



ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

H. PODER JUDICIAL

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

H. Poder Judicial

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; 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 **H. Poder Judicial**, 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 **H. Poder Judicial**, 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 del 1 de enero al 31 de marzo de 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

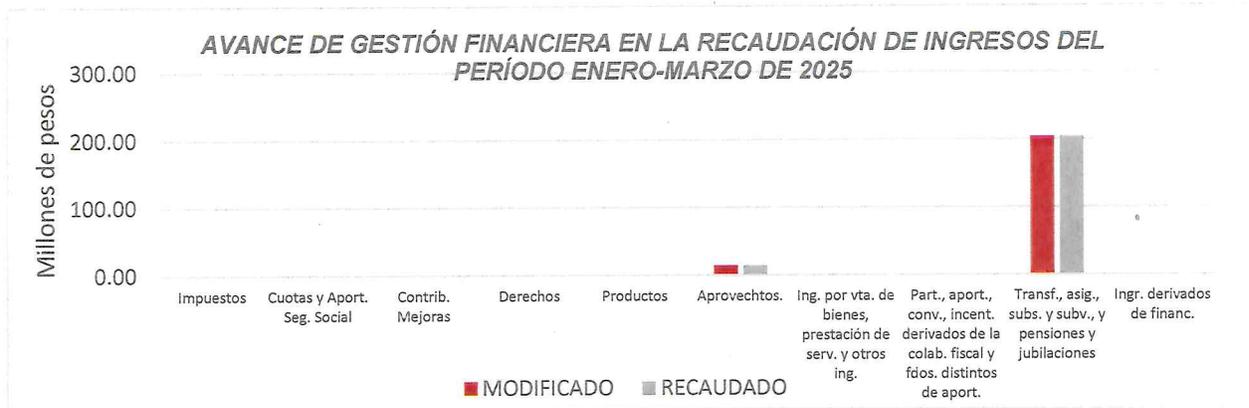
a) Ingresos

El H. Poder Judicial, 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	278,918.45	0.00	278,918.45	278,918.45	0.00	100.00
Aprovechamientos	0.00	14,000,408.72	0.00	14,000,408.72	14,000,408.72	0.00	100.00
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, y pensiones y jubilaciones	1,029,476,001.00	1,029,476,001.00	203,868,225.00	203,868,225.00	203,868,225.00	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
TOTAL INGRESOS	\$1,029,476,001.00	\$1,043,765,328.17	\$203,868,225.00	\$218,147,662.17	\$218,147,662.17	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 **\$218,147,552.17**, con el ingreso modificado acumulado del mismo período con un importe de **\$218,147,552.17**, 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 H. Poder Judicial, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de **\$218,147,552.17** que comparado con el ingreso modificado anual con un importe de **\$1,043,755,328.17**, arroja que al cierre del primer trimestre la entidad ha recaudado el **20.90%** del total de ingresos del presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal. (Figura 2)



(Figura 2)

b) Egresos

El H. Poder Judicial, 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	\$772,950,149.00	\$788,754,681.00	\$151,386,898.00	\$167,191,430.00	\$148,974,862.44	\$18,216,567.56	89.10
Materiales y suministros	61,723,701.00	63,971,112.54	16,546,215.00	18,793,626.54	4,254,461.76	14,539,164.78	22.64
Servicios generales	85,003,807.00	105,421,581.18	21,383,541.00	41,801,315.18	13,183,820.23	28,617,494.95	31.54
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	39,996,745.00	57,834,081.36	14,551,571.00	32,388,907.36	310,266.00	32,078,641.36	0.96
Inversión pública	69,801,599.00	74,301,599.00	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	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	\$1,029,476,001.00	\$1,090,283,055.08	\$203,868,225.00	\$264,675,279.08	\$166,723,410.43	\$97,951,868.65	62.99

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **\$166,723,410.43**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$264,675,279.08**, se deriva que, al 31 de marzo del ejercicio 2025, los recursos se aplicaron en un **62.99%**. 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:

Se observa un menor devengo, debido a los compromisos pendientes de pago que se tienen que cubrir, posterior al cierre del mes, como los impuestos, SAR, cuotas del ISSSTE, etc., cabe mencionar que existe una ampliación por remanentes.

Materiales y Suministros:

Se observa un egreso devengado menor, derivado de los gastos comprometidos pendientes de devengar a la fecha, esto, derivado de los contratos adquiridos, los cuales recaen principalmente en la adquisición de papelería, material de limpieza e insumos de oficina.

Servicios generales:

Se observa un devengo menor derivado de que, se encuentra en proceso de licitación pública, la contratación de los servicios de vigilancia, de limpieza, entre otros. Además, se tuvo ampliación por remanentes.

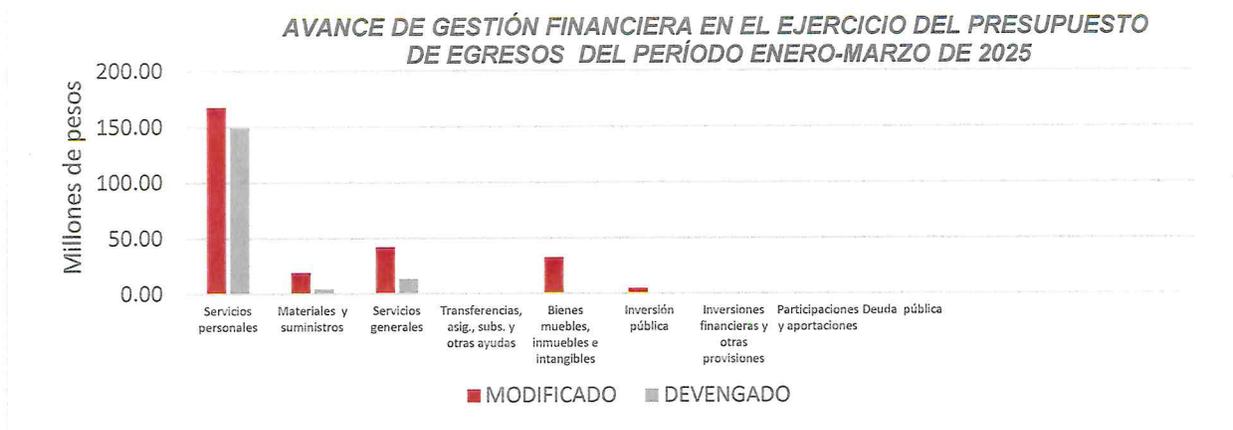
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Menor devengo derivado de que las licitaciones para las adquisiciones se encuentran en proceso, por lo que únicamente se ve reflejado avance financiero mínimo en este trimestre. Asimismo, es importante mencionar que existe una ampliación por remanentes.

Inversión Pública:

Existe una ampliación de remanentes, cabe mencionar que, los recursos para este capítulo aún no han sido ministrados por el Estado, por lo que no se tienen importes devengados a la fecha.

(Figura 3)



(Figura 3)

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

El H. Poder Judicial, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025 por la cantidad de **\$166,723,410.43**, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$1,090,283,055.08**, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha ejercido el **15.29%** del total de egresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal. (Figura 4)



(Figura 4)

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El H. Poder Judicial, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de \$ 1,090,283,055.08, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **PP01 – Programa de Impartición de Justicia del Estado de Quintana Roo** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$614,748,849.74
- **PP02 – Programa de Mejora de la Gestión** 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 \$475,534,205.34

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



El H. Poder Judicial, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP01 - Programa de Impartición de Justicia del Estado de Quintana Roo									
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 PERÍODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F- Contribuir al fortalecimiento del Estado de Derecho en Quintana Roo mediante la consolidación de los mecanismos alternativos de solución de controversias para aumentar la efectividad de las resoluciones en los asuntos jurídicos en el Estado de Quintana Roo de manera pronta y expedita	Porcentaje sobre el número de personas mayores de 18 años que identifica a los Jueces y considera muy efectivo o algo efectivo el trabajo de éstos.	Ascendente	Anual	1.65	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.65		
P- Los asuntos de controversia jurídica en el Estado de Quintana Roo presentan alta efectividad en su resolución	Tasa de efectividad en impartición de justicia	Ascendente	Anual	3.64	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.64		
C1- Oportuna atención de controversias jurídicas en las materias civil, mercantil, familiar, laboral, adolescentes y penal realizado	Porcentaje de asuntos resueltos	Ascendente	Trimestral	28,512.00	Si	7,395.00	-	-	-	103.75%	25.94%
						7,128.00	7,128.00	7,128.00	7,128.00		
C2- Cultura de la Legalidad en la ciudadanía fortalecida	Porcentaje de interacciones alcanzadas en redes sociales	Ascendente	Trimestral	120,000.00	Si	117,609.00	-	-	-	392.03%	98.01%
						30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00		
C3- Modernización tecnológica e innovación jurisdiccional implementada	Porcentaje de aprovechamiento tecnológico	Ascendente	Trimestral	24.00	Si	6.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						6.00	6.00	6.00	6.00		
C4- Marco normativo de los Derechos Humanos con acceso a la justicia implementado	Porcentaje de implementación del marco normativo	Ascendente	Trimestral	400.00	Si	107.00	-	-	-	107.00%	26.75%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C5- Sistema Institucional de Archivo operando	Porcentaje de expedientes de los archivos de trámite registrados electrónicamente en el SIGAR	Ascendente	Trimestral	46,500.00	Si	26,233.00	-	-	-	174.89%	56.42%
						15,000.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00		
C6- Justicia Civil y Familiar Oral Consolidada	Porcentaje de reportes de asuntos resueltos en materia Civil y Familiar oral	Ascendente	semestral	30.00	Si	13.00	-	-	-	130.00%	43.33%
						10.00	10.00	5.00	5.00		

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 **103.75%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **392.03%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que, *se cumplió la meta establecida, de acuerdo al inicio de los trabajos para la atención de la modernización tecnológica para el ejercicio fiscal 2025.*
- **Componente 04:** se reporta un avance del **107.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **174.89%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 06:** se reporta un avance del **130.00%** con respecto a la meta programada.

Cabe señalar que la entidad no justifica el motivo por el cual ejecutó mayores actividades a las programadas de los componentes 1,2,4,5 y 6.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP02 - Programa de Mejora de la Gestión									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir a impulsar la modernización de la Administración e Impartición de Justicia en el Estado de Quintana Roo; optimizando el manejo y organización de los recursos que se administran para el logro de los objetivos establecidos mediante la mejora de la gestión administrativa en apego a los principios de legalidad, honradez, economía, eficacia, transparencia y rendición de cuentas	Índice subnacional de mejora regulatoria	Ascendente	Anual	1.60	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.60		
P- La ciudadanía cuenta con una administración de justicia eficiente, moderna y transparente	Porcentaje de acciones de mejora implementados	Ascendente	Anual	20.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	20.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		PP02 - Programa de Mejora de la Gestión									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C1- Planeación estratégica del gasto público implementada mediante la adopción del Presupuesto basado en Resultado	Porcentaje de implementación del PbR	Ascendente	Semestral	5.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	2.00	2.00	1.00		
C2- Procesos y procedimientos fortalecidos	Porcentaje de implementación de acciones de mejora	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	25.00	-	-	-	100.00%	25.00%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C3- Infraestructura mejorada	Porcentaje de cumplimiento del Plan anual de obra y mantenimiento	Ascendente	Trimestral	22.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						2.00	5.00	10.00	593.00		

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:** no se reportan metas programadas
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que, *se cumple la meta de acciones de mejora en el primer trimestre de 2025 ante la importancia de mantener procesos eficientes al centro de la institución.*
- **Componente 03:** no reportan avances con respecto a la meta programada. La entidad indica que, *siguiendo la programación del plan anual de obra y mantenimiento, estas acciones se encuentran para iniciar en el segundo trimestre del 2025, por lo que el indicador se reporta en ceros.*

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

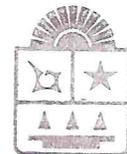
La información presentada por el **H. Poder Judicial**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2025. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis realizado por este órgano fiscalizador en función de la información proporcionada.

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



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo