



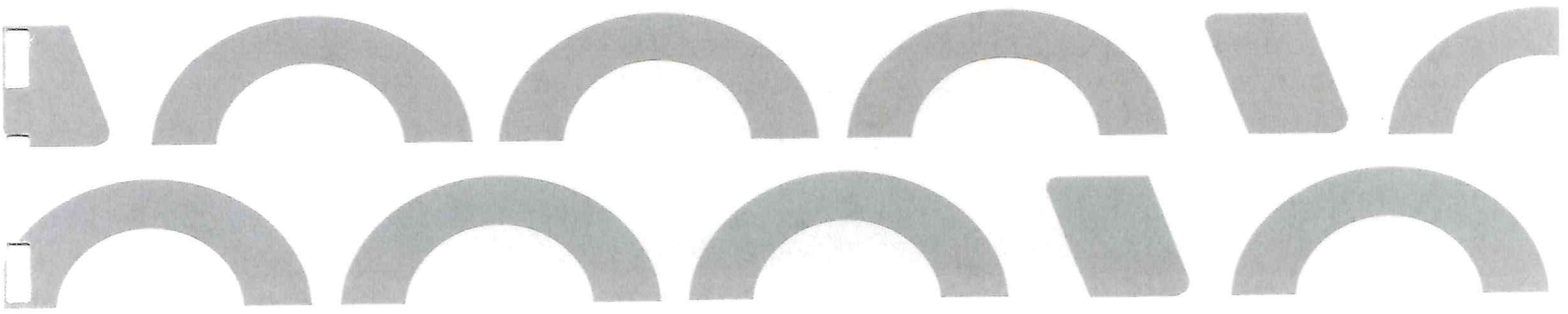
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

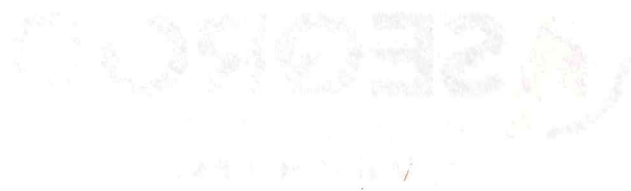
INFORME

DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2025

**COMISIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**





SECRETARÍA DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS

INFORME

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

PRIMER TRIMESTRE 2011

SECRETARÍA DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo
Período del 1 de enero al 30 de junio 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.

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, 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, con la finalidad de analizar el comportamiento del ingreso y del gasto público, así como del 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.

Como resultado de lo anterior, y en apego a las disposiciones legales y lineamientos establecidos, este órgano de fiscalización realizó el análisis de la información entregada de manera oportuna por la **Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, misma que incluye las cifras acumuladas correspondientes al período comprendido del 1 de enero al 30 de junio del presente año, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos

proyectados, para ser entregados 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 segundo 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 mismo ejercicio fiscal.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

La Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo, en el trimestre que se informa 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	4,843.26	0.00	4,843.26	4,843.26	0.00	100.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	944,064.00	1,003,438.91	572,023.00	372,698.48	372,698.48	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	75,842,327.00	76,115,495.14	33,915,299.00	34,188,467.14	34,188,467.14	0.00	100.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$76,786,391.00	\$77,123,777.31	\$34,487,322.00	\$34,566,008.88	\$34,566,008.88	0.00	100.00

Fuente: Cédula de Avance del Estado Analítico de Ingresos emitida por la entidad

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el ingreso recaudado acumulado al segundo trimestre, por la cantidad de **\$34,566,008.88**, y el ingreso modificado acumulado del mismo período que asciende a **\$34,566,008.88** se deriva que, en este trimestre se alcanzó un nivel de captación del **100.00%**, como se puede observar en la gráfica 1. Este ingreso recaudado ha sido justificado por la entidad en la Cédula de Avance del Estado Analítico de Ingresos, como a continuación se detalla:

Productos

Se reporta un avance del **100.00%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado.

Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos

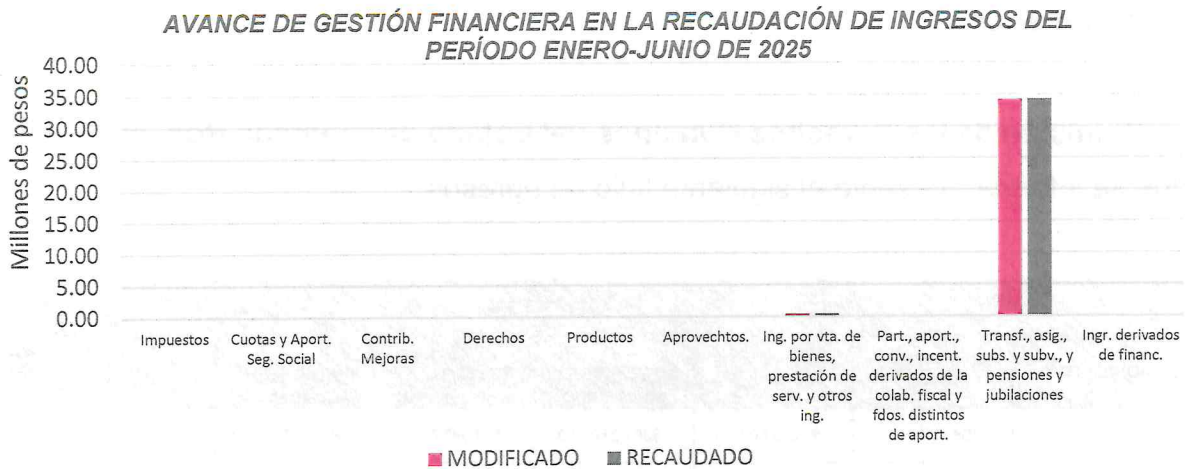
Se reporta un avance del **100.00%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad comenta que:

La variación reflejada en el modificado anual es por la ampliación de los ingresos propios por el ajuste de las mensualidades recaudadas no programadas por el alumnado.

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

Se reporta un avance del **100.00%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad aclara que:

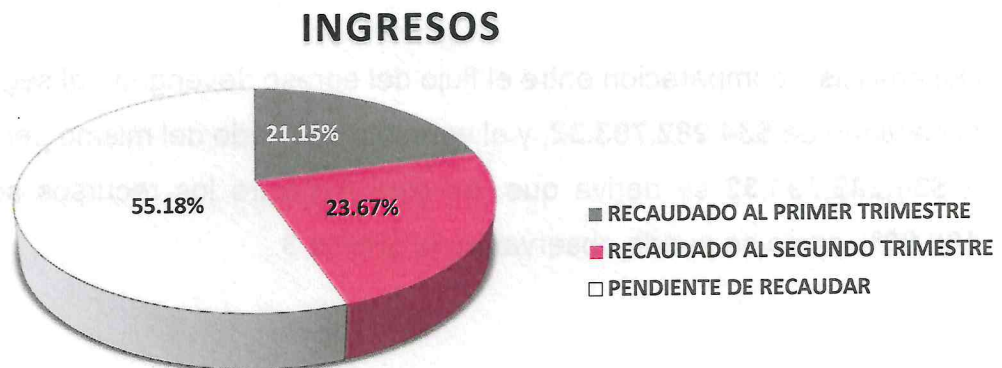
Hubo una variación en el modificado anual por la ampliación presupuestal autorizada por la SEFIPLAN en el capítulo 1000 de servicios personales de esta H. Comisión.



Gráfica 1: elaboración propia.

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

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha captado ingresos por un monto total de **\$34,566,008.88** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **44.82%** del ingreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$77,123,777.31**, lo que refleja en la gráfica 2 el nivel de avance en la recaudación al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.



Gráfica 2: elaboración propia.

b) Egresos

La Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo, en el trimestre que se informa, presentó el siguiente flujo de egresos:

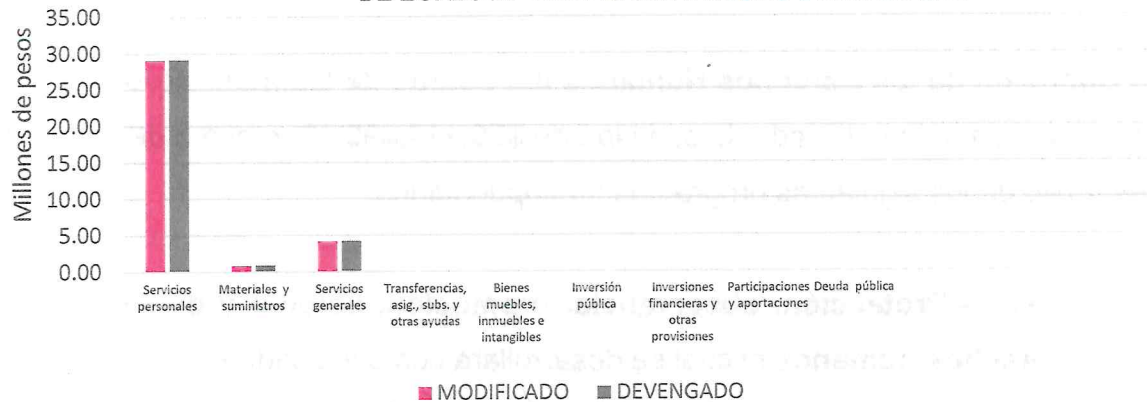
EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$64,653,910.00	\$64,927,078.14	\$28,824,622.00	\$29,097,790.14	\$29,097,790.14	\$0.00	100.00
Materiales y suministros	1,562,240.00	1,621,614.91	890,057.00	866,133.47	866,133.47	0.00	100.00
Servicios generales	10,448,059.47	10,452,902.73	4,669,361.47	4,226,631.77	4,226,631.77	0.00	100.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	198,000.00	198,000.00	179,100.00	92,237.94	92,237.94	0.00	100.00
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	\$76,862,209.47	\$77,199,595.78	\$34,563,140.47	\$34,282,793.32	\$34,282,793.32	\$0.00	100.00

Fuente: Cédula de Avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos emitida por la entidad

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al segundo trimestre por la cantidad de **\$34,282,793.32**, y el egreso modificado del mismo período que asciende a **\$34,282,793.32** se deriva que, en este trimestre los recursos se aplicaron en un **100.00%** como se puede observar en la gráfica 3.

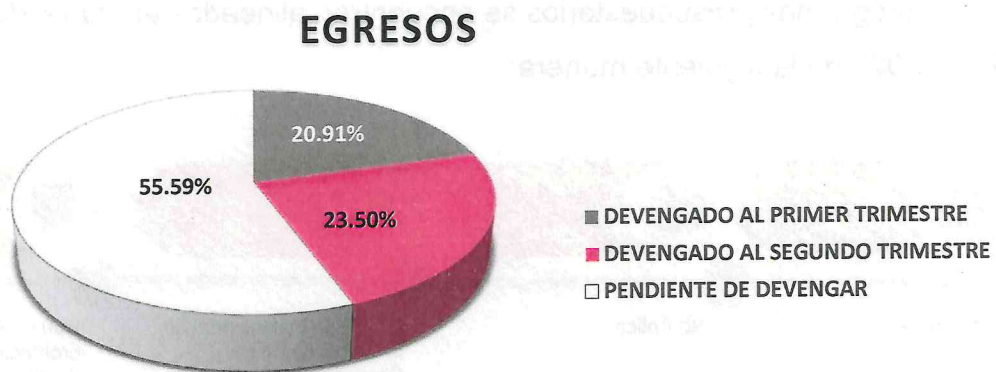
**AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA EN EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DE EGRESOS DEL PERÍODO ENERO-JUNIO DE 2025**



Gráfica 3: elaboración propia.

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

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha ejercido recursos por un monto total de **\$34,282,793.32** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **44.41%** del egreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$77,199,595.78**, lo que refleja en la gráfica 4 el nivel de avance en la ejecución del gasto al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.



Gráfica 4: elaboración propia.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de **\$76,115,495.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **R001 – Protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos** el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$47,833,582.00
- **M001 – Gestión y Apoyo Institucional Transversal** el cual se desarrollará con 3 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$28,281,913.00

Cabe señalar que existe una diferencia entre el importe reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y en el Presupuesto por Clasificación Funcional – Programática (PRE 06).

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



La **Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: R001 – Protección, observancia, promoción, estudio y divulgación de los derechos humanos											
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 en el bienestar de las personas a través del respeto de los derechos humanos previstos en el orden jurídico mexicano y en los tratados internacionales mediante el conocimiento y protección de los mismos	PEDI106 - Índice de Desarrollo Humano (IDH) Promedio Municipal del estado de Quintana Roo	Ascendente	Quinquenal	0.77	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.77		
P - Las personas que se encuentran en el Estado de Quintana Roo, conocen, ejercen y respetan los derechos individuales y colectivos	2201IE01 - Porcentaje de personas que reciben educación y participan en las actividades de promoción y difusión sobre los derechos humanos en Quintana Roo	Ascendente	Anual	3.33	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.33		
	2201IE02 - Tasa de variación de personas registradas en los expedientes de queja recibidas y en orientaciones otorgadas por la Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo (CDHEQROO)	Ascendente	Anual	2.05	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.05		
C01 - Formación y divulgación de los derechos humanos realizada	FPC01 - Tasa de variación de actividades de educación y promoción de los derechos humanos realizadas por la Comisión	Ascendente	Semestral	7.70	Si	0.00	26.56	-	-	90.26%	90.26%
						0.00	29.43	0.00	-14.14		
C02 - Protección de los derechos humanos brindada	FPC01 - Porcentaje de expedientes de quejas presuntas violaciones a los derechos humanos concluidos respecto a las quejas recibidas durante el año 2025	Ascendente	Semestral	102.82	Si	0.00	100.00	-	-	95.04%	95.04%
						0.00	105.21	0.00	100.46		
C03 - Enfoque de género al interior de la Comisión promovido	FPC03 - Porcentaje de acciones realizadas para la incorporación de la perspectiva de género en la CDHEQROO	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el segundo 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 **90.26%** con respecto a la meta programada, la entidad señala que:

En el semestre 994 actividades. Se realizaron 972 actividades de acuerdo a lo programado en el semestre.

Componente 02

Se reporta un avance del **95.04%** con respecto a la meta programada, la entidad justifica que:

En el semestre se estimó concluir 908 expedientes y recibir 863, se concluyeron satisfactoriamente 908 expedientes programados y recibidos.

Componente 03

Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada, la entidad indica que:

En el trimestre se programaron 10 acciones orientadas a la implementación de la perspectiva de género las cuales se realizaron satisfactoriamente.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M011 – Gestión y Apoyo Institucional									
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 PERÍODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir por medio de la Gestión y Apoyo Institucional en el bienestar de las personas a través del respeto de los derechos humanos previstos en el orden jurídico mexicano y en los tratados internacionales mediante el conocimiento y protección de los mismos	PEDI106 - Índice de Desarrollo Humano (IDH) Promedio Municipal del estado de Quintana Roo	Ascendente	Quinquenal	0.77	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.77		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M011 – Gestión y Apoyo Institucional									
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
P - Las personas que se encuentran en el Estado de Quintana Roo conocen, ejercen y respetan los derechos individuales y colectivos	2201IE01 - Porcentaje de personas que reciben educación y participan en las actividades de promoción y difusión sobre los derechos humanos en Quintana Roo	Ascendente	Anual	3.33	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.33		
	2201IE02 - Tasa de variación de personas registradas en los expedientes de queja recibidas y en orientaciones otorgadas por la Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo (CDHEQROO)	Ascendente	Anual	2.05	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.05		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado	FPC01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Sustantivas de la CDHEQROO	Ascendente	Trimestral	82.69	Si	80.00	100.00	-	-	116.67%	110.00%
						80.00	85.71	81.82	82.35		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el segundo 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 reporta un avance del **116.67%** con respecto a la meta programada, la entidad comenta que:

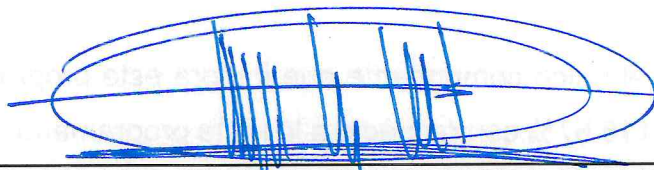
En el trimestre se programaron 12 indicadores con semaforización rango verde de 14 existentes. Se alcanzaron 14 indicadores con semaforización rango verde, de acuerdo a la captura realizada en el SIPPRES.

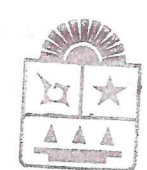
Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la entidad, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

CONCLUSIONES

La información presentada por la **Comisión de los Derechos Humanos del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio 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





For information, this report is available
in the National Archives and Records Administration



Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo