



ASEQROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Secretaría de Finanzas y Planeación

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, contemplado en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

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 la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, 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. La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo
- II. El avance del cumplimiento de los programas 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, la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, dentro de los términos 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 la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

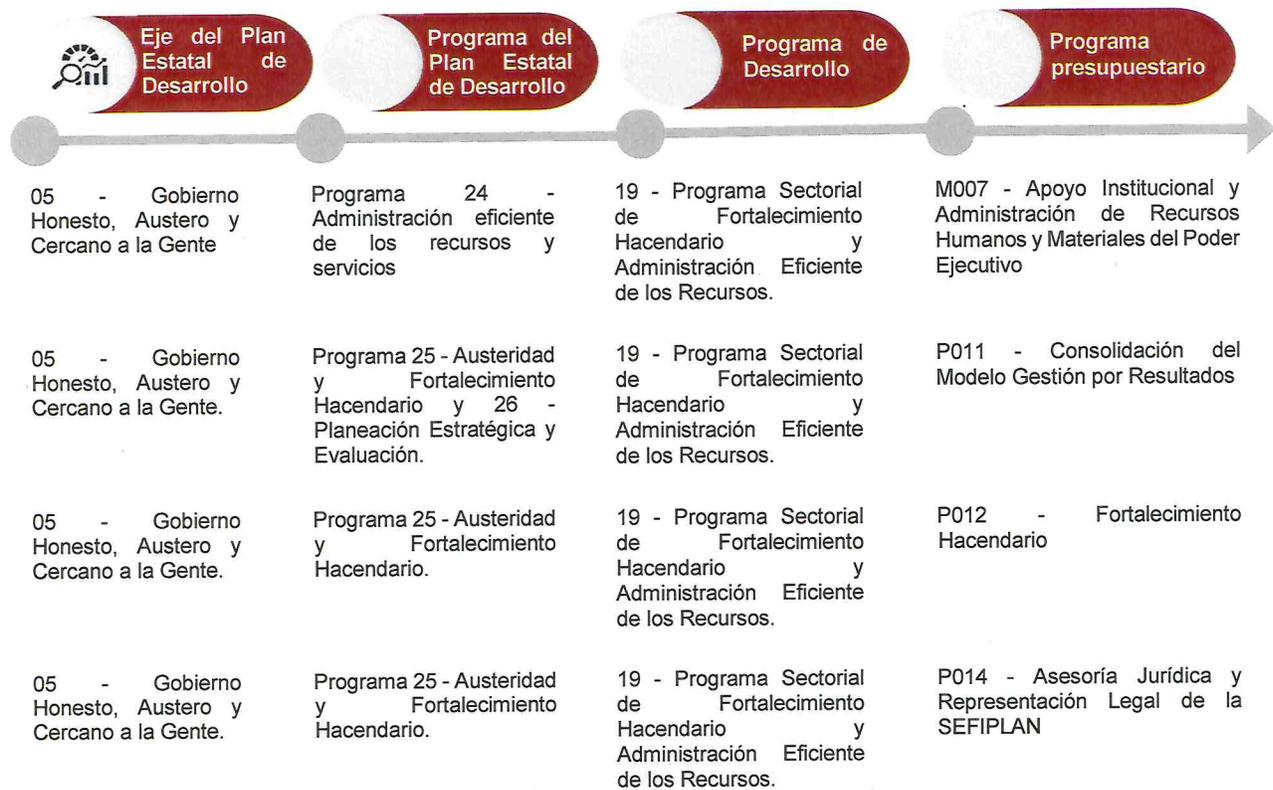
La **Secretaría de Finanzas y Planeación**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$942,268,240.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **D001 - Atención de la Deuda Pública y Finanzas Sanas**, 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 \$15,551,094.00
- **E047 - Trámites para la venta de Bebidas Alcohólicas**, 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 \$9,149,891.00

- **M001 - 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 \$254,833,369.
- **M007 - Apoyo Institucional Y Administración De Recursos Humanos Y Materiales Del Poder Ejecutivo**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$311,784,694.00
- **P011 - Consolidación del Modelo Gestión por Resultados**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 8 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$246,564,024.00
- **P012 - Fortalecimiento Hacendario**, 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 \$83,753,253.00
- **P014 - Asesoría Jurídica y Representación Legal de la SEFIPLAN**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$20,631,915.00

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





La Secretaría de Finanzas y Planeación, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		D001 – Atención de la Deuda Pública y Finanzas Sanas									
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 fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el Estado de Quintana Roo mediante la administración de la Deuda Pública.	PED2511 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	10.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10.00		
P - El Estado de Quintana Roo cumple con eficiencia las disposiciones establecidas en la ley de disciplina financiera en materia de Deuda Pública, logrando así una deuda sostenible.	19010I1 - Deuda Pública y Obligaciones sobre Ingresos de Libre Disposición	Ascendente	Anual	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		D001 – Atención de la Deuda Pública y Finanzas Sanas									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Información financiera del Estado para el Sistema de Alertas a cargo de la SHCP, enviada oportunamente.	1 - Porcentaje de avance de la información entregada para el reporte trimestral de la calificación de la evaluación de Sistema de Alertas a cargo de la SHCP.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Seguimiento al ejercicio del recurso público en apego a la normatividad aplicable de las Entidades Paraestatales, Fondos y Fideicomisos Públicos.	02 - Reporte de actas validadas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	93.02	-	-	-	93.02%	93.02%
						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, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** la entidad señala que, *este indicador reporta el porcentaje de avance del reporte de publicación del sistema de alertas, que mide el nivel de endeudamiento de los entes públicos que tengan contratados financiamientos y obligaciones, cumpliendo con el primer reporte publicado de lo que se había programado, obteniendo el 100.00% de la meta programada y éstos se encuentran inscritos en el Registro Público Único, cuya fuente o garantía de pago sea de ingresos de libre disposición. La Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios establece tres indicadores de corto y largo plazo para realizar la medición del sistema de alertas.*
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E047 – Trámites para la venta de Bebidas Alcohólicas									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el Estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente que incremente sus ingresos propios a través de la recaudación generada por el pago oportuno de las licencias para la venta y consumo de bebidas alcohólicas.	PED2511 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	10.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10.00		
P - El gobierno del Estado de Quintana Roo incrementa la recaudación de sus ingresos propios a través del pago oportuno de las licencias para la venta y consumo de bebidas alcohólicas.	1901O13 - Tasa de variación del monto de impuestos y derechos estatales Per cápita	Ascendente	Anual	59.09	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	59.09		
C01 - Trámites para la venta y consumo de bebidas alcohólicas, autorizados.	C01 - porcentaje de trámites autorizados en el estado	Ascendente	Semestral	98.11	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	97.80	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, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – Gestión y Apoyo Institucional Transversal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a la aplicación del Modelo de Gestión para Resultados para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor público quintanarroense.	PED2611 - 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	1902O15 - 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		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – Gestión y Apoyo Institucional Transversal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado	C01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas de la Secretaría de Finanzas y Planeación.	Ascendente	Trimestral	93.24	No	84.37	-	-	-	91.41%	91.41%
						92.31	92.54	95.00	93.42		
C02 - Apoyo institucional a las Unidades Responsables Sustantivas para asegurar el cumplimiento de la política transversal de género, otorgado.	C02 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de los indicadores que forman parte del Anexo Transversal de Igualdad Sustantiva y No Violencia Contra las Mujeres (10.10)	Ascendente	Trimestral	80.189	No	83.33	-	-	-	100.00%	100.00%
						83.33	71.43	80.000	85.71		

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 **91.41%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que, *los indicadores registrados a nivel de componentes y actividades de los programas presupuestarios sustantivos institucionales, alcanzan metas satisfactorias con rango verde de acuerdo con su semaforización trimestral. Se alcanzó una meta de 54 indicadores que informan el cumplimiento satisfactorio en la ejecución de sus metas, 2 de ellas se informan en color amarillo por la semaforización del sistema al sobrepasar el alcance de su meta, sin embargo, se identifica como un comportamiento positivo para la institución obteniendo una semaforización color verde. La variación corresponde a que algunos indicadores de los programas dependen del desempeño de variables completamente*

exógenas, es decir, ninguna de las variables depende propiamente de las acciones implementadas, y son para evaluar el comportamiento de algún fenómeno.

- **Componente 02:** la entidad señala que, el indicador permite conocer el porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde que forman parte del anexo transversal de igualdad sustantiva y no violencia contra las mujeres, orientados a la atención de la política transversal de género en los programas presupuestarios de la institución. Al respecto se informa un total de 5 indicadores que informan el cumplimiento satisfactorio en la ejecución de sus metas, una de ellas se informa en color amarillo por la semaforización del sistema al sobrepasar el alcance de su meta. Por ello se reporta el 83.33% en el calendario ejecutado, lo que significa el **100.00%** de cumplimiento respecto la meta programada obteniendo una semaforización color verde.

ROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M007 - Apoyo Institucional Y Administración De Recursos Humanos Y Materiales Del Poder Ejecutivo.									
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 que las instituciones del Gobierno del Estado cuenten con los recursos humanos y materiales necesarios lograr cumplir con sus metas y objetivos, mediante la adquisición, suministro y administración responsable de los bienes y servicios, con transparencia, austeridad, eficacia, legalidad y optimización, y con la aplicación del modelo de gestión para resultados y presupuesto basado en resultados para fortalecer la organización y gestión, que permita la creación de valor público y social en la sociedad quintanarroense, atendiendo las directrices establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027.	PED2411 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades	Ascendente	Anual	75.90	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.90		
P - Las Secretarías, Órganos administrativos desconcentrados y Entidades del Estado de Quintana Roo cuentan con una Administración eficiente de los Recursos y Servicios, por lo que se garantizan los Recursos Humanos y materiales necesarios a fin de dar cumplimiento a sus metas y objetivos.	19030I1 - Porcentaje de Avance Financiero Anual por Concepto de Servicios Personales, Materiales y suministros del Poder Ejecutivo	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

ROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M007 - Apoyo Institucional Y Administración De Recursos Humanos Y Materiales Del Poder Ejecutivo.									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C01 - Recursos Materiales contratados del Poder Ejecutivo administrados eficientemente.	C01 - Porcentaje de Contratos Consolidados Firmados	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	55.56	0.00	44.44		
C02 - Recursos Humanos Administrados eficientemente con perspectiva de género	C02 - Porcentaje de avance de cumplimiento en acciones realizadas en materia de igualdad de género	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	26.56	-	-	-	106.25%	106.25%
						25.00	25.00	25.00	25.00		
C03 - Bienes y Arrendamientos Administrados eficientemente	C03 - Porcentaje de avance del número de Entes Públicos verificados y atendidos.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	69.44	0.00	30.56		
C04 - Apoyo Institucional Otorgado de manera oportuna	C04 - Porcentaje de eventos y solicitudes de servicios generales atendidos trimestralmente.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	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, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componentes 01 y 03:** no reportan metas programadas.
- **Componente 02:** la entidad señala que, *el indicador busca conocer el porcentaje de avance en acciones realizadas en materia de igualdad de género. En el período reportado, se realizaron 2 de 7 acciones programadas, lo que equivale a un 21.25% en ejecución, o sea un 26.56% de avance en el año. Esto corresponde a un cumplimiento del 106.25% respecto a la meta programada, alcanzando así una semaforización verde.*

➤ **Componente 04:** se reporta un avance del 100.00% con respecto a la meta programada.

ROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P011 – Consolidación del Modelo Gestión por Resultados									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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 a través de la consolidación del Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño que permita la creación de valor público en el Estado.	PED2611 - Índice General de Avance Pbr-SED Entidades	Ascendente	Anual	82.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	82.00		
P - Los ejecutores de gasto de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo logran satisfactoriamente los objetivos estratégicos establecidos en los programas de desarrollo.	1902016 - Porcentaje de cumplimiento de las metas de los programas de desarrollo derivados del Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Sistema de Planeación Democrática del Estado de Quintana Roo implementado	C01 - Porcentaje de Cumplimiento de las líneas de acción del Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027.	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C02 - Programación del Estado con metodología de marco lógico, integrada satisfactoriamente	C02 - Porcentaje de Ejecutores de Gasto con promedio en rango verde en la cualificación de su programación respecto al total de Ejecutores de Gasto con Programas presupuestarios evaluados	Ascendente	Trimestral	88.23	No	89.41	-	-	-	101.33%	101.33%
						88.23	0.00	0.00	0.00		
C03 - Presupuestación del Estado con los principios del presupuesto basado en resultados, cumplida	C03 - Porcentaje de Ejecutores de Gasto con promedio en rango verde en la cualificación del Costeo por Meta respecto al total de Ejecutores de Gasto con Programas presupuestarios evaluados	Ascendente	Anual	40.00	No	33.33	-	-	-	83.33%	83.33%
						40.00	0.00	0.00	0.00		
C04 - El control del ejercicio presupuestal para el cumplimiento de metas de los Ejecutores de Gasto, realizado	C04 - Eficiencia Presupuestal	Ascendente	Trimestral	100.00	No	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

ROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P011 – Consolidación del Modelo Gestión por Resultados									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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
C05 - Seguimiento para el logro de los objetivos de los Ejecutores de Gasto, realizado	C05 - Porcentaje de Ejecutores de Gasto con promedio de 80 en la cédula de revisión de los medios de verificación de sus indicadores de desempeño respecto al total de Ejecutores de Gasto con indicadores de desempeño reportados.	Ascendente	Trimestral	91.54	No	81.93	-	-	-	91.71%	91.71%
						89.33	90.24	96.39	89.29		
C06 - Sistema de Evaluación del Desempeño implementado	C06 - Porcentaje de programas del Gobierno del Estado de Quintana Roo evaluados.	Ascendente	Anual	24.11	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	24.11		
C07 - Rendición de cuentas del Estado de acuerdo al marco normativo aplicable, cumplida	C07 - Porcentaje de avance en la implementación de la Armonización Contable del Gobierno del Estado	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C08 - Sistema Estatal de Información Estadística coordinado.	C08 - Porcentaje de la difusión de proyectos del Comité Estatal de Información Estadística y Geográfica.	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	25.00	0.00	25.00		

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:

- **Componentes 01, 06, 07 y 08:** no reporta metas programadas para el trimestre.
- **Componente 02:** la entidad señala que, se solicitó una modificación programática a la meta de este indicador, debido a que en el proceso de integración programática se desconocía el total de programas presupuestarios, así mismo, se incrementó el número de ejecutores de gasto, en diciembre se publica el presupuesto de egresos en el que se identifican el universo total, tanto de programas como de entes. Este

indicador, mide el porcentaje de los ejecutores del gasto que logran una calificación en rango verde en promedio del total de sus programas presupuestarios evaluados en el proceso de integración programática, con respecto al total de ejecutores de gasto con programas presupuestarios evaluados, con respecto al promedio por ejecutor de gasto, esto corresponde al 89.41% que alcanzan el cumplimiento destacado/rango verde, lo cual representa el **101.33%** de cumplimiento respecto a la meta programada, obteniendo una semaforización color verde.

- **Componente 03:** se reporta un avance del **83.33%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que, se modificaron los indicadores y metas en virtud de la naturaleza de los reportes y al ser el proceso de integración programática y presupuestal para el ejercicio 2025, desarrollado en 2024, el año base para posteriormente establecer parámetros de programación y medición de conformidad con los resultados obtenidos.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** la entidad comenta que, se obtuvo una variación del 1.49% debido a que dos ejecutores del gasto no reportaron sus metas este trimestre, lo que representa el **91.71%** del nivel de cumplimiento, obteniendo una semaforización color verde.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P012 – Fortalecimiento Hacendario									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a fomentar y garantizar una política hacendaria integral, que promueva el crecimiento económico y la igualdad, que favorezca las actividades económicas y la estabilidad financiera en el estado de Quintana Roo bajo un modelo sustentable y transparente.	PED2511 - Tasa de Variación de los Ingresos	Ascendente	Anual	10.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10.00		
P - El Estado de Quintana Roo incrementa la recaudación de ingresos propios y federales en apego al marco jurídico que permita garantizar la disponibilidad de recursos al Estado para financiar el gasto público con orientación social.	1901O15 - Índice de Capacidad para Generar Ingresos	Ascendente	Anual	65.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	65.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P012 – Fortalecimiento Hacendario									
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
C01 - Proceso de recaudación de los ingresos propios, coordinado	C01 - Tasa de Variación de Los Ingresos Propios	Ascendente	Anual	13.64	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	13.64		
C02 - Ingresos federales, gestionados	C02 - Tasa de variación de los ingresos federales	Ascendente	Trimestral	14.11	Si	11.47	-	-	-	97.95%	97.95%
						11.71	18.11	9.28	16.37		

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 reporta metas programadas.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **97.95%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que, *el comportamiento de los ingresos federales se desarrolla conforme a lo esperado dentro del ejercicio 2025, en relación a los ingresos 2024.*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P014 - Asesoría Jurídica y Representación Legal de la SEFIPLAN									
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 aplicar el modelo de Gestión para Resultados mediante el fortalecimiento jurídico, la defensa legal y fiscal que permita garantizar el acceso a los derechos ciudadanos y la creación de valor público en el Estado	PED2411 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades	Ascendente	Anual	82.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	82.00		
P - Las dependencias y entidades de la administración pública Estatal, cuentan con asesoría jurídica y representación legal y eficiente en materia hacendaria y administrativa	19010I4 - Porcentaje de resoluciones favorables emitidas en los asuntos de representación jurídica, fiscal y administrativa.	Ascendente	Anual	95.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.00		

ROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P014 - Asesoría Jurídica y Representación Legal de la SEFIPLAN									
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		
C01 - Asesoría jurídica, otorgada	C01 - Porcentaje de orientación legal otorgada	Ascendente	Trimestral	100.00	No	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Representación legal de la administración pública central otorgada	C02 - Porcentaje de asuntos en los que se representó a la Administración Pública Central	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C03 - Actualización del marco normativo	C03 - Porcentaje de disposiciones jurídicas actualizadas	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C04 - Oportuno cumplimiento de las obligaciones fiscales de los entes públicos, realizado	C04 - Porcentaje de créditos fiscales delegados conforme a la cláusula décimo séptima del Convenio de Colaboración Administrativa.	Ascendente	Semestral	70.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	60.00	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, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

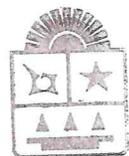
- **Componente 01:** la entidad señala que, *el indicador refleja el porcentaje correspondiente del total de 50 orientaciones atendidas de los 50 que era la meta trimestral, lo que representa el 100.00% alcanzado, dando cumplimiento a lo programado del reporte que se tenía como objetivo llegar y dar una certeza de las orientaciones, que se otorgan a las diferentes áreas que se atendieron.*
- **Componentes 02, 03 y 04:** no reporta 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 la **Secretaría de Finanzas y Planeación**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base en indicadores al **31 de marzo de 2025**. En este apartado se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que los análisis realizados no constituyen una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

ESTADO DE QUINTANA ROO
 PODER LEGISLATIVO
 AUDITORIA SUPERIOR
 DEL ESTADO

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





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo