



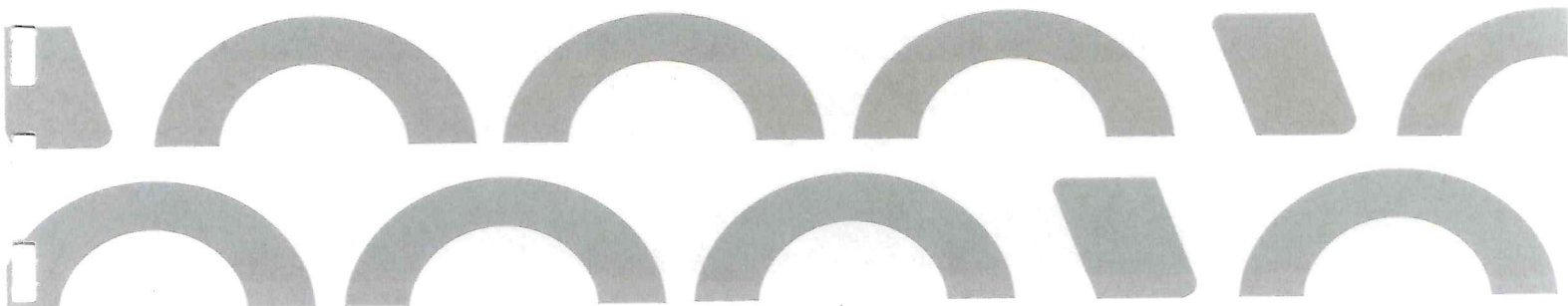
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

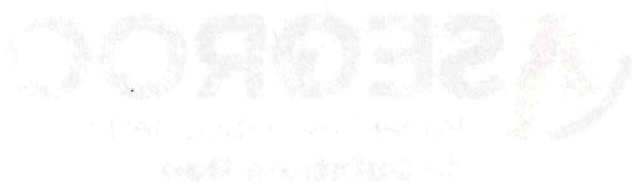
INFORME

DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2025

**COMISIÓN DEL DEPORTE DE
QUINTANA ROO**





GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

INFORME

DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2023

COMISIÓN DEL DEPORTE DE
QUINTANA ROO

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Comisión del Deporte 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 del Deporte 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

X

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 del Deporte 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	2,141.37	0.00	2,141.37	2,141.29	0.08	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	778,216.00	1,405,166.00	320,629.00	947,579.00	1,030,860.00	(83,281.00)	108.79
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	13,500,000.00	0.00	13,500,000.00	13,500,000.00	0.00	100.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	476,779,043.00	526,191,659.66	228,763,818.00	268,001,916.09	315,327,713.00	(47,325,796.91)	117.66
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$477,557,259.00	\$541,098,967.03	\$229,084,447.00	\$282,451,636.46	\$329,860,714.29	(47,409,077.83)	116.78

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 **\$329,860,714.29**, y el ingreso modificado acumulado del mismo período que asciende a **\$282,451,636.46** se deriva que, en este trimestre se alcanzó un nivel de captación del **116.78%**, como se puede observar en la gráfica 1. Este mayor 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, la entidad justifica que:

La variación que se observa corresponde específicamente a los "Intereses y/o bonificaciones" pendientes por recaudar los cuales se generan en las cuentas bancarias y que varían según las operaciones financieras. Cabe señalar que los incrementos por estos conceptos, generan una ampliación presupuestal cuyos son movimientos bancarios que se reflejan en los estados de cuenta de cada mes.

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

Se reporta un avance del **108.79%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad explica que:

La variación que existe en relación al concepto de "prestación de servicios", al cual pertenecen a los ingresos propios, se debe principalmente al incremento en la captación de las cuotas de recuperación de las "Unidades Deportivas". Por lo tanto, se puede determinar que este trimestre finalizó con una recaudación por arriba de lo estimado inicialmente, generando una Ampliación Presupuestal durante este trimestre.

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones

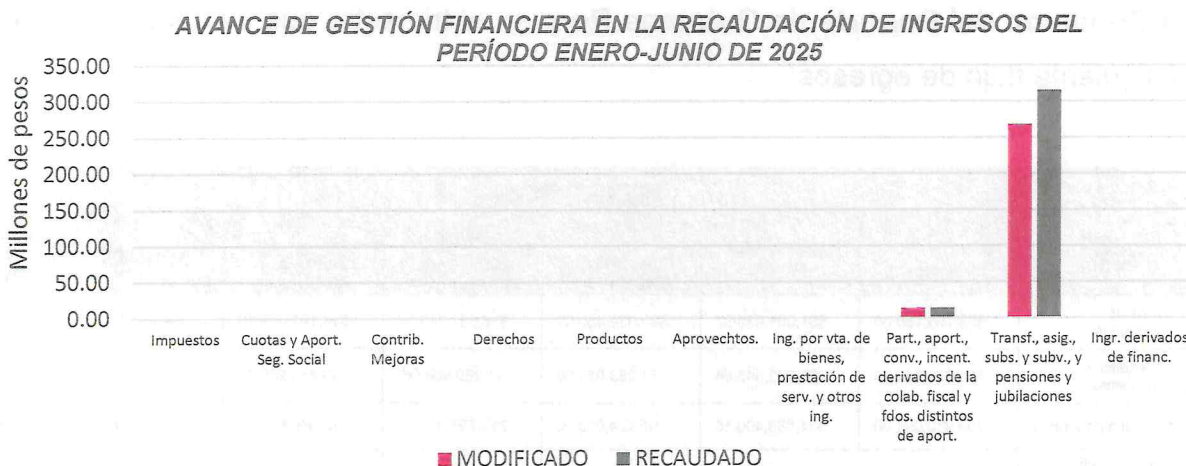
Se reporta un avance del **100.00%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad comenta que:

Este rubro corresponde a los recursos obtenidos a través de programas federales, en este caso específico al convenio firmado con la CONADE correspondiente al evento: "Beach Pro Tour Elite 16 Playa del Carmen 2025 Tour Mundial de Voleibol de Playa".

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

Se reporta un avance del **117.66%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad aclara que:

La variación que presenta este rubro, se relaciona directamente con el recurso estatal y se debe básicamente a las "Ministraciones" recibidas por parte de la Secretaria de Finanzas y Planeación, con relación al presupuesto autorizado y el modificado del trimestre que se informa. Así mismo se registró al cierre del segundo trimestre una ampliación presupuestal derivado de modificaciones autorizadas por la SEFIPLAN.



Gráfica 1: elaboración propia.

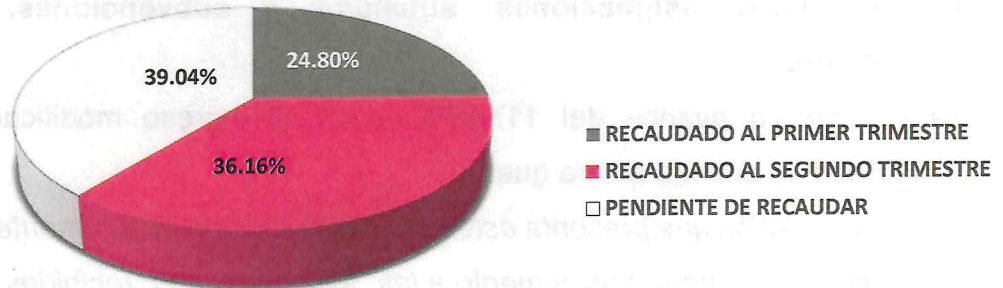
REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha captado ingresos por un monto total de **\$329,860,714.29** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **60.96%** del ingreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$541,098,967.03**, lo que refleja

X

en la gráfica 2 el nivel de avance en la recaudación al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.

INGRESOS



Gráfica 2: elaboración propia.

b) Egresos

La Comisión del Deporte 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	\$78,766,180.00	\$81,681,939.97	\$35,635,460.00	\$38,551,219.97	\$34,191,069.18	\$4,360,150.79	88.69
Materiales y suministros	139,276,343.00	66,023,343.94	71,283,031.00	(1,969,968.06)	40,333,230.41	(42,303,198.47)	(2,047.41)
Servicios generales	203,910,092.00	321,583,400.15	95,124,072.00	212,797,380.15	216,346,827.53	(3,549,447.38)	101.67
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	55,171,148.00	82,300,740.80	26,812,816.00	53,942,408.80	47,722,408.80	6,220,000.00	88.47
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	433,496.00	433,496.00	229,068.00	229,068.00	232,050.69	(2,982.69)	101.30
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	477,557,259.00	552,022,920.86	229,084,447.00	303,550,108.86	338,825,586.61	\$(35,275,477.75)	111.62

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 **\$338,825,586.61**, y el egreso modificado del mismo período que asciende a **\$303,550,108.86** se deriva que, en este trimestre los recursos se aplicaron en un **111.62%** como se puede observar en la gráfica 3. Este mayor 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 **88.69%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad explica que:

Recursos no devengados debido principalmente a movimientos relacionados con la plantilla del personal por plazas vacantes congeladas de manera temporal, ya que mediante el programa Sistema de Recursos Humanos únicamente se tramita lo autorizado por la Dirección de Servicios Personales de la Subsecretaría de Política Hacendaria y Control Presupuestal de la SEFIPLAN. Así mismo al cierre de este trimestre se registró una "ampliación presupuestal" derivado principalmente del incremento al salario en el rubro de los servicios personales.

Materiales y suministros

Se reporta un avance del **-2,047.41%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad argumenta que:

Se genera una variación que corresponde al presupuesto de egresos pendiente por devengar. Cabe mencionar que, la ministración de recursos por parte de la SEFIPLAN fluye en función a su liquidez. De igual manera, se hace la aclaración que al cierre se presenta una "reducción presupuestal neta" debió a modificaciones y adecuaciones realizadas durante el segundo trimestre.



Servicios generales

Se reporta un avance del **101.67%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad reporta que:

Durante el segundo trimestre del ejercicio, las ministraciones de recursos por parte de la SEFIPLAN se realizan en función a su liquidez. Al cierre se registra una "ampliación presupuestal neta" debido a las modificaciones reportadas en este trimestre, en base a los oficios de autorización por parte de la SEFIPLAN.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

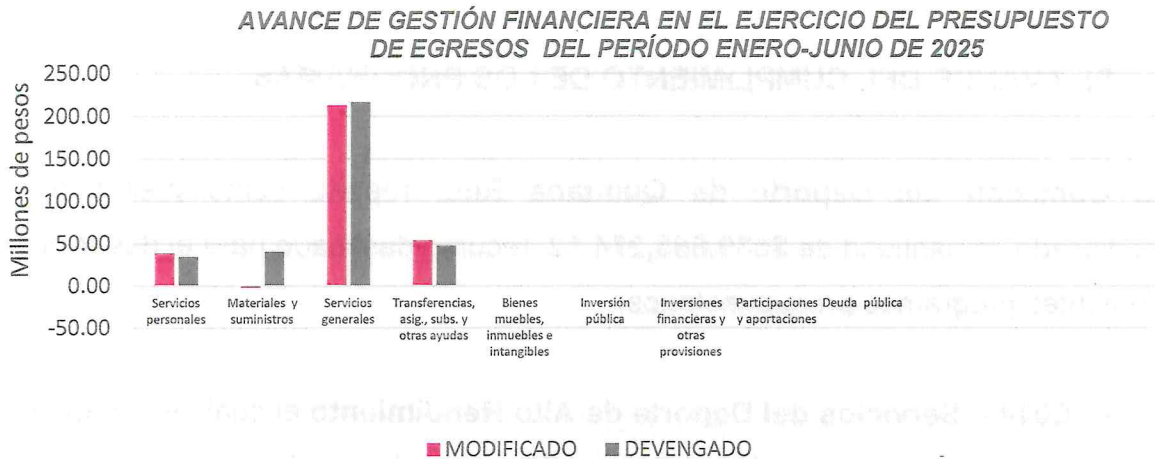
Se reporta un avance del **88.47%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad justifica que:

La ministración de recursos por parte de la SEFIPLAN, se realiza en base a la suficiencia presupuestal, por lo que no es posible devengar al 100.00% el presupuesto programado, por lo tanto, la variación en el segundo trimestre del ejercicio, corresponde al presupuesto disponible pendiente por devengar. Así mismo se informa que existe una "ampliación presupuestal neta" en base a los oficios de autorización por parte de la SEFIPLAN.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Se reporta un avance del **101.30%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad menciona que:

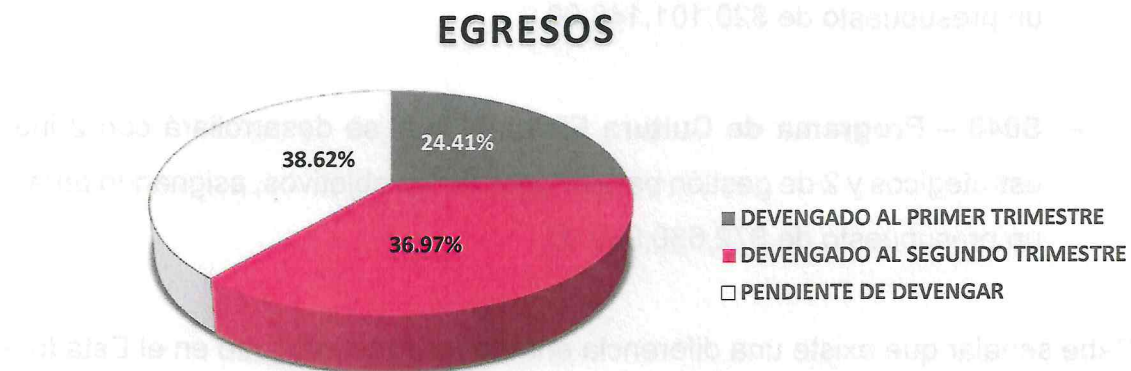
La diferencia representa el presupuesto disponible por ejercer ya que para el segundo trimestre se devengó por encima de su totalidad este rubro, gracias a adecuaciones presupuestales compensadas.



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 **\$338,825,586.61** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **61.38%** del egreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$552,022,920.86**, 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 del Deporte de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de **\$539,855,274.12**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E014 – Servicios del Deporte de Alto Rendimiento** 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 \$215,778,802.68
- **E057 – Servicios de Cultura Física** 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 \$90,526,544.80
- **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 \$140,818,778.64
- **S046 – Programa de Alto Rendimiento** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 7 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$20,101,148.00
- **S048 – Programa de Cultura Física** 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 \$72,630,000.00

Cabe señalar que existe una diferencia entre el importe reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y 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 del Deporte 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:		E014 – Servicios del Deporte de Alto Rendimiento									
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				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a la cultura física y el deporte de manera inclusiva, recreativa y formativa, fortaleciendo la competencia deportiva de la población de Quintana Roo, mediante la realización y participación de eventos que propicien la práctica de una cultura física y el deporte en la población en general, con el fin de favorecer su adherencia de forma creativa formativa	PED0511 - Posición que ocupa Quintana Roo en el medallero general de los Juegos Nacionales	Ascendente	Anual	217.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	217.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E014 – Servicios del Deporte de Alto Rendimiento									
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
P - Las personas deportistas integrantes de la pirámide deportiva de alto rendimiento de Quintana Roo participan deportivamente	0204OI1 - Tasa de variación de deportistas participantes.	Ascendente	Anual	33.78	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	33.78	0.00		
C01 - Nuevos centros de formación deportiva implementados	0204C01 - Porcentaje de municipios con nuevo centro de formación deportiva	Ascendente	Semestral	36.36	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	33.36		
C02 - Servicios de atención en los centros de formación deportiva otorgados	0204C02 - Porcentaje de deportistas atendidos en los centros de formación deportiva existentes	Ascendente	Semestral	35.56	No	0.00	35.56	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	35.56	0.00	0.00		
C03 - Deportistas en los centros deportivos de alto rendimiento atendidos	0204C03 - Porcentaje de Deportistas en los Centros Deportivos de Alto Rendimiento	Ascendente	Mensual	100.00	No	0.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C04 - Deportistas en eventos nacionales e internacionales participando	0204C04 - Porcentaje de deportistas apoyados para su participación	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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:

Componentes 01 y 04

No reportan metas programadas.

Componentes 02 y 03

Reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E057 – Servicios de Cultura Física									
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 PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a la cultura física y el deporte de manera inclusiva, recreativa y formativa, fortaleciendo la competencia deportiva de la población de Quintana Roo mediante la realización y participación de eventos que propicien la práctica de una cultura física y el deporte en la población en general, con el fin de favorecer su adherencia de forma creativa formativa	PED0511 - Posición que ocupa Quintana Roo en el medallero general de los Juegos Nacionales	Ascendente	Anual	217.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	217.00	0.00		
P - La población de Quintana Roo practica actividades recreativas y deportivas	02040I3 - Tasa de variación de personas incorporadas a las actividades físicas, recreativas y deportivas	Ascendente	Anual	22.22	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	22.22		
C01 - Programa de eventos recreativos y deportivos implementado	02040I3C01 - Porcentaje de personas participantes en los eventos recreativos y deportivos	Ascendente	Mensual	100.00	Si	0.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	0.00		
C02 - Infraestructura deportiva optimizada	0204C02 - Porcentaje de instalaciones en óptimas condiciones	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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 **100.00%** con respecto a la meta programada, la entidad explica que:

La meta se alcanzó correctamente con la implementación del programa que atendió lo requerido.

Componente 02

Durante este período 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	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	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	82.00		
P - Las Unidades Responsables sustantivas de los Ejecutores de Gasto del Gobierno del Estado de Quintana Roo cumplen satisfactoriamente sus metas en los Programas Presupuestarios, dificultando la consolidación del Presupuesto basado en Resultados	1902015 - Porcentaje de cumplimiento de metas sustantivas de los ejecutores de gasto del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado al cierre del ejercicio fiscal	Ascendente	Anual	85.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado	M001C01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas de la Comisión del Deporte de Quintana Roo	Ascendente	Trimestral	55.79	No	26.79	46.43	-	-	86.67%	87.90%
						26.79	53.57	35.71	76.79		
C02 - Apoyo institucional a las Unidades Responsables Sustantivas para asegurar el cumplimiento a la Política transversal de género, otorgado	M001C02 - 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	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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 **86.67%** con respecto a la meta programada, la entidad señala que:

Fueron 26 los indicadores de componentes y actividades de los programas presupuestarios sustantivos S046, E057, S048 y E014 que alcanzaron metas satisfactorias (rango en verde) de acuerdo con su semaforización durante el segundo trimestre 2025.

Componente 02

Durante este período no reporta metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		S046 – Programa de Alto Rendimiento									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE					
						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 cultura física y el deporte de manera inclusiva, recreativa y formativa, fortaleciendo la competencia deportiva de la población de Quintana Roo mediante la realización y participación de eventos que propicien la práctica de una cultura física y el deporte en la población en general, con el fin de favorecer su adherencia de forma creativa formativa.	PED0511 - Posición que ocupa Quintana Roo en el medallero general de los Juegos Nacionales	Ascendente	Anual	217.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	217.00	0.00		
P - Los integrantes del Registro Único del Deporte (RUD), permanecen en el deporte de alto rendimiento en el Estado de Quintana Roo.	0204012 - Porcentaje de deportistas que obtienen medalla en las justas nacionales	Ascendente	Anual	29.89	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	29.89	0.00		
C01 - Estímulos a deportistas ganadores de medalla de los nacionales garantizados	0204C01 - Porcentaje de deportistas medallistas ganadores de beca de medallistas	Ascendente	Mensual	39.23	No	0.00	37.33	-	-	96.55%	96.55%
						0.00	38.67	0.00	39.79		
C02 - Estímulos a deportistas destacados en eventos internacionales	0204C02 - Porcentaje de deportistas destacados en eventos internacionales	Ascendente	Mensual	50.00	No	0.00	50.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	50.00	0.00	50.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		S046 – Programa de Alto Rendimiento									
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 PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C03 - Estímulos a entrenadores de la transformación otorgados	02O4C03 - Porcentaje de estímulos a entrenadores de la transformación	Ascendente	Mensual	43.96	No	0.00	43.96	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	43.96	0.00	43.96		
C04 - Nivel académico en deportistas inscritos en los centros de alto rendimiento	02O4C04 - Porcentaje de nivel académico en deportistas inscritos en los centros de alto rendimiento	Ascendente	Mensual	81.08	No	0.00	81.08	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	81.08	0.00	81.08		
C05 - Estímulos a los deportistas pertenecientes a las asociaciones deportivas otorgados	02O4C05 - Porcentaje de incremento en los estímulos otorgados a deportistas	Ascendente	Mensual	69.77	No	0.00	77.78	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	77.78	0.00	59.26		
C06 - Actualizaciones y profesionalizaciones en personal técnico para la atención de deportistas otorgadas.	02O4C06 - Porcentaje de actualizaciones y profesionalizaciones en personal técnico para la atención de deportistas otorgadas	Ascendente	Mensual	86.21	No	0.00	85.71	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	85.71	0.00	100.00		
C07 - Programa de estímulos de excelencia deportiva a ganadores del premio estatal del deporte en años anteriores implementado	02O4C07 - Porcentaje de estímulos de excelencia deportiva a ganadores del premio estatal del deporte en años anteriores	Ascendente	Mensual	60.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	60.00		

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

Componente 01

Se reporta un avance del **96.55%** con respecto a la meta programada, la entidad señala que:

Debido al excelente desempeño de deportistas, los resultados en las becas de medallistas de nacionales y paranacionales de la Comisión Nacional del Deporte (CONADE) del mes de junio de 2025, hubo deportistas medallistas que cumplen con los requisitos y decidieron concursar en las becas de alto rendimiento.

Componentes 02, 03, 04, 05 y 06

Reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

Componente 07

No reporta metas programadas.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		S048 – Programa de Cultura Física									
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 la cultura física y el deporte de manera inclusiva, recreativa y formativa, fortaleciendo la competencia deportiva de la población de Quintana Roo mediante la realización y participación de eventos que propicien la práctica de una cultura física y el deporte en la población en general, con el fin de favorecer su adherencia de forma creativa formativa	PED0511 - Posición que ocupa Quintana Roo en el medallero general de los Juegos Nacionales	Ascendente	Anual	217.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	217.00	0.00		
P - la población de Quintana Roo de 18 años o más, está activa físicamente.	0204OI3 - Tasa de variación de personas incorporadas a las actividades físicas, recreativas y deportivas	Ascendente	Anual	22.22	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	22.22		
C01 - Programa de promotores físicos y deportivos para promover la cultura física y el deporte operando	0204OI3C01 - Porcentaje de promotores participando en el programa	Ascendente	Mensual	21.83	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	21.83		
C02 - Equipos profesionales promocionando el deporte	0204C02 - Porcentaje de actividades realizadas por los equipos profesionales	Ascendente	Mensual	100.00	No	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

No reporta metas programadas.

Componente 02 reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada, la entidad señala que:

15 fueron las actividades que realizaron los equipos profesionales.

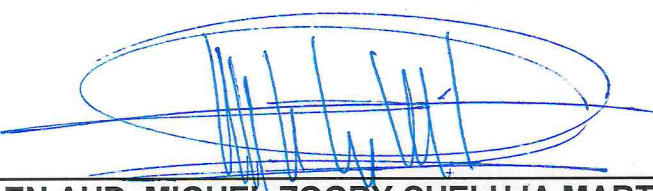
La entidad no envía la cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas del programa **S047** Cultura Física por Reglas de Operación.

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 del Deporte 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





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo