el 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 el avance financiero de los programas aprobados para el ejercicio fiscal que se informa, contemplado 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 realizar 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 2025.

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 **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo,** con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2025; 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 2025.

Por su parte, el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, dentro de los plazos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a este órgano fiscalizador su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el período del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2025**,** conforme a lo previsto en el Acuerdo en el que se emiten 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 y a la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

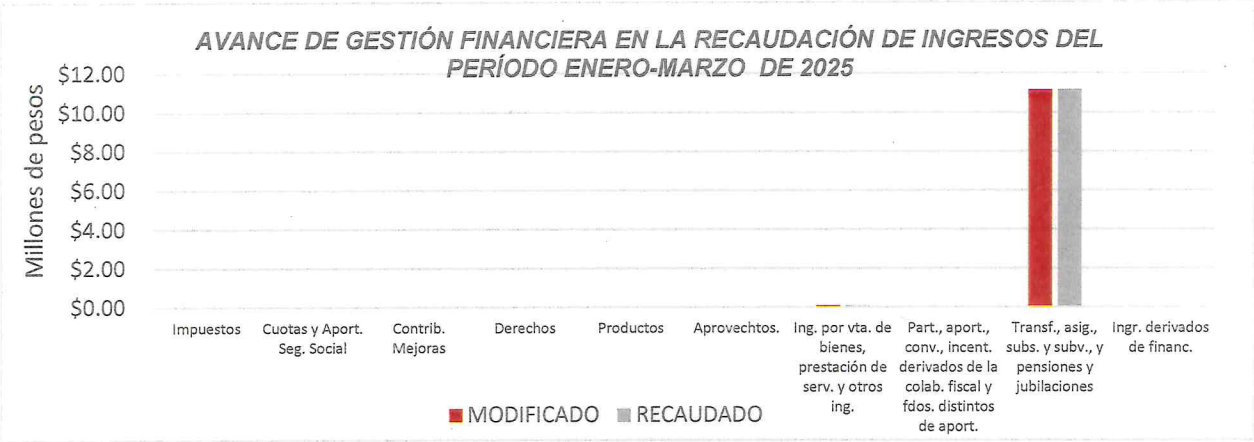
a) Ingresos

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presentó el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	74,969.87	0.00	74,969.87	74,969.87	0.00	100.00
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	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	53,738,613.00	54,486,608.39	10,424,959.00	11,172,954.39	11,172,954.39	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	**$53,738,613.00**	**$54,561,578.26**	**$10,424,959.00**	**$11,247,924.26**	**$11,247,924.26**	**$0.00**	**100.00**

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

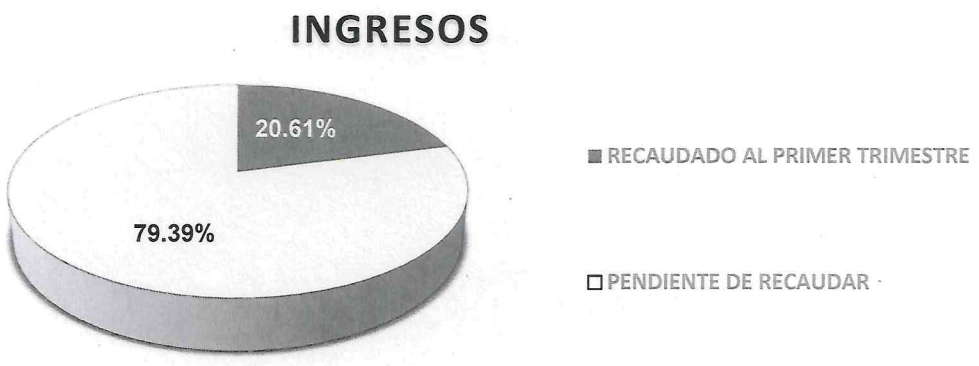
Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al primer trimestre por la cantidad de **$11,247,924.26**, con el ingreso modificado acumulado del mismo período con un importe de **$11,247,924.26**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2025, se alcanzó en un **100.00%**. **(Figura 1)**



(Figura 1)

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025 por la cantidad de **$11,247,924.26**, que comparado con el ingreso modificado anual con un importe de **$54,561,578.26,** arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha recaudado el **20.61%** del total de ingresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



(Figura 2)

b) Egresos

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presentó el siguiente flujo de egresos en el cual se encuentran las cifras modificadas y devengadas del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo.

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	$42,999,363.00	$43,736,061.12	$7,703,885.00	$7,688,578.46	$7,688,578.46	0.00	100.00
Materiales y suministros	2,311,291.00	2,311,291.00	901,579.00	451,851.58	451,851.58	0.00	100.00
Servicios generales	7,297,959.00	7,309,256.27	1,602,495.00	981,000.19	981,000.19	0.00	100.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	130,000.00	130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,000,000.00	1,000,000.00	217,000.00	217,000.00	0.00	217,000.00	0.00
Inversión pública	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	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	**$53,738,613.00**	**$54,486,608.39**	**$10,424,959.00**	**$9,338,430.23**	**$9,121,430.23**	**$217,000.00**	**97.68**

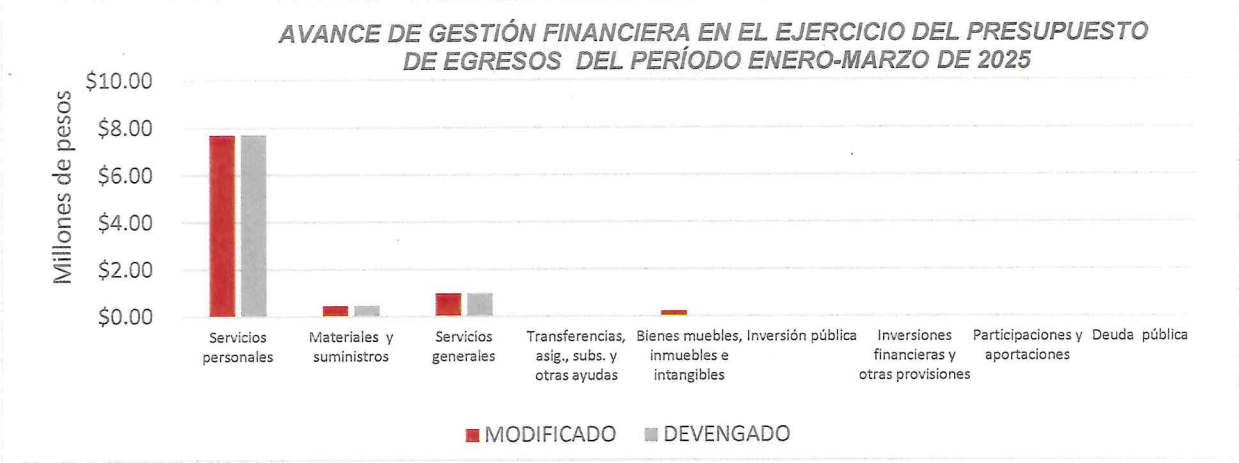
ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **$9,121,430.23**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **$9,338,430.23**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2025, se aplicaron en un **97.68%**. Este menor devengo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, como a continuación se detalla:

Bienes muebles, inmuebles e intangibles:

La variación, es debido a que se encuentra en proceso de adquisición y análisis del pleno por parte del IDAIPQROO la compra de bienes muebles.

(Figura 3)



(Figura 3)

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025 por la cantidad de **$9,121,430.23**, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **$54,486,608.39**, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha ejercido el **16.74%** del total de egresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal.

(Figura 4)

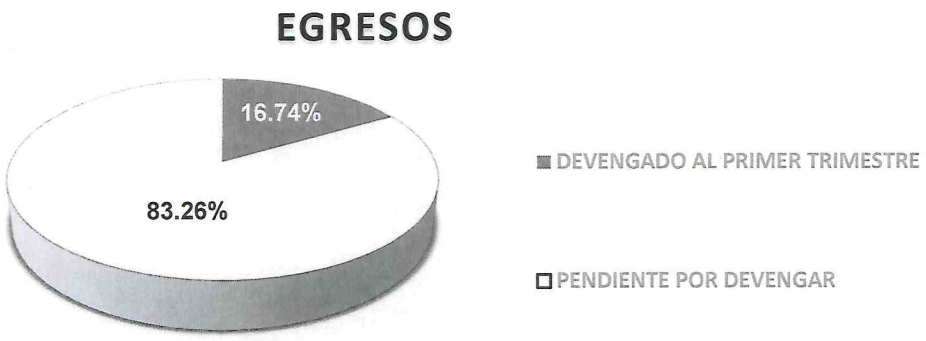


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo,** reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **$53,738,613.00,** recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E030 - Acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados,** el cual se desarrollará 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **$4,526,283.00**
- **P015 - Promover, fomentar y difundir la política estatal en materia de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados,** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **$34,066,499.00**
- **M002 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal,** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **$15,145,831.00**

Cabe señalar que existe una diferencia entre el importe reportado en el Presupuesto por Clasificación Funcional Programática, con respecto al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos. Al respecto, la entidad justifica la diferencia mencionando que:

> *La diferencia que se presenta en el reporte Pre 06 del SIPPRES y el monto modificado anual, se genera derivado del pago extraordinario por concepto de terminación de la relación laboral del anterior Órgano Interno de Control de este instituto, en base a la reforma legal aprobada en el Estado y aprobada por ampliaciones presupuestales de fecha 06 de febrero de 2025, así mismo derivado del cambio de la metodología de presupuestación (costeo por meta), hago de su conocimiento que derivado de esta nueva metodología y que el SIPPRES es un sistema para la elaboración del presupuesto y no un sistema de base contable, existen las diferencias que se presentaron entre las bases presupuestales y de presupuesto modificado.*

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

Eje del Plan Estatal de Desarrollo	Programa del Plan Estatal de Desarrollo	Programa de Desarrollo	Programa presupuestario
No aplica	No aplica	29 - Plan Institucional del Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo 2023-2025.	E030 - Acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados
No aplica	No aplica	29 - Plan Institucional del Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo 2023-2025.	P015 - Promover, fomentar y difundir la política estatal en materia de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados
No aplica	No aplica	29 - Plan Institucional del Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo 2023-2025.	M002 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo,** en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E030 - Acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados										
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
F - Contribuir a consolidar políticas públicas en materia de transparencia, acceso a la información, protección de datos personales y combate frontal a la corrupción, que permitan el fortalecimiento de la Administración Pública, así como la apertura gubernamental, con pleno respeto a los derechos humanos, mediante un enfoque integral, bajo una visión sistémica, estructural y cultural en el que inciden la sociedad e instituciones públicas y privadas.	PEDI113 - Índice Global de Cumplimiento en Portales de Transparencia	Ascendente	Bianual	0.39	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.39		
P - Los sujetos obligados del Estado de Quintana Roo cumplen con las disposiciones de Transparencia y Protección de Datos Personales	2901I01 - Índice Global Estatal de Cumplimiento de Obligaciones de Transparencia	Ascendente	Anual	85.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	85.00	0.00		
C01 - Acceso a la información y protección de datos personales fortalecidos	C01I01 - Porcentaje de sujetos obligados capacitados en materia de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en el Estado de Quintana Roo	Ascendente	Mensual	100.96	Si	975.00	-	-	-	487.50%	487.50%
						200.00	100.00	91.42	100.00		
C02 - Mecanismos de Gobierno Abierto, Transparencia Proactiva y Políticas de acceso implementados	C02I01 - Taza de variación de acciones realizadas en materia de políticas de acceso a la información	Ascendente	Mensual	0.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** se reporta un avance del **487.50%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que, *los sujetos obligados solicitaron un mayor número de capacitaciones derivado de la reforma constitucional que extingue ciertos organismos autónomos.*
- **Componente 02:** no reporta metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	P015 - Promover, fomentar y difundir la política estatal en materia de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados										
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
F - Contribuir con la cultura de transparencia y protección de datos personales, asegurando el acceso a la información como un derecho fundamental de los ciudadanos.	PEDI113 - Índice Global de Cumplimiento en Portales de Transparencia	Ascendente	Bianual	0.39	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.39		
P - Los sujetos obligados del Estado de Quintana Roo cumplen con las disposiciones de Transparencia y Protección de Datos Personales	2901I01 - Índice Global Estatal de Cumplimiento de Obligaciones de Transparencia	Ascendente	Anual	85.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	85.00	0.00		
C01 - Medios de impugnación para el acceso a la información y la protección de Datos Personales, sustanciados y resueltos	C01I01 - Porcentaje de medios de impugnación sustanciados	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Derecho a la protección de datos personales en posesión de sujetos obligados garantizado.	C02I01 - Porcentaje de sujetos obligados que cumplen con las disposiciones legales en materia de datos personales.	Ascendente	Trimestral	57.14	Si	57.14	-	-	-	100.00%	100.00%
						57.14	57.14	57.14	57.14		
C03 - Solicitudes de acceso a la información realizadas a los Sujetos Obligados monitoreadas.	C03I01 - Porcentaje de sujetos obligados que informan solicitudes de acceso a la información	Ascendente	Trimestral	76.19	Si	89.04	-	-	-	116.87%	116.87%
						76.19	76.19	76.19	76.19		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componentes 01 y 02:** reportan un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **116.87%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que, *se sobrepasaron las metas programadas derivado de las solicitudes de los organismos, por la reforma de extinción de los organismos autónomos.*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M002 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal										
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
F - Contribuir a la consolidación del Modelo de Gestión para Resultados para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor Quintanarroense	PEDI113 - Índice Global de Cumplimiento en Portales de Transparencia	Ascendente	Bianual	0.04	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.04		
P - Las Unidades Responsables sustantivas de los Ejecutores de Gasto del Gobierno del Estado de Quintana Roo cumplen satisfactoriamente sus Metas en los Programas Presupuestarios, contribuyendo a la consolidación del Presupuesto basado en Resultados	2901I01 - Índice Global Estatal de Cumplimiento de Obligaciones de Transparencia	Ascendente	Anual	88.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	85.00	88.00		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado	01 - C01. Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado	Ascendente	Anual	94.66	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.66		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M002 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal										
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
C02 - C2 Apoyo institucional a las Unidades Responsables Sustantivas para asegurar el cumplimiento de la Política anticorrupción	02 - Porcentaje de cumplimiento programático de Políticas Anticorrupción	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, los dos componentes que integran este programa presupuestario no reportan metas programadas.

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 **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo,** refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2025. 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, ya que no se basan en los procesos sistemáticos que la caracterizan, tales como 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.

ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO

M. EN AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo

RECIBIDO
03 JUN 2025
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
XVIII LEGISLATURA CONSTITUCIONAL
OFICIALIA DE PARTES

Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo