



ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA
CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025



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, conforme a lo previsto 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 **Centro de Conciliación Laboral del Estado 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 **Centro de Conciliación Laboral del Estado 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 de fiscalización 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 la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presentó el siguiente flujo de ingresos:

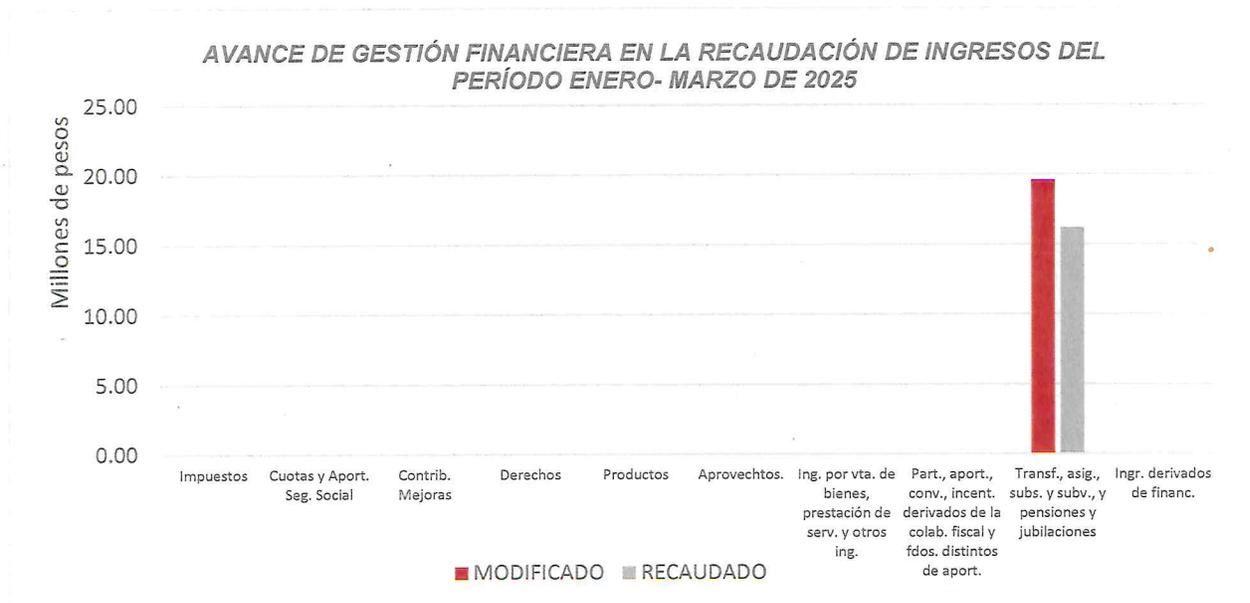
INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
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, pensiones y jubilaciones	90,702,242.00	93,465,137.92	18,586,067.00	19,600,809.50	16,162,393.88	3,438,415.62	82.46
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$90,702,242.00	\$93,465,137.92	\$18,586,067.00	\$19,600,809.50	\$16,162,393.88	\$3,438,415.62	82.46

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 **\$16,162,393.88**, con el ingreso modificado acumulado del mismo período con un importe de **\$19,600,809.50**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2025, se alcanzó en un **82.46%**. Este menor recaudo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico de Ingresos, como a continuación se detalla:

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones:

El Centro de Conciliación Laboral al 31 de marzo de 2025, ha laborado únicamente con los servicios generales, materiales y suministros básicos para las operaciones de este, de acuerdo a la planeación de las autoridades competentes, derivado de ello, se generan las variaciones entre el estimado y el recaudado, de igual manera, se menciona que con la fecha ya multicitada, de 220 plazas de personal, han sido ocupadas 152, por lo tanto existe una economía de más del 20% en el capítulo que corresponde. (Figura 1)



(Figura 1)

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

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de **\$16,162,393.88**, que comparado con el ingreso modificado anual con un importe de **\$93,465,137.92**, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha recaudado el **17.29%** del total de ingresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal. (Figura 2)



(Figura 2)

b) Egresos

El Centro de Conciliación Laboral del Estado 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	\$64,700,455.00	\$67,328,980.36	\$13,897,440.00	\$14,483,618.95	\$11,229,233.75	\$3,254,385.20	77.53
Materiales y suministros	5,165,832.00	5,165,832.00	816,098.00	757,341.00	633,505.26	123,835.74	83.65
Servicios generales	20,835,955.00	20,970,325.56	3,872,529.00	4,359,849.55	4,078,554.75	281,294.80	93.55
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	\$90,702,242.00	\$93,465,137.92	\$18,586,067.00	\$19,600,809.50	\$15,941,293.76	\$3,659,515.74	81.33

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **\$15,941,293.76**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$19,600,809.50**, se deriva que, al 31 de marzo del ejercicio 2025, los recursos se aplicaron en un **81.33%**. 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:

Servicios personales:

Al 31 de marzo de 2025, el Centro de Conciliación Laboral aún no logra contar con las 220 plazas de personal presupuestadas, a la fecha han sido ocupadas 152, por lo tanto, existe una economía presupuestal de más del 20% en el presente capítulo.

Materiales y suministros:

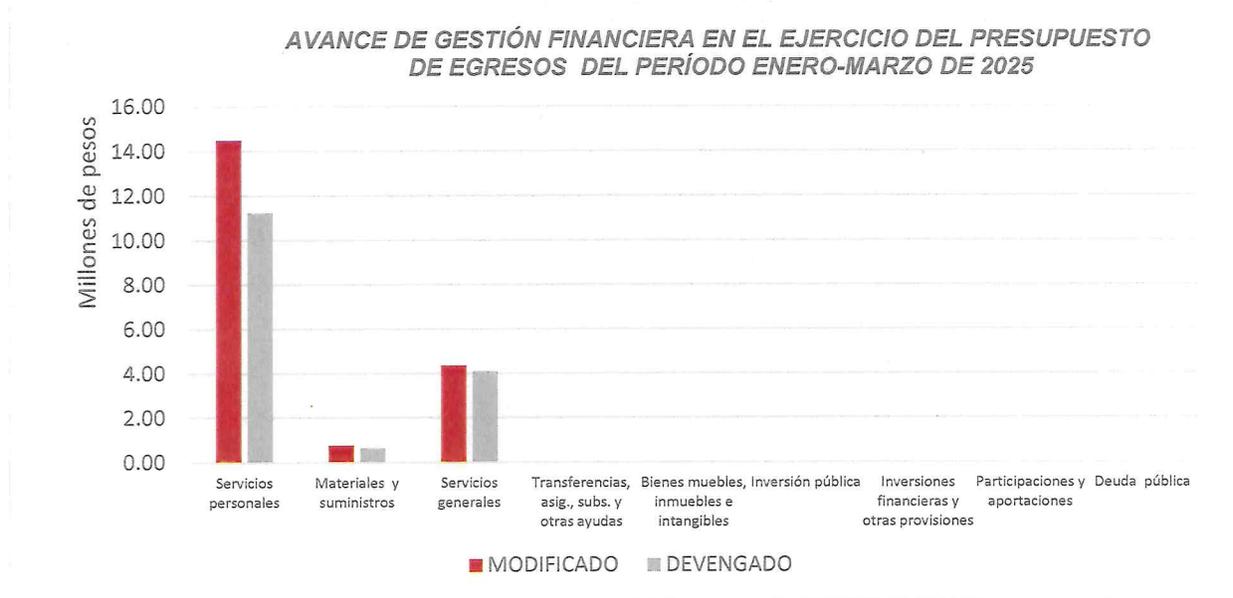
El Centro de Conciliación Laboral durante su primer trimestre ha logrado contar con materiales y suministros básicos de acuerdo a la planeación de las

autoridades competentes, mismo que permitieron eficientar y optimizar los servicios que ofrece este organismo para este ejercicio fiscal 2025.

Servicios generales:

El Centro de Conciliación Laboral ha laborado su primer trimestre con los principales servicios generales básicos necesarios, de acuerdo a la planeación realizada por las autoridades competentes para el ejercicio fiscal 2025.

(Figura 3)

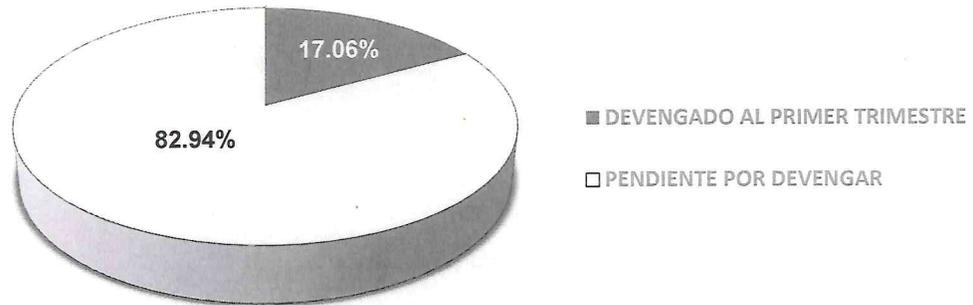


(Figura 3)

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

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de **\$15,941,293.76**, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$93,465,137.92**, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha ejercido el **17.06%** del total de egresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

EGRESOS



(Figura 4)

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Centro de Conciliación Laboral del Estado de Quintana Roo, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de **\$93,465,137.92**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E019 - Conciliación de Conflictos Laborales**, 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 **\$74,422,329.74**
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal**, 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 **\$19,042,808.18**

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



El Centro de Conciliación Laboral del Estado 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:		E019 – Conciliación de Conflictos Laborales									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a garantizar el servicio de conciliación laboral prejudicial a toda persona que lo solicite garantizando salvaguardar sus derechos y garantías laborales mediante el acceso gratuito a servicios de conciliación laboral prejudicial.	PED1511 - Porcentaje de conflictos de trabajo solucionados de jurisdicción local.	Ascendente	Anual	73.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	73.00		
P - Los trabajadores y empleadores del sector privado en el Estado de Quintana Roo tienen garantizado el servicio de conciliación laboral prejudicial para la resolución de sus controversias laborales.	1002O11 - Porcentaje de conciliación laboral prejudicial.	Ascendente	Anual	72.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	72.00		
C01 - Procedimientos conciliatorios a trabajadores y empleadores atendidos.	C01 - Porcentaje de solicitudes atendidas.	Ascendente	Semestral	86.01	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	86.01	0.00	86.01		
C02 - Acciones de formación y actualización de la conciliación laboral prejudicial implementadas.	C02 - Porcentaje de acciones realizadas de formación y actualización en materia de conciliación laboral.	Ascendente	Semestral	77.78	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	75.00	0.00	80.00		

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.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – 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 PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a la aplicación del Modelo de Gestión para Resultados para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor público quintanarroense.	PED2411 - Índice General de Avance Pbr-SED entidades.	Ascendente	Anual	82.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	82.00		
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, dificultando la consolidación del Presupuesto Basado en Resultados.	1902015 - Porcentaje de cumplimiento de metas sustantivas de los ejecutores de gasto del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado al cierre del ejercicio fiscal.	Ascendente	Anual	85.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado.	01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables.	Ascendente	Trimestral	100.00	No	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	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.

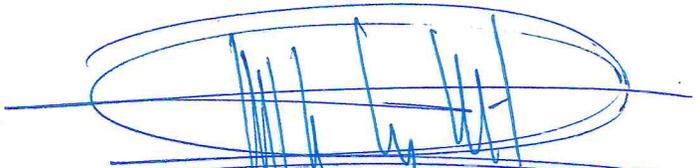
Durante este período, para el único componente que integra este programa presupuestario la entidad comenta que, *se ha obtenido un resultado del 100.00% para el primer trimestre 2025, cumpliendo con la meta programada, tomando en consideración el número de actividades programadas y los números de actividades cumplidas.*

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 **Centro de Conciliación Laboral del Estado 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 realizado por este órgano fiscalizador en función de 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, la evaluación de 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





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo