



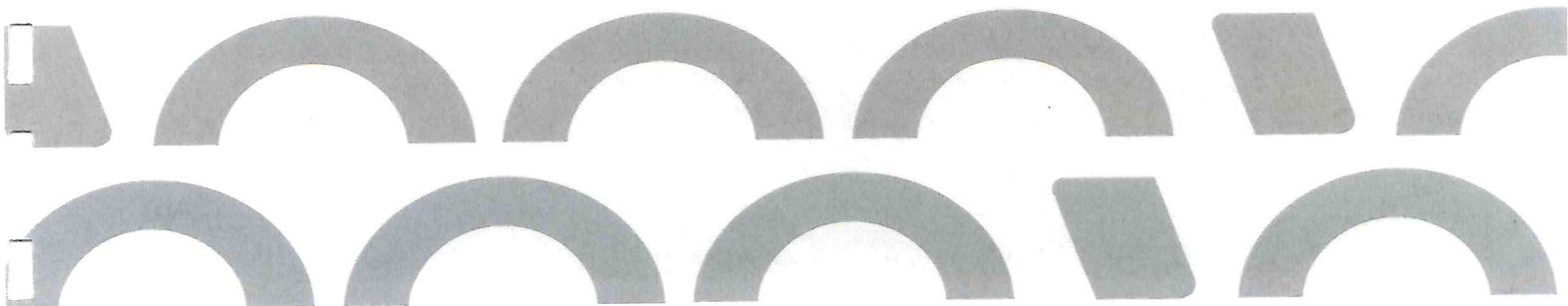
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

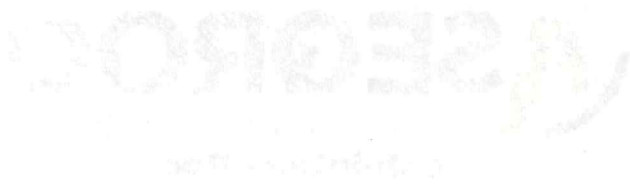
INFORME

DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2025

AGENCIA DE PROYECTOS
ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO





GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

INFORME

DE LA COMISIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO BIMESTRE 2011

AGENCIA DE PROYECTOS
ESTADOS DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Agencia de Proyectos Estratégicos 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 **Agencia de Proyectos Estratégicos 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 Agencia de Proyectos Estratégicos 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	20,833,077.68	20,833,077.68	10,370,365.76	10,370,365.76	7,902,663.22	2,467,702.54	76.20
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	310,796,750.32	310,796,750.32	154,355,979.82	154,355,979.82	21,947,582.64	132,408,397.18	14.22
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	14,705,536.00	34,568,592.29	5,982,214.40	25,845,270.69	16,036,454.84	9,808,815.85	62.05
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$346,335,364.00	\$366,198,420.29	\$170,708,559.98	\$190,571,616.27	\$45,886,700.70	\$144,684,915.57	24.08

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 **\$45,886,700.70**, y el ingreso modificado acumulado del mismo período que asciende a **\$190,571,616.27** se deriva que, en este trimestre se alcanzó un

nivel de captación del **24.08%** como se puede observar en la gráfica 1. Este menor 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 **76.20%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

La variación es debido a que los clientes realizaron sus pagos correspondientes a saneamiento, agua tratada y arrendamiento.

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

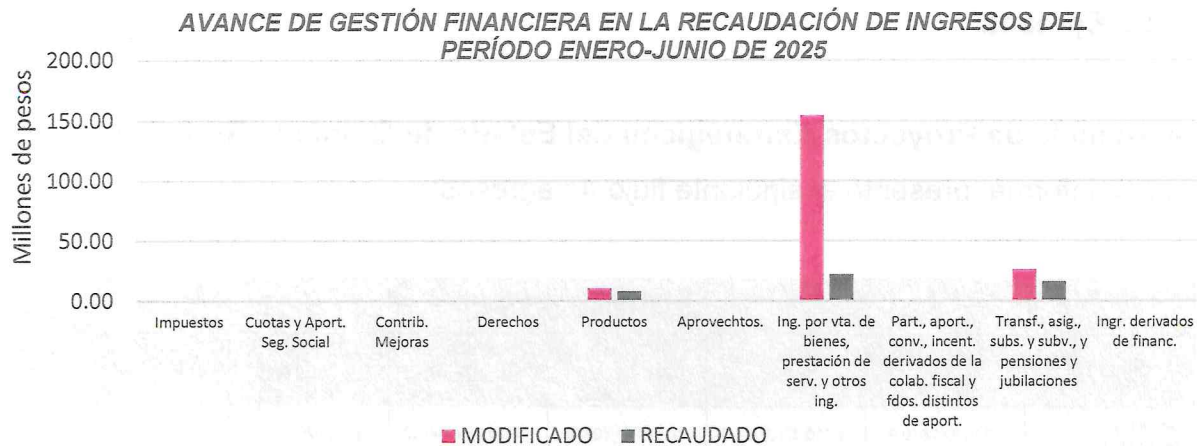
Se reporta un avance del **14.22%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad indica que:

La variación es debido a que no todos los beneficiarios realizaron pagos por concepto de: ventas del presente ejercicio (pagarés, financiamiento y enganches), intereses moratorios, titulación, cesión de derechos y otros ingresos relacionados con las ventas de predios.

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

Se reporta un avance del **62.05%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad señala que:

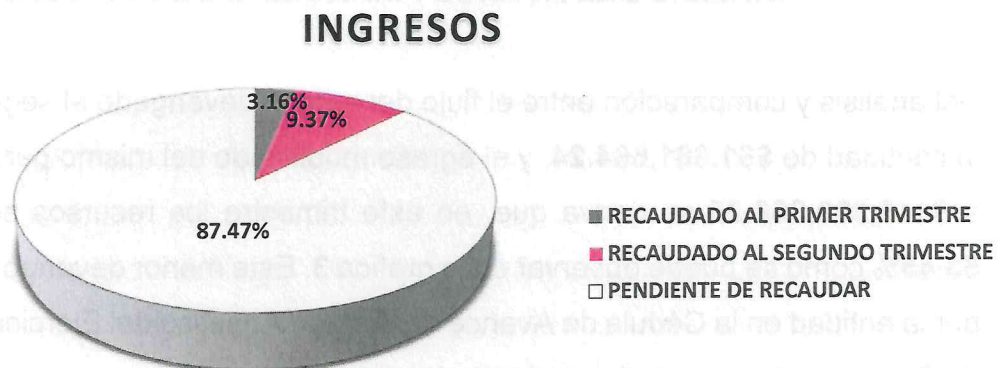
La variación de este rubro proviene de los ingresos de recursos de libre disposición estatal correspondientes al mes de enero a junio.



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 **\$45,886,700.70** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **12.53%** del ingreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$366,198,420.29** 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 Agencia de Proyectos Estratégicos 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	\$ 116,625,610.00	\$ 116,625,610.00	\$ 31,551,808.00	\$ 34,269,096.02	\$ 24,826,338.51	\$ 9,442,757.51	72.45
Materiales y suministros	13,296,709.00	13,296,709.00	3,648,236.00	3,518,194.41	1,759,986.53	1,758,207.88	50.03
Servicios generales	104,053,719.00	133,916,775.29	33,226,112.00	47,385,017.40	29,951,446.53	17,433,570.87	63.21
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	4,958,546.12	4,958,546.12	0.00	100.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	102,359,326.00	89,669,326.00	25,549,334.00	25,262,502.80	185,346.55	25,077,156.25	0.73
Inversión pública	0.00	2,690,000.00	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	\$346,335,364.00	\$366,198,420.29	\$93,975,490.00	\$115,393,356.75	\$61,681,664.24	\$53,711,692.51	53.45

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 **\$61,681,664.24**, y el egreso modificado del mismo período que asciende a **\$115,393,356.75** se deriva que, en este trimestre los recursos se aplicaron en un **53.45%** como se puede observar en la gráfica 3. Este menor devengo ha sido justificado por la entidad en la Cédula de Avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, como a continuación se detalla:

Servicios personales

Se reporta un avance del **72.45%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad enuncia que:

Esta diferencia responde principalmente a la existencia de plazas vacantes no cubiertas durante el período, así como a retenciones y aportaciones no devengadas al cierre del trimestre.

Materiales y suministros

Se reporta un avance del **50.03%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad difiere que:

Esta diferencia obedece a que algunos insumos y materiales programados para el trimestre no fueron requeridos en su totalidad o su adquisición se encuentra en proceso, lo que retrasó su devengo dentro del período informado.

Servicios generales

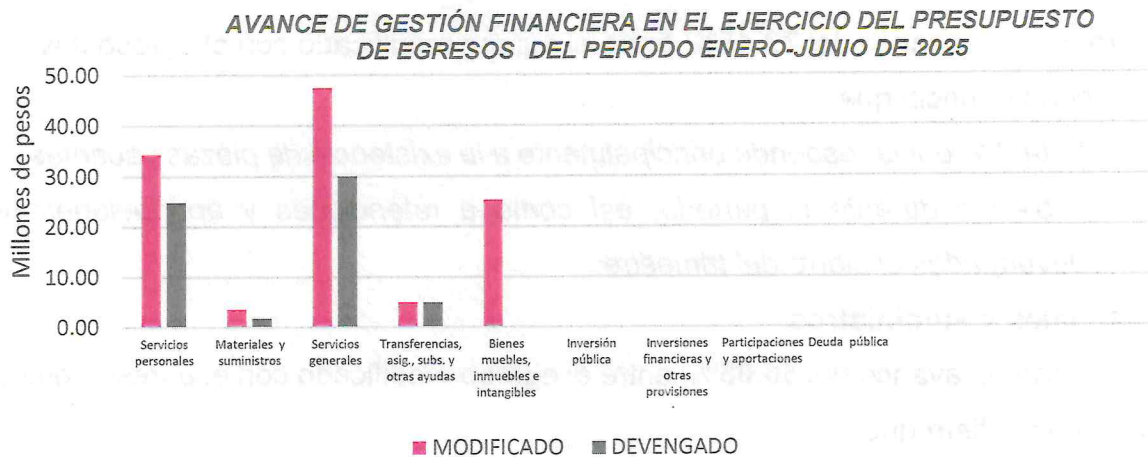
Se reporta un avance del **63.21%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad comenta que:

Esta diferencia se atribuye principalmente a la programación de servicios aún no ejecutados o en proceso de contratación, así como a servicios calendarizados para trimestres posteriores, de acuerdo con la planificación operativa del ejercicio.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Se reporta un avance del **0.73%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad indica que:

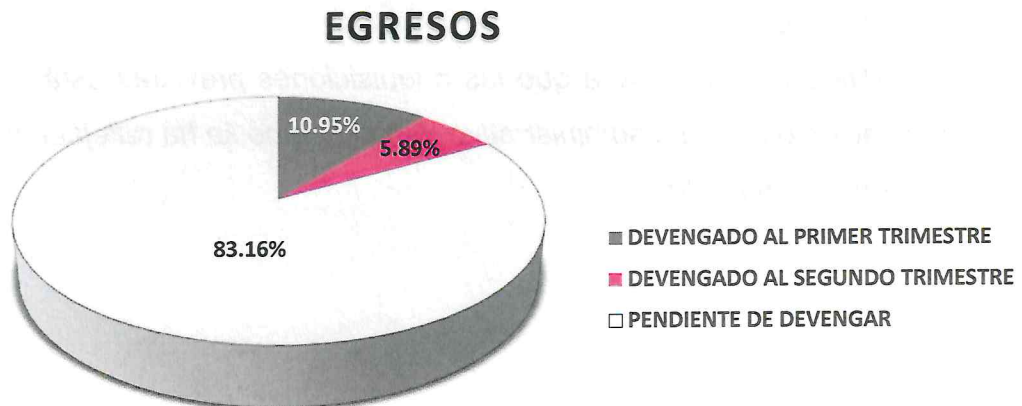
Esta diferencia se debe a que las adquisiciones previstas están en fase de planeación o proceso administrativo, por lo que no se ha reflejado su devengo al cierre del trimestre.



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 **\$61,681,664.24** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **16.84%** del egreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$366,198,420.29**, 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 Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de **\$366,198,420.29**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E005 - Gestión de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo** 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 \$53,093,031.31
- **E025 - Servicio de Certeza Jurídica en el Patrimonio Estatal** 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 \$243,948,270.05
- **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 \$69,157,118.93

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



La Agencia de Proyectos Estratégicos 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: E005 - Gestión de Proyectos Estratégicos 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					
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a posicionar al Estado como un polo emergente de desarrollo industrial y comercial, impulsando la diversificación productiva, fortaleciendo la permanencia y crecimiento de las micro, pequeñas y medianas empresas con la atracción de inversiones hacia el Estado mediante la estructuración y gestión de proyectos bajo un modelo de operación orientado a fomentar y facilitar el desarrollo del Estado y estableciendo un sistema de administración inmobiliaria eficiente	PED13I7 - Número de Proyectos gestionados, dictaminados o inscritos a un mecanismo de financiamiento	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
P - Las personas económicamente activas disponen de proyectos estratégicos y de interés público - privado que garantizan el desarrollo económico de la entidad	09O5IO1 - Porcentaje de avance de proyectos estratégicos y de interés público-privado con expediente formulado	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00%	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Proyectos gestionados del Programa de Trabajo Operativo en materia de proyectos de la Agencia	C01 - Porcentaje de avance en la gestión de los proyectos incluidos en el Programa de Trabajo Operativo en materia de proyectos de la Agencia	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, el único componente que integra este programa presupuestario, presenta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad reporta que:

Este indicador tiene como meta anual, la gestión o seguimiento de 4 proyectos incluidos en el programa de trabajo operativo en materia de proyectos de la agencia. En este trimestre se programó y ejecutó 1 proyecto.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E025 - Servicio de Certeza Jurídica en el Patrimonio Estatal											
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 posicionar al Estado como un polo emergente de desarrollo industrial y comercial, impulsando la diversificación productiva, fortaleciendo la permanencia y crecimiento de las micro, pequeñas y medianas empresas con la atracción de inversiones hacia el Estado bajo un modelo de operación orientado a fomentar y facilitar el desarrollo del estado y estableciendo un sistema de administración inmobiliaria eficiente mediante los controles y procesos establecidos para su administración y disposición, a través de los instrumentos jurídicos que correspondan	PED13I6 - Porcentaje de instrumentos jurídicos formalizados de Actos de Administración y de Dominio sobre Inmuebles del Dominio Privado del estado	Ascendente	Anual	93.94	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	93.94		
P - Las personas económicamente activas del Estado de Quintana Roo, obtienen instrumentos jurídicos que garantizan la certeza jurídica en los actos que se efectúan con el patrimonio Estatal	09O6IO1 - Porcentaje de controles y procesos realizados para la administración y disposición de las reservas del Patrimonio Estatal	Ascendente	Anual	4.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		
C01 - Instrumentos jurídicos que otorgan seguridad patrimonial formalizados	C01 - Porcentaje de instrumentos jurídicos formalizados	Ascendente	Trimestral	93.94	Si	93.33	38.82	-	-	41.25%	68.67%
						93.33	94.12	94.12	94.12		
C02 - Patrimonio del Estado con seguridad jurídica garantizada	C02 - Porcentaje de actos que inciden en la seguridad jurídica de los bienes patrimoniales	Ascendente	Trimestral	71.43	Si	75.00	66.67	-	-	100.00%	100.00%
						75.00	66.67	75.00	66.67		
C03 - Sistemas de Inventario, de Registro y de Administración Inmobiliaria Estatal actualizados	C03 - Porcentaje de actos que inciden en los bienes inmuebles del Estado incorporados a los sistemas de inventario, de registro y administración inmobiliaria Estatal	Ascendente	Trimestral	98.52	Si	98.52	98.52	-	-	100.00%	100.00%
						98.52	98.52	98.52	98.52		

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

Componente 01

Se reporta un avance del **41.25%** con respecto a la meta programada, la entidad declara que:

Este indicador tiene como meta anual realizar la formalización de 310 instrumentos jurídicos. En este trimestre se realizaron 33 de los 80 programados, que corresponde a la afluencia de los solicitantes para la regularización de predios.

Componente 02

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

*Este indicador tiene como meta anual presentar 10 denuncias y/o demandas.
En este trimestre se programaron y presentaron 2 denuncias.*

Componente 03

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

Este indicador tiene como meta anual realizar el 98.52% del porcentaje de actos que inciden en los bienes inmuebles del estado incorporados a los sistemas de inventarios. Se realizó el 98.52% que fue lo programado para este trimestre, cumpliendo al 100.00% la meta.

ROGRAMA 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 PERÍODO				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	PED2611 - Índice General de Avance PbR- SED Entidades	Ascendente	Anual	82.00	No	0.00	0.00	-	-	0.000%	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	0.00	85.00		
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 Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	94.12	-	-	94.12%	96.15%
						100.00	100.00	100.00	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, el único componente que integra este programa presupuestario, presenta un avance del **94.12%** con respecto a la meta programada, la entidad comenta que:

En el segundo trimestre se programaron 17 indicadores a evaluar de los cuales se logró 16 indicadores en semáforo verde y 1 indicador quedó en semáforo rojo, alcanzando el 94.12% en este trimestre.

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 **Agencia de Proyectos Estratégicos 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.



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO


M. EN AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

Auditor Superior del Estado de Quintana Roo





U.S. GOVERNMENT PRINTING OFFICE: 1967 O 345-000



Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo