**Anexo 12**

**Auditoría Superior**

1. **FUNDAMENTACIÓN**

Contador Público Certificado Manuel Palacios Herrera, Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, en ejercicio de la facultad que le confiere los artículos 75 fracción IV y 77 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, y artículos 77, 86 fracción II y IV, y 97 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, artículos 4, 6 punto 1, 8 párrafo primero, 10 fracción I del Reglamento Interior de la Auditoria Superior del Estado, presenta ante la H. XVI Legislatura del Estado, para los efectos legales correspondientes. el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2021, para su análisis, discusión y aprobación, bajo las siguientes consideraciones:

1. **EXPOSICIÓN DE MOTIVOS**

La integración y elaboración del Proyecto de Presupuesto de Egresos 2021 de la Auditoría Superior del Estado, se fundamenta esencialmente en los lineamientos establecidos en la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en materia de armonización contable, así como los criterios emitidos por el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para la elaboración del Presupuesto de Egresos, con la finalidad de contribuir con el cumplimiento de los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, emitido por el Gobierno del Estado de Quintana Roo, bajo las siguientes consideraciones:.

**CONSIDERACIONES PARA LA ESTIMACIÓN DE LOS EGRESOS:**

Las situaciones por las que atraviesa el País y en consecuencia el Estado de Quintana Roo en este año 2020 están siendo extraordinariamente complejas para el ejercicio del Gasto, el panorama económico global dio un giro totalmente adverso a lo que se previó en el paquete económico 2020, derivado del brote de coronavirus en China a finales del año 2019 y su rápida propagación de la pandemia COVID 19 en nuestro país, en lo que va del año.

La Auditoría Superior del Estado emite los Acuerdos con fechas 23 de marzo y 19 de abril, por los que suspende los plazos y términos legales, como medida preventiva, para mitigar el riesgo de transmisión de la enfermedad denominada CORANAVIRUS (COVID-19).

Derivado del aumento excesivo de los contagios de esta pandemia, con fecha 30 de abril y 1 de julio, nuevamente y por acuerdo se suspende plazos y términos legales, lo que obliga a todo el personal a desarrollar los trabajos desde sus casas, así mismo, los Poderes del Estado, Municipios, Órganos Autónomos y Organismos desconcentrados hicieron lo correspondiente con el principal objetivo de mitigar los riesgos de contagio.

Con estas condiciones atípicas que repercuten considerablemente en la economía del Estado, y a ocho meses de ejercido el presupuesto, se determina la necesidad de dar cumplimiento con las disposiciones legales, el logro de objetivos y metas de la Auditoría Superior del Estado, se presenta el Proyecto de Presupuesto de Egresos para año 2021, por lo que se requiere:

* La digitalización de las Cuentas Públicas en su segunda etapa.
* Implementación de My Bi On Time.
* Proceso de recertificación bajo la norma ISO 9000-2015
* Los Requerimientos de gasto corriente por Direcciones de acuerdo al número de personal y actividades que desarrolla cada una.
  1. **Serie Histórica 2014-2019 del Resultado de Egresos**

La serie histórica del presupuesto de la Auditoría Superior del Estado 2014-2020 (Anexo 1.1)

|  |  |
| --- | --- |
| **AÑO** | **TOTAL DEVENGADO** |
| **2014** | 120,873,481.57 |
| **2015** | 114,927,122.30 |
| **2016** | 114,920,979.33 |
| **2017** | 103,742,849.97 |
| **2018** | 97,917,586.67 |
| **2019** | 123,874,840.62 |
| **2020** | 119,869,614.44 |

*Anexo 1.1*

**Proyección de los Egresos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020**

La proyección de los egresos para el cierre del ejercicio fiscal 2020 (Anexo 1.2).

| **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN**  DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  **PROYECCIÓN DE LOS EGRESOS 2020** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objeto del Gasto** | | **Aprobado**  **2020** | **Ampliaciones / (Reducciones) 2020** | **Presupuesto Vigente 2020** | **Ejercido 2020 (ENE-OCT)** | **Por ejercer 2020**  **(NOV-DIC)** | **PROYECCIÓN 2020** |
| 1000 | SERVICIOS PERSONALES | $146,684,829.00 | $0.00 | $146,684,829.00 | $57,355,111.01 | $89,329,717.99 | $146,684,829.00 |
| 1100 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | $34,438,158.00 | -$1,827,605.18.00 | $32,610,552.82 | $15,586,424.10 | $17,024,128.72 | $34,438,158.00 |
| 1200 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | $150,000.00 | -$16,343.86 | $133,656.14 | $51,656.14 | $87,000.00 | $150,000.00 |
| 1300 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | $71,551,096.00 | $3,280,982.54 | $74,832,078.54 | $16,974,805.96 | $57,857,272.58 | $71,551,096.00 |
| 1400 | SEGURIDAD SOCIAL | $11,733,903.00 | -$229,230.75 | $11,504,672.25 | $6,947,599.65 | $4,557,072.60 | $11,733,903.00 |
| 1500 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | $21,388,530.00 | $541,857.23 | $21,930,387.23 | $10,415,118.98 | $11,513,355.26 | $21,388,530.00 |
| 1600 | PREVISIONES | $3,920,211.00 | -$1,960,088.25 | $1,960,122.75 | $1,960,122.75 | $0.0 | $3,920,211.00 |
| 1700 | PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | $3,502,931.00 | $210,428.27 | $3,713,359.27 | $1,302,507.39 | $2,410,851.88 | $3,502,931.00 |
| 2000 | MATERIALES Y SUMINISTRO | $9,489,081.00 | $438,978.66 | $9,928,059.66 | $5,845,738.17 | $3,316,122.05 | $9,489,081.00 |
| 2100 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS DE OFICIALES | $2,910,921.00 | $302,917.25 | $3,213,838.25 | $1,816,910.65 | $678,418.08 | $2,910,921.00 |
| 2200 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | $1,126,289.00 | $154,150.48 | $1,280,439.48 | $557,321.41 | $722,862.87 | $1,126,289.00 |
| 2400 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | $1,101,550.00 | $35,788.14 | $1,137,338.14 | $928,081.36 | $208,050.38 | $1,101,550.00 |
| 2500 | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | $11,994.00 | $2,065.00 | $14,059.00 | $7,020.99 | $7,038.01 | $11,994.00 |
| 2600 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | $3,074,105.00 | -$192,935.49 | $2,881,169.51 | $1,541,923.95 | $1,339,245.56 | $3,074,105.00 |
| 2700 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | $60,500.00 | $39,899.40 | $100,399.40 | $42,283.00 | $58,116.40 | $60,500.00 |
| 2900 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | $1,203,722.00 | $97,093.88 | $1,300,815.88 | $952,196.81 | $302,390.75 | $1,203,722.00 |
| 3000 | SERVICIOS GENERALES | $31,863,875.00 | -$2,594,007.73 | $29,269,867.27 | $15,749,274.56 | $11,811,187.96 | $31,863,875.00 |
| 3100 | SERVICIOS BÁSICOS | $1,961,298.00 | $193,435.29 | $2,154,733.29 | $993,995.44 | $1,160,737.85 | $1,961,298.00 |
| 3200 | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $3,250,380.00 | $220,400.00 | $3,470,780.00 | $1,942,090.58 | $1,024,457.54 | $3,250,380.00 |
| 3300 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $16,082,833.00 | -$2,377,611.74 | $13,705,221.26 | $6,903,490.38 | $5,862,649.86 | $16,082,833.00 |
| 3400 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | $547,589.00 | $20,898.56 | $568,487.56 | $231,933.73 | $336,553.83 | $547,589.00 |
| 3500 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | $679,941.00 | $147,595.14 | $827,536.14 | $417,288.87 | $389,746.62 | $679,941.00 |
| 3700 | SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS | $4,897,500.00 | -$1,208,869.24 | $3,688,630.76 | $3,223,591.64 | $465,039.12 | $4,897,500.00 |
| 3800 | SERVICIOS OFICIALES | $210,500.00 | $9,250.59 | $219,750.59 | $190,280.01 | $27,970.58 | $210,500.00 |
| 3900 | OTROS SERVICIOS GENERALES | $4,233,834.00 | $400,893.67 | $4,634,727.67 | $1,846,603.91 | $2,544,032.56 | $4,233,834.00 |
| 5000 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | $16,846,114.00 | $2,577,818.05 | $19,423,932.05 | $15,702,599.12 | $3,712,406.73 | $16,846,114.00 |
| 5100 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $2,800,128.00 | $3,076,875.22 | $5,877,003.22 | $4,736,092.13 | $1,131,984.89 | $2,800,128.00 |
| 5400 | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $2,587,450.32 | $2,587,450.32 | $1,301,050.32 | $1,286,400.00 | $0.00 |
| 5600 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $2,084,695.00 | $0.00 | $2,084,695.00 | $1,646,674.27 | $438,020.73 | $2,084,695.00 |
| 5900 | ACTIVOS INTANGIBLES | $11,961,291.00 | -$3,086,507.49 | $8,874,783.51 | $8,018,782.40 | $856,001.11 | $11,961,291.00 |
| 6000 | INVERSIÓN PÚBLICA | $0.00 | $10,949,962.81 | $10,949,962.81 | $5,851,189.53 | $5,098,773.28 | $0.00 |
| 6200 | Obra Pública en Bienes Propios | $0.00 | $10,949,962.81 | $10,949,962.81 | $5,851,189.53 | $5,098,773.28 | $0.00 |
| TOTAL | | $204,883,899.00 | $11,372,751.79 | $216,256,650.79 | $96,387,036.35 | $117,383,171.06 | $204,883,899.00 |

*Anexo 1.2*

* 1. **Pre-Criterios Generales de Política Económica para el Ejercicio Fiscal 2021**

Los Pre-Criterios 2021 incorporan los efectos de un choque drástico sobre el escenario económico de México y el resto del mundo, derivado de la pandemia asociada a la enfermedad denominada COVID-19 y el virus que la produce (SARS-CoV-2), y reconoce la necesidad de mantener una postura de las finanzas públicas que contribuya a mitigar los efectos económicos de la pandemia y que respalde firmemente los esfuerzos para su contención.

Las perspectivas macroeconómicas tienen un elevado nivel de incertidumbre ante la complejidad de la situación de la epidemia, lo que dificulta establecer un pronóstico puntual de crecimiento para la economía nacional. Por este motivo se considera un rango de crecimiento del PIB para 2020 entre -3.9 y 0.1%, consistente con proyecciones de organismos internacionales y de analistas del sector privado.

Entre los diversos impactos de lo anterior destaca una fuerte caída en la demanda por petróleo y otras materias primas, que está propiciando una reducción en sus precios internacionales.

Con estas consideraciones, se estima que los Requerimientos Financieros del Sector Público (RFSP) ascenderán a 4.4% del PIB; el balance público registrará un déficit de 3.3% del PIB; mientras que el balance primario se ubicará en -0.4% del PIB, no obstante, para 2021 se espera una recuperación de los efectos de la pandemia COVID-19.

Para 2021 se estima que el crecimiento económico mejore con respecto a 2020, y, se ubique entre 1.5 y 3.5%, rango sustentado en la mejoría en la actividad económica que se espera desde el tercer y cuarto trimestres de este año, una vez que concluya la contingencia sanitaria.

En materia de finanzas públicas, en 2021 se prevé una disminución de los RFSP a 4.0% del PIB, un déficit público de 3.5% del PIB y un déficit primario de 0.6% del PIB. (1)

1. Pre-Criterios Generales de Política Económica para la Iniciativa de Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos de la Federación correspondientes al Ejercicio Fiscal 2021.
   1. **Método para la Proyección de Egresos.**

Derivado de las condiciones económicas del Estado y comprometidos en el esfuerzo de generar economías que nos permitan enfrentar la contingencia derivado del COVI-19, la inflación, tipo de cambio y costos de material, no se consideran incrementos en los capítulos del gasto.

Sin embargo, derivado de la ampliación de facultades que implicó la contratación de nuevas plazas que derivaron en la ampliación de las oficinas, las cuales estarán en operación para el año 2021, se considera en el presente presupuesto una variación en el Capítulo 3000, derivado del incremento en el consumo de energía eléctrica de manera considerable.

1. **OBJETIVOS ANUALES, ESTRATEGIAS Y METAS**

La Auditoría Superior del Estado proyecta su presupuesto basado en resultados e integra la Matriz de Indicadores de Resultados, con el fin de contribuir al manejo responsable de las finanzas de la Administración Púbica del Estado, mediante la correcta Fiscalización Superior de los recursos públicos, con el propósito de impulsar la transparencia, la rendición de cuentas y el combate a la corrupción, .y se alinea de manera asociada al eje 3 del Plan Estatal de Desarrollo del Estado de Quintana Roo (Anexo 1.3).

**EJE 3 DEL PED 2016-2022:**

**GOBIERNO MODERNO, CONFIABLE Y CERCANO A LA GENTE**

**Objetivo:** Establecer un Gobierno confiable, cercano a la gente, abierto al diálogo y conciliador, que atienda las demandas ciudadanas y genere estabilidad y paz social.

**Objetivo estratégico de la Auditoría Superior del Estado:** Contribuir a la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción, mediante la fiscalización de los recursos ejercidos por las Entidades Fiscalizables.

| **PROGRAMA PRESUPUESTARIO:** | | G006 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUCIÓN:** | | 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo | | | | |
| **MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)** | | | | | | |
| **NIVEL** | **ALINEACIÓN PED/PD** | **OBJETIVO** | **INDICADOR** | **MEDIOS DE VERIFICACIÓN** | **SUPUESTO** | **OBSERVACIONES DE ALINEACIÓN (Para componentes y actividades)** |
| **Fin** | *No aplica* | F - Contribuir a la transparencia, rendición de cuentas y el combate a la corrupción mediante la fiscalización de los recursos ejercidos por las entidades fiscalizables. | Porcentaje de cumplimiento de Informes entregados al H. Congreso del Estado | Oficios de envío de Informes recepcionados por el H. Congreso del Estado | Que los Informes sean aprobados y publicados. | No aplica |
| **Propósito** | *No aplica* | P - Las entidades fiscalizadas ejercen los recursos públicos con apego a la Ley y normatividad aplicable. | Porcentaje de cumplimiento de Auditorías Programadas de conformidad con el PAAVI | Informes entregados al H. Congreso del Estado. | Que la Comisón de Hacienda, Presupuesto y Cuenta dictamine los Informes. | No aplica |
| **Componente** | *No aplica* | C.1 - Informes de fiscalización superior elaborados | Porcentaje de Informes realizados | Informes publicados | Que las Entidades Fiscalizables entreguen en tiempo y forma la cuenta pública y la información adicional solicitada. | Relación asociada |
| <https://www.aseqroo.mx/I_Individuales/Poderes> |
| **Actividad** | *No aplica* | C.1.A.1 - Ejecución de Auditorías en Materia Financiera | Porcentaje de Auditorías en Materia Financiera realizadas | Programa Anual de Auditorías, Visita e Inspección publicado. | Que las Entidades Fiscalizables entreguen en tiempo y forma la información financiera, la cuenta pública y la información adicional solicitada. | Relación asociada |
| <https://www.aseqroo.mx/MARCO_JURIDICO/2020/Acuerdos/PAAVI%20MODIFICADO%202020.pdf> |
| **Actividad** | *No aplica* | C.1.A.2 - Ejecución de Auditorías en Materia de Obra Pública | Porcentaje de Auditorías en Materia de Obra Pública realizadas | Programa Anual de Auditorías, Visita e Inspección publicado. | Que las Entidades Fiscalizables que ejecutan obra pública entreguen en tiempo y forma los expedientes técnicos, la cuenta pública y la información adicional solicitada. | Relación asociada |
| <https://www.aseqroo.mx/MARCO_JURIDICO/2020/Acuerdos/PAAVI%20MODIFICADO%202020.pdf> |
| **Actividad** | *No aplica* | C.1.A.3 - Ejecución de Auditorías en Materia al Desempeño | Porcentaje de Auditorías en Materia al Desempeño realizadas | Programa Anual de Auditorías, Visita e Inspección publicado. | Que se determine la factibilidad de realizar una auditoría al desempeño a las entidades fiscalizables. | Relación asociada |
| <https://www.aseqroo.mx/MARCO_JURIDICO/2020/Acuerdos/PAAVI%20MODIFICADO%202020.pdf> |
| **Actividad** | *No aplica* | C.1.A.4 - Actualización de la Política de Integridad en materia anticorrupción | Porcentaje de avance en la actualización de la Política de Integridad en materia anticorrupción realizada | Estadísticas del Programa Institucional. | Participación activa del personal directivo en la actualización de la normativa | Relación asociada |
| <https://www.aseqroo.mx/Capacitacion> |
| **Actividad** | *No aplica* | C.1.A.5 - Capacitación del personal operativo en materia anticorrupción | Porcentaje del personal operativo capacitado en materia anticorrupción | Estadísticas del Programa Institucional. | Condiciones óptimas para que se lleven a cabo las capacitaciones | Relación asociada |
| <https://www.aseqroo.mx/Capacitacion> |

*Anexo 1.3*

El objetivo general de la Auditoría Superior es que las Entidades fiscalizables ejerzan los recursos públicos apegados a las Leyes y la Normatividad aplicable, por lo que se plantean las estrategias siguientes:

* Ejecutar Auditorías basadas en riesgos y con la aplicación de las Normas Profesionales de Auditoría emitidas por el Sistema Nacional de Fiscalización.
* Realizar los informes de auditoría con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez.
* Consolidar el Sistema de Gestión de la Calidad basados en la Norma ISO 9001-2015.
* Profesionalización del personal mediante certificaciones en fiscalización pública y maestrías en auditoría.

**Programa institucional de trabajo:**

Con la finalidad de dar cumplimiento al mandato constitucional, a la Misión y Visión Institucional, así como, el logro de los objetivos y metas planteadas y a la consolidación de las políticas de calidad, de transparencia y de integridad; la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo integra el Programa Anual de Actividades, incorporando las principales acciones, tanto sustantivas, como de apoyo por cada uno de los procesos que conforman la Fiscalización Superior e incorpora actividades con las cuales la institución da cumplimiento a las obligaciones específicas establecidas en disposiciones legales, que provienen directamente del marco normativo para la Fiscalización de la Cuenta Pública, basadas también en los señalamientos del Sistema Nacional Anticorrupción y del Sistema Nacional de Fiscalización, además de incluir actividades que agregan valor y contribuyen a mejorar los procesos internos, conformados como sigue:

* La planeación y programación del proceso de revisión de las cuentas públicas.
* La ejecución de las auditorías programadas a las Entidades Fiscalizables.
* El análisis del informe de avance de la gestión financiera de las Entidades Fiscalizables.
* El control y seguimiento de los resultados de auditorías.
* El proceso de investigación.
* La intervención de la Unidad de Asuntos Jurídicos en el proceso de fiscalización.
* Los Informes de Resultados.
* La Administración y la Tecnología.
* La Innovación y el desarrollo institucional.
* La Transparencia.

1. **RIESGOS RELEVANTES**

En la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo la fuente de financiamiento de su presupuesto son las transferencias que administra la SEFIPLAN y no tiene ingresos propios, por lo que dependemos al 100% del presupuesto del Estado.

Una disminución en los ingresos tributarios federales impactaría la recaudación federal participable y por ende las participaciones federales que recibe el Estado, por lo que una variación negativa impactaría las finanzas estatales y en su caso la toma de medidas necesarias para hacer los ajustes presupuestales que se requieran en el orden que indica la Ley de Disciplina Financiera.

El Estado está situado en una zona de fenómenos hidro-meteorológicos y en caso que sufriera un impacto de un fenómeno de este tipo repercutiría en sus finanzas por lo que deberían considerar los fondos para desastres naturales con base a las disposiciones de la Ley de Disciplina Financiera.

Una baja en la actividad económica en el Estado en específico la relativa a la actividad turística, principalmente por factores internos y externos tales como la contingencia por el COVID-19 afectarían las finanzas públicas del Estado y en su caso, se tendrían que llevar a cabo los ajustes presupuestarios necesarios.

**CONSIDERACIONES:**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo incorporó a su Programa Estratégico 2017-2024, cuatro objetivos estratégicos y cuatro objetivos de desarrollo sustentable, cuya finalidad es la de reorientar las funciones e implementar estrategias que la conduzcan a cumplir con su misión, realizando acciones que coadyuven a un buen gobierno y al interés ciudadano, fortaleciendo las políticas de integridad, de transparencia y de calidad institucional, manteniéndola en una visión vanguardista.

Fiscalizar con excelencia, impulsando la rendición de cuentas es la premisa fundamental con la que realizamos la función de revisar la cuenta pública.

Trabajaremos en el año 2021 con eficiencia, haciendo mejor nuestra función fiscalizadora con menos recursos, por lo que no hemos incluido al Presupuesto de Egresos, ninguna propuesta que genere incremento presupuestal, conscientes de las condiciones económicas que se atraviesan de manera global y por consecuencia en nuestro Estado, derivada de la Pandemia COVID-19.

Establecemos el compromiso de generar economías que nos permitan enfrentar las propias consecuencias de inflación.

Estamos en el proceso de consolidar nuestros resultados acorde a los señalamientos de las nuevas Leyes de Transparencia y Acceso a la Información Pública, La Ley General de Archivo, la Ley del Sistema de Combate a la Corrupción, la Ley de Disciplina Financiera, la Ley General de Responsabilidades Administrativas y las Leyes Estatales; todas, representan grandes retos para la Administración Pública, pero también para quienes tienen la responsabilidad de verificar que los recursos públicos sean ejercidos conforme a la normatividad aplicable y que además se obtengan los resultados esperados.

Con esto, nuestra Institución refuerza su compromiso con el H. Congreso del Estado y con la sociedad, y retoma los valores implementados, haciéndolos su quehacer cotidiano con la única finalidad del cumplimento de la Transparencia, la Fiscalización Superior, la Rendición de Cuentas y el combate a la corrupción*.*

**JUSTIFICACIÓN POR INCREMENTO DE CONSUMO DE LA ENERGÍA ELÉCTRICA**

Dando cumplimento a las nuevas disposiciones legales de transparencia y combate a la corrupción, aunado al crecimiento de la plantilla laboral (incorporación del personal que se encontraba adscrito a la filial de la Zona Norte en Playa del Carmen), que se presenta para dar cumplimiento en el ámbito de sus atribuciones, así como dotar de espacios físicos dentro de la infraestructura de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se han realizado acciones para solventar las necesidades de creación de áreas destinadas a producir y procesar resultados propios de la auditoría dentro del marco jurídico institucional, así como, de profesionalizar a los elementos que forman parte de la estructura orgánica.

En el marco de dichos cambios, fue necesario visualizar la creación de espacios arquitectónicos que se traduzcan en áreas para el desempeño de las funciones propias de la Auditoría, para lo cual, se han realizado la construcción de un anexo, remodelación y adaptación del edificio existente, considerando los siguientes espacios:

* Unidad de investigación y forense (24 personas)
* Unidad de Asuntos Jurídicos (20 personas)
* Dirección de Planeación y Normatividad Técnica (17 personas)
* Fiscalización en materia financiera (14 personas)
* 2 áreas de SITE informática
* Sala de Reunión
* Estacionamiento techado
* Bodega
* Bodega (recursos materiales)
* Cisterna
* Sala de Capacitación con una capacidad para 70 personas
* Área para Coffe Break, asistencia para sala de capacitación y salas de confronta.
* Comedor Institucional considerado para 50 personas
* Sala de Juicios Orales
* 2 salas de reunión (Confronta)
* 4 privados para el área de Defensoría de oficios
* Escaleras de emergencia
* Nueva subestación, para alimentación del edifico nuevo.

Sin embargo, al dotar de los nuevos espacios, conlleva a un incremento en el consumo de energía eléctrica para satisfacer la demanda de lámparas, aires acondicionados, equipos de cómputo, sistemas de voz y datos, sistemas de sonido, etc. Dicho aumento de carga en la energía eléctrica debe ser considerado en dos aspectos principales:

* Se requerirá de la adquisición de un transformador, con el fin de prever que éste llegue a su límite de alimentación y que sufra de calentamiento por sobrecarga, así como evitar restricciones en el suministro de energía eléctrica.
* Considerar el incremento del consumo de energía eléctrica, teniendo en cuenta el funcionamiento de todas las áreas correspondientes a la ampliación del edificio, para la realización del presupuesto correspondiente a los pagos bimestrales ante la CFE, generando el siguiente pronóstico:

**CONSUMO HISTÓRICO DE ENERGÍA ELÉCTRICA 2019**

| **MES** | **A FAVOR DE** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** | **IMPORTE PROYECTADO NUEVAS ÁREAS**  **PARA EL AÑO 2021** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ENERO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 60,135.00 | $ 36,081.00 |
| FEBRERO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 74,356.00 | $ 44,614.00 |
| MARZO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 83,176.00 | $ 49,906.00 |
| ABRIL | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 77,329.00 | $ 46,397.00 |
| MAYO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 82,031.00 | $ 49,219.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **MES** | **A FAVOR DE** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** | **IMPORTE PROYECTADO NUEVAS ÁREAS**  **PARA EL AÑO 2021** |
| JUNIO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 99,705.00 | $ 59,823.00 |
| JULIO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 98,894.00 | $ 59,336.00 |
| AGOSTO | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 107,751.00 | $ 64,651.00 |
| SEPTIEMBRE | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 95,008.00 | $ 57,005.00 |
| OCTUBRE | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 95,377.00 | $ 57,226.00 |
| NOVIEMBRE | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 95,721.00 | $ 57,433.00 |
| DICIEMBRE | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | $ 82,158.00 | $ 49,295.00 |
| **TOTAL ANUAL** | | | **$ 1,051,641.00** | **$ 630,985.00** |

**PROYECTO 1: DIGITALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS SEGUNDA ETAPA.**

La Estrategia Digital Nacional, es el plan de acción que el Gobierno de la República, empezó a implementar y continúa implementando, durante la presente administración, para fomentar la adopción y el desarrollo de tecnologías de la información y comunicación (TIC), e insertar a México en la sociedad de la información y el conocimiento. Surge en el marco del Plan Nacional de Desarrollo 2012-2018, ya que forma parte de la estrategia transversal "Gobierno Cercano y Moderno".

La estrategia plantea los desafíos que México enfrente en el contexto digital y la manera en la que se les hará frente, a través de cinco grandes objetivos: 1) Transformación Gubernamental, 2) Economía Digital, 3) Educación de Calidad, 4) Salud Universal y Efectiva y 5) Seguridad Ciudadana.

El propósito fundamental de la estrategia, es lograr un México digital, en el que la adopción y uso de las TIC, maximicen su impacto económico, social y político en beneficio de la calidad de vida de las personas. La evidencia empírica ha mostrado que la digitalización, impacta el crecimiento del producto interno bruto, la creación de empleos, la productividad, la innovación, la calidad de vida, la igualdad, la transparencia y la eficiencia en la provisión de servicios públicos.

En este sentido la digitalización surge como un proyecto dentro de la Auditoría Superior del Estado de Quintana roo, con la finalidad de digitalizar las cuentas públicas correspondientes a todos los municipios, organismos estatales y paraestatales, que comprenden el Estado, así mismo para facilitar y eficientar aún más el trabajo de los auditores, esto al contar con un resguardo digital de toda esta información al alcance de su mano, misma que se llevará a cabo para el año 2021 en su segunda etapa.

Impulsando de manera notable la modernización de los servicios otorgados, lo que conllevara de manera indudable a seguir contribuyendo de manera óptima al alcance del objetivo central de esta Institución, preservando y conservando la información que se maneja dentro de la misma.

**PROYECTO 2: IMPLEMENTACIÓN DE MY BI ON TIME.**

**Antecedentes.**

En un diagnóstico basado en la información disponible y de acuerdo a nuestra experiencia en las áreas sustantivas de la Auditoría Superior del Gobierno del Estado de Quintana Roo y la información que ellas generan, se identificaron los servicios y cómo nuestra solución puede potenciar las plataformas actuales del estado para obtener información crítica en tiempo real y observar y conducir el pulso del Estado a través de datos duros.

La implementación de estas estrategias de capacitación ayudará de manera muy importante para lograr mejoras en los siguientes aspectos:

* Identificar y corregir ineficiencias en la gestión operativa interna.
* Monitorear el desempeño y ejercicio de diversos indicadores que se definan, como pueden ser: ejercicio del gasto, tiempos de respuesta, atención a población vulnerable, y un gran espectro de posibilidades.
* Explotar la información que se tiene hoy, pero que no se encuentra integrada, ni consolidada y mucho menos compulsada entre las diversas fuentes de la misma.
* Identificar el pulso de actividades importantes o vulnerables en la administración.
* Explotar la información bajo demanda, en autoservicio, en investigación, o en automático mediante alertas personalizadas.
* Los sistemas informáticos actuales deben seguir prestando apoyo a estas tareas básicas, generando información que consolidamos y clasificamos, aunado a políticas sencillas de recopilación de información que de manera eficiente y continua alimenten y hagan que la inteligencia Gubernamental en la explotación de la información cobre vida propia.

**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**Ejecución del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021.**

El gasto total previsto en el presente Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 para la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo asciende a la cantidad de **$204,883,899.00** (Doscientos Cuatro Millones Ochocientos Ochenta y Tres Mil Ochocientos Noventa y Nueve Pesos 00/100 M.N.).

El Presupuesto de Egresos total para el Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 para la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo se clasifica y distribuye de la siguiente manera:

* 1. **Clasificación por Objeto del Gasto**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021**  **Clasificador por Objeto del Gasto** | |
| --- | --- |
|  | **Importe** |
| **Total** | **204,883,899.00** |
| **Servicios Personales** | **146,684,829.00** |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 34,438,158.00 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 150,000.00 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 73,599,969.00 |
| Seguridad Social | 11,733,903.00 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 19,339,657.00 |
| Previsiones | 3,920,211.00 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 3,502,931.00 |
| **Materiales y Suministros** | **9,489,081.00** |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 2,910,921.00 |
| Alimentos y Utensilios | 1,126,289.00 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,101,550.00 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 11,994.00 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 3,074,105.00 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 60,500.00 |
| Materiales y Suministros para Seguridad | 0.00 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,203,722.00 |
| **Servicios Generales** | **42,443,166.00** |
| Servicios Básicos | 2,592,283.00 |
| Servicios de Arrendamiento | 3,250,380.00 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 26,662,124.00 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 547,589.00 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 679,941.00 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0.00 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 4,266,515.00 |
| Servicios Oficiales | 210,500.00 |
| Otros Servicios Generales | 4,233,834.00 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **0.00** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0.00 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 |
| Ayudas Sociales | 0.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 |
| Donativos | 0.00 |
| Transferencias al Exterior | 0.00 |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **6,266,823.00** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,800,128.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,084,695.00 |
| Activos Biológicos | 0.00 |
| Bienes Inmuebles | 0.00 |
| Activos Intangibles | 1,382,000.00 |
| **Inversión Pública** | **0.00** |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | 0.00 |
| **Inversiones Financieras y Otras Provisiones** | 0.00 |
| Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas | 0.00 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| Concesión de Préstamos | 0.00 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| Otras Inversiones Financieras | 0.00 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0.00** |
| Participaciones | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 |
| Convenios | 0.00 |
| **Deuda Pública** | **0.00** |
| Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0.00 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0.00 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0.00 |
| Costo por Coberturas | 0.00 |
| Apoyos Financieros | 0.00 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |

**5.2. Clasificación Administrativa**

|  |  |
| --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021**  **Clasificación Administrativa** | |
|  | **Importe** |
| **2.0.0.0.0 SECTOR PUBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS** | 0.00 |
| **2.1.0.0.0 SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO** | 0.00 |
| **2.1.1.0.0 GOBIERNO GENERAL ESTATAL** | 0.00 |
| 2.1.1.1.0 Gobierno Estatal | 0.00 |
| 2.1.1.1.1 Poder Ejecutivo | 0.00 |
| 2.1.1.1.2 Poder Legislativo |  |
| 2.1.1.1.2.1 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo | **204,883,899.00** |
| 2.1.1.1.3 Poder Judicial | 0.00 |
| 2.1.1.1.4 Órganos Autónomos | 0.00 |
| Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo | **204,883,899.00** |

* 1. **Clasificación por Unidad Administrativa**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021**  **Unidades Administrativas** | |
| --- | --- |
|  | **Importe** |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo** | **204,883,899.00** |
| Auditor Superior del Estado | 6,377,073.46 |
| Secretaría Técnica | 2,280,678.45 |
| Secretaría Particular | 2,263,026.61 |
| Auditor Especial en Materia Financiera | 2,425,600.37 |
| Dirección de Fiscalización en Materia Financiera | 13,348,703.37 |
| Dirección de Fiscalización en Materia Financiera | 11,272,587.98 |
| Dirección de Fiscalización en Materia Financiera | 11,272,587.98 |
| Dirección de Fiscalización en Materia Financiera | 5,044,241.79 |
| Dirección de Fiscalización en Materia Financiera | 5,044,241.79 |
| Auditor Especial en Materia de Obra Pública | 2,722,121.78 |
| Dirección de Fiscalización de Obra Pública | 15,414,974.44 |
| Dirección de Fiscalización de Obra Pública | 16,493,921.68 |
| Auditor Especial en Materia al Desempeño | 2,914,907.42 |
| Dirección de Fiscalización en Materia al Desempeño | 3,411,728.68 |
| Dirección de Fiscalización en Materia al Desempeño | 3,399,267.46 |
| Dirección de Fiscalización en Materia al Desempeño | 2,239,513.79 |
| Dirección de Control y Seguimiento de Resultados de Fiscalización | 7,362,732.16 |
| Unidad de Administración | 40,000,433.49 |
| Dirección del Archivo General | 13,590,925.38 |
| Dirección de Informática y Sistemas | 9,664,419.50 |
| Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales | 3,045,458.53 |
| Dirección de Planeación y Normatividad Técnica | 6,707,837.91 |
| Dirección de Innovación y Desarrollo Institucional | 5,005,057.84 |
| Unidad de Asuntos Jurídicos | 9,947,814.91 |
| Unidad Especial de Investigación | 3,634,042.23 |

* 1. **Clasificación Funcional del Gasto**

|  |  |
| --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021**  **Clasificador Funcional del Gasto** | |
|  | **Importe** |
| **Total** | **204,883,899.00** |
| Gobierno | 0.00 |
| Desarrollo Social | 0.00 |
| Desarrollo Económico | 0.00 |
| Otras no clasificadas en funciones anteriores | 0.00 |
| Fiscalización de los Recursos Públicos | **204,883,899.00** |

* 1. **Clasificación por Tipo de Gasto**

|  |  |
| --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021**  **Clasificación por Tipo de Gasto** | |
|  | **Importe** |
| **Total** | **204,883,899.00** |
| Gasto Corriente | 198,617,076.00 |
| Gasto de Capital | 6,266,823.00 |
| Amortización de la deuda y disminución de pasivos | 0.0,0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 |
| Participaciones | 0.00 |

* 1. **Prioridades de Gasto**

|  |
| --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021**  **Prioridades de Gasto** |
| 1. Fiscalización eficiente de los Recursos Públicos. 2. Digitalización de las Cuentas Públicas Segunda Etapa. 3. Implementación de My Bi On Time. 4. Innovación tecnológica. |

* 1. **Programas y Proyectos**

|  |
| --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2020**  **Programas y Proyectos Presupuestarios** |
| 1. Fiscalización eficiente de los Recursos Públicos. 2. Digitalización de las Cuentas Públicas Segunda Etapa. 3. Implementación de My Bi On Time. |

**Servicios Personales**

* **Fracción I**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SERVICIOS PERSONALES APROBADOS 2020** | **3% FRACCION I ARTÍCULO 10 LDFEM** | **IMPORTE RESULTADO DE LA FÓRMULA** | **SERVICIOS PERSONALES 2021** |
| $ 146,684,829.00 | $ 0.00 | $ 0.00 | $ 146,684,829.00 |

Se enumeran las acciones que impactan en el incremento del Capítulo 1000.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PLAZA/PUESTO** | **2020** | **2021** | **VARIACIÓN** |
|  | 352 | 352 | 0% |

* **Fracción II**

Se anexa el formato de prestaciones para el capítulo 1000 establecido por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo (Artículo 10, fracción II de la LDFEM).

| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN**  **DESGLOSE DE PERCEPCIONES ORDINARIAS, EXTRAORDINARIAS, SEGURIDAD SOCIAL Y PREVISIONES** | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **CLASIFICACIÓN** | **PARTIDA GENÉRICA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| ORDINARIAS | 1110 | DIETAS | 0.00 |
| 1130 | SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE | 34,438,158.00 |
| 1210 | HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | 0.00 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVAMENTE PRESTADOS | 1,346,622.00 |
| 1340 | COMPENSACIONES | 49,851,372.00 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 13,064,427.00 |
| EXTRAORDINARIAS | 1230 | RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARÁCTER SOCIAL | 150,000.00 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS | 1,010,000.00 |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 21,391,975.00 |
| 1520 | INDEMNIZACIONES | 200,000.00 |
| 1530 | PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO | 1,275,097.00 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | 1,747,660.00 |
| 1550 | APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS | 399,996.00 |
| 1590 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 746,327.00 |
| 1710 | ESTÍMULOS | 3,502,931.00 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 6,109,021.00 |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | 2,465,300.00 |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | 2,737,182.00 |
| 1440 | APORTACIONES PARA SEGUROS | 422,400.00 |
| 1510 | CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO | 1,906,150.00 |
| PREVISIONES | 1610 | PRESTACIONES DE CARÁCTER LABORAL, ECONÓMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL | 3,920,211.00 |
| **TOTAL** | | | **146,684,829.00** |

* **Analítico de plazas**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Analítico de plazas** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Plaza/puesto** | **Nivel** | **Número de plazas** | **Remuneraciones** | |
| **De** | **Hasta** |
| Auditor Superior | 100 | 1 | 134,346.14 | 134,346.14 |
| Auditor Especial | 200 | 3 | 66,694.98 | 66,694.98 |
| Titular de Unidad | 200 | 3 | 63,694.98 | 63,694.98 |
| Director | 300 | 21 | 44,944.98 | 44,944.98 |
| Coordinador, Jefe de Departamento | 500 | 49 | 26,744.98 | 26,744.98 |
| Supervisor | 600 | 36 | 20,777.32 | 20,777.32 |
| Auditor, Asistente Legal, Jefe de Área, Desarrollador de Sistemas | 700 | 173 | 17,183.94 | 17,233.94 |
| Operador de Sistemas, Encargado de Área | 800 | 7 | 15,243.94 | 15,243.94 |
| Secretaria | 900 | 13 | 15,090.92 | 15,090.92 |
| Chofer, Auxiliar administrativo | 1000 | 27 | 13,866.34 | 13,866.34 |
| Intendente | 1500 | 8 | 12,155.16 | 12,155.16 |
| Velador base | 1700 | 1 | 11,589.33 | 11,589.33 |
| Chofer base | 2700 | 1 | 15,361.85 | 15,361.85 |
| Encargado de Mantenimiento base | 2800 | 3 | 15,318.82 | 15,318.82 |
| Auxiliar Administrativo base | 2900 | 5 | 15,088.82 | 15,088.82 |
| Coordinador base | 2500 | 1 | 27,405.82 | 27,405.82 |
|  |  | **352** |  |  |

**Clasificación de Servicios Personales por Categoría** (Artículo 5 LDFEM II)

**Formato 6 d)**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDFEM**  **Clasificación de Servicios Personales por Categoría**  **Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020**  **(PESOS)** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Egresos** | | | | | **Subejercicio** |
| **Aprobado** | **Ampliaciones/ (Reducciones)** | **Modificado** | **Devengado** | **Pagado** |
| **I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)** | **146,684,829.00** |  |  |  |  |  |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 146,684,829.00 |  |  |  |  |  |
| B. Magisterio | 0.00 |  |  |  |  |  |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0.00 |  |  |  |  |  |
| c1) Personal Administrativo | 0.00 |  |  |  |  |  |
| c2) Personal Médico, Paramédico y afín | 0.00 |  |  |  |  |  |
| D. Seguridad Pública | 0.00 |  |  |  |  |  |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2) | 0.00 |  |  |  |  |  |
| e1) Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos | 0.00 |  |  |  |  |  |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0.00 |  |  |  |  |  |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0.00 |  |  |  |  |  |
| **II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)** | **0.00** |  |  |  |  |  |
| A. Personal Administrativo y de Servicio Público | 0.00 |  |  |  |  |  |
| B. Magisterio | 0.00 |  |  |  |  |  |
| C. Servicios de Salud (C=c1+c2) | 0.00 |  |  |  |  |  |
| c1) Personal Administrativo | 0.00 |  |  |  |  |  |
| c2) Personal Médico, Paramédico y afín | 0.00 |  |  |  |  |  |
| D. Seguridad Pública | 0.00 |  |  |  |  |  |
| E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2) | 0.00 |  |  |  |  |  |
| e1) Nombre del Programa o Ley 1 | 0.00 |  |  |  |  |  |
| e2) Nombre del Programa o Ley 2 | 0.00 |  |  |  |  |  |
| F. Sentencias laborales definitivas | 0.00 |  |  |  |  |  |
| **III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)** | **146,684,829.00** |  |  |  |  |  |

A) En cumplimiento de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Ley General de Archivo, Ley General de Responsabilidades Administrativas, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas.

* **Distribución del Gasto por Partida Genérica**

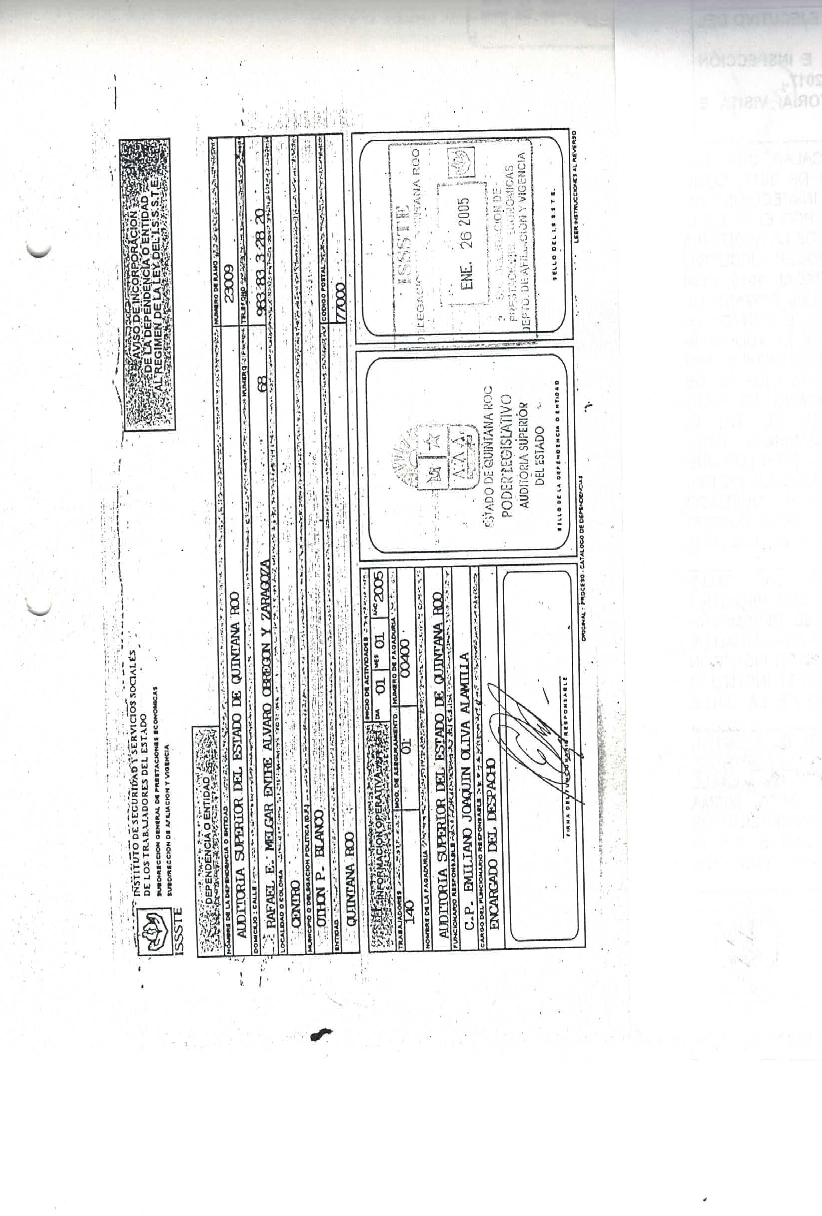
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CLASIFICACIÓN** | **PARTIDA GENÉRICA** | **CONCEPTO** | | **IMPORTE** |
| ORDINARIAS | 1110 | DIETAS | | 0.00 |
| 1130 | SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE | | 34,438,158.00 |
| 1210 | HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS | | 0.00 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVAMENTE PRESTADOS | | 1,346,622.00 |
| 1340 | COMPENSACIONES | | 49,851,372.00 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | | 13,064,427.00 |
| EXTRAORDINARIAS | 1230 | RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARÁCTER SOCIAL | | 150,000.00 |
| 1310 | PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS | | 1,010,000.00 |
| 1320 | PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | | 21,391,975.00 |
| 1520 | INDEMNIZACIONES | | 200,000.00 |
| 1530 | PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO | | 1,275,097.00 |
| 1540 | PRESTACIONES CONTRACTUALES | | 1,747,660.00 |
| 1550 | APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS | | 399,996.00 |
| 1590 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | | 746,327.00 |
| 1710 | ESTÍMULOS | | 3,502,931.00 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 1410 | APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | | 6,109,021.00 |
| 1420 | APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA | | 2,465,300.00 |
| 1430 | APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO | | 2,737,182.00 |
| 1440 | APORTACIONES PARA SEGUROS | | 422,400.00 |
| 1510 | CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO | | 1,906,150.00 |
| PREVISIONES | 1610 | PRESTACIONES DE CARÁCTER LABORAL, ECONÓMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL | | 3,920,211.00 |
| **TOTAL** | | | **146,684,829.00** | |

* **Informe Sobre Estudios Actuariales**

**Formato 8) Informe sobre Estudios Actuariales – LDFEM**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Informe sobre Estudios Actuariales - LDFEM** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pensiones y jubilaciones** | **Salud** | **Riesgos de trabajo** | **Invalidez y vida** | **Otras prestaciones sociales** |
| **Tipo de Sistema** |  |  |  |  |  |
| Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio |  |  |  |  |  |
| Beneficio definido, Contribución definida o Mixto |  |  |  |  |  |
| **Población afiliada** |  |  |  |  |  |
| Activos |  |  |  |  |  |
| Edad máxima |  |  |  |  |  |
| Edad mínima |  |  |  |  |  |
| Edad promedio |  |  |  |  |  |
| Pensionados y Jubilados |  |  |  |  |  |
| Edad máxima |  |  |  |  |  |
| Edad mínima |  |  |  |  |  |
| Edad promedio |  |  |  |  |  |
| Beneficiarios |  |  |  |  |  |
| Promedio de años de servicio (trabajadores activos) |  |  |  |  |  |
| Aportación individual al plan de pensión como % del salario | NO APLICA |  |  |  |  |
| Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario |  |  |  |  |  |
| Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %) |  |  |  |  |  |
| Crecimiento esperado de los activos (como %) |  |  |  |  |  |
| Edad de Jubilación o Pensión |  |  |  |  |  |
| Esperanza de vida |  |  |  |  |  |
| **Ingresos del Fondo** |  |  |  |  |  |
| Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones |  |  |  |  |  |
| **Nómina anual** |  |  |  |  |  |
| Activos |  |  |  |  |  |
| Pensionados y Jubilados |  |  |  |  |  |
| Beneficiarios de Pensionados y Jubilados |  |  |  |  |  |
| **Monto mensual por pensión** |  |  |  |  |  |
| Máximo |  |  |  |  |  |
| Mínimo |  |  |  |  |  |
| Promedio |  |  |  |  |  |
| **Monto de la reserva** |  |  |  |  |  |
| **Valor presente de las obligaciones** |  |  |  |  |  |
| Pensiones y Jubilaciones en curso de pago |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
| **Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización X%** |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
| **Valor presente de aportaciones futuras** |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
| Otros Ingresos |  |  |  |  |  |
| **Déficit/superávit actuarial** |  |  |  |  |  |
| Generación actual |  |  |  |  |  |
| Generaciones futuras |  |  |  |  |  |
| **Periodo de suficiencia** |  |  |  |  |  |
| Año de descapitalización |  |  |  |  |  |
| Tasa de rendimiento |  |  |  |  |  |
| **Estudio actuarial** |  |  |  |  |  |
| Año de elaboración del estudio actuarial |  |  |  |  |  |
| Empresa que elaboró el estudio actuarial |  |  |  |  |  |

****

****

* **Tabulador de Sueldos Vigentes**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **TABULADOR DE SUELDOS VIGENTE** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NIVEL** | **PLAZA /PUESTO** | **SUELDO** | **CANASTA BASICA** | **AYUDA DESPENSA** | **APOYO VIVIENDA** | **AYUDA TRANSP.** | **BONO** | **OTRAS PERCEPCIONES** | **COMPENSACION** | **TOTAL PERCEP.** | **ISSSTE** | **AHORRO** | **ISPT** | **TOTAL RETENC.** | **TOTAL LIQUIDO** |
| **10.63%** | **5%** |
| **C O N F I A N Z A** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 | AUDITOR SUPERIOR | 10,760.30 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 110,150.72 | 8548.72 | 134,346.14 | 2,052.55 | 215.00 | 37,821.63 | 40,089.18 | 94,256.96 |
| 200 | AUDITOR ESPECIAL | 8,108.58 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 52,700.00 | 1000 | 66,694.98 | 968.24 | 405.43 | 17,842.34 | 19,216.01 | 47,478.97 |
| 200 | TITULAR DE UNIDAD | 8,108.58 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 49,700.00 | 1000 | 63,694.98 | 968.24 | 405.43 | 16,161.64 | 17,535.31 | 46,159.67 |
| 300 | DIRECTOR | 8,108.58 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 30,950.00 | 1000 | 44,944.98 | 968.24 | 405.43 | 8,197.26 | 9,570.93 | 35,374.05 |
| 500 | JEFE DEPARTAMENTO /COORDINADOR | 8,108.58 | 364 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 15,250.00 | 500 | 26,744.98 | 915.09 | 405.43 | 5,437.26 | 6,757.78 | 19,987.20 |
| 600 | SUPERVISOR | 6,751.18 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 10,650.00 | 410 | 20,777.32 | 761.23 | 337.56 | 3,623.04 | 4,721.83 | 16,055.49 |
| 700 | JEFE DE AREA | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,050.00 | 410 | 17,233.94 | 660.95 | 290.39 | 2,758.72 | 3,710.06 | 13,523.88 |
| 700 | AUDITOR A | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,050.00 | 410 | 17,233.94 | 660.95 | 290.39 | 2,770.48 | 3,721.82 | 13,512.12 |
| 700 | AUDITOR B | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 7,000.00 | 410 | 16,183.94 | 660.95 | 290.39 | 2,523.52 | 3,474.86 | 12,709.08 |
| 700 | ASISTENTE LEGAL | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,050.00 | 410 | 17,233.94 | 660.95 | 290.39 | 2,770.48 | 3,721.82 | 13,512.12 |
| 700 | DESARROLLADOR DE SISTEMAS | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,000.00 | 410 | 17,183.94 | 660.95 | 290.39 | 2,302.44 | 3,253.78 | 13,930.16 |
| 800 | OPERADOR DE SISTEMAS | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 6,060.00 | 410 | 15,243.94 | 660.95 | 290.39 | 2,302.44 | 3,253.78 | 11,990.16 |
| 900 | SECRETARIA | 4,570.30 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 257.3 | 6,988.58 | 556 | 15,090.92 | 544.93 | 228.52 | 2,302.44 | 3,075.89 | 12,015.03 |
| 1000 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 4,570.30 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 257.3 | 5,820.00 | 500 | 13,866.34 | 538.97 | 228.52 | 1,978.43 | 2,745.92 | 11,120.42 |
| 1500 | INTENDENTE | 3,486.78 | 536.08 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 257.3 | 5,000.00 | 600 | 12,155.16 | 434.42 | 174.34 | 1587.34 | 2,196.10 | 9,959.06 |
| **BASE** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1500 | INTENDENTE | 3,770.95 | 536.08 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 3,800.00 | 600 | 12,289.33 | 464.63 | 188.55 | 1185.64 | 1,838.82 | 10,450.51 |
| 1700 | VELADOR | 3,770.95 | 536.08 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 3,100.00 | 600 | 11,589.33 | 464.63 | 188.55 | 1518.16 | 2,171.34 | 9,417.99 |
| 2500 | COORDINADOR | 8,769.42 | 364 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 15,250.00 | 500 | 27,405.82 | 985.34 | 438.47 | 5437.26 | 6,861.07 | 20,544.75 |
| 2700 | CHOFER | 6,385.71 | 443.74 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 247.4 | 4,550.00 | 410 | 15,361.85 | 722.38 | 319.29 | 1587.34 | 2,629.01 | 12,732.84 |
| 2800 | ENCARGADO DE MANTENIMIENTO | 4,942.78 | 443.74 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 5,850.00 | 500 | 15,318.82 | 578.57 | 247.14 | 1587.34 | 2,413.05 | 12,905.77 |
| 2900 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 4,942.78 | 443.74 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 5,620.00 | 500 | 15,088.82 | 578.57 | 247.14 | 1,978.43 | 2,804.14 | 12,284.68 |

**Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo no cuenta con adeudos de ejercicios pasados.

* 1. **Fuentes de Financiamiento para el Ejercicio Fiscal 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Fuente de Financiamiento** | |
| Concepto | Importe |
| **TOTAL** | **204,883,899.00** |
| **No Etiquetado** | **204,883,899.00** |
| Recursos Fiscales | 1,737,860.00 |
| Financiamientos Internos |  |
| Financiamientos Externos |  |
| Ingresos Propios |  |
| Recursos Federales | 203,146,039.00 |
| Recursos Estatales |  |
| Otros Recursos de Libre Disposición |  |
| **Etiquetado** |  |
| Recursos Federales |  |
| Recursos Estatales |  |
| Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas |  |

* 1. **Formatos Ley de Disciplina Financiera**
* **Proyecciones y Resultados de los Ingresos.**

**Formato 7 a) Proyecciones de Ingresos - LDF**

| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **Proyecciones de Ingresos - LDF**  **(PESOS)**  **(CIFRAS NOMINALES)** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
|  |
| **1.   Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)** | **204,883,899.00** | **232,163,660.00** | **265,138,524.00** | **305,398,458.00** | **355,005,548.00** | **416,635,442.00** |  |
| A.    Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| B.    Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| C.    Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| D.    Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| E.    Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| F.    Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| G.    Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| H.    Participaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| I.     Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| J.     Transferencias y asignaciones | 204,883,899.00 | 232,163,660.00 | 265,138,524.00 | 305,398,458.00 | 355,005,548.00 | 416,635,442.00 |  |
| K.    Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| L.     Otros Ingresos de Libre Disposición | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| **2.   Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |  |
| A.    Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| B.    Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| C.    Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| D.    Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| E.    Otras Transferencias Federales Etiquetadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| **3.   Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |  |
| **A.    Ingresos Derivados de Financiamientos** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| **4.   Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)** | **204,883,899.00** | **232,163,660.00** | **265,138,524.00** | **305,398,458.00** | **355,005,548.00** | **416,635,442.00** |  |
| Datos Informativos |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

**Formato 7 b) Proyecciones de Egresos – LDF**

| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **Proyecciones de Egresos - LDF**  **(PESOS)**  **(CIFRAS NOMINALES)** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
|  |
| **1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **204,883,899.00** | **232,163,660.00** | **265,138,524.00** | **305,398,458.00** | **355,005,548.00** | **416,635,442.00** |  |
| A.    Servicios Personales | 146,684,829.00 | 156,504,869.00 | 166,782,096.00 | 177,535,102.00 | 188,783,184.00 | 200,546,369.00 |  |
| B.    Materiales y Suministros | 9,489,081.00 | 12,335,805.00 | 16,036,547.00 | 20,847,511.00 | 27,101,764.00 | 35,232,294.00 |  |
| C.    Servicios Generales | 42,443,166.00 | 55,176,116.00 | 71,728,951.00 | 93,247,636.00 | 121,221,926.00 | 157,588,504.00 |  |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 6,266,823.00 | 8,146,870.00 | 10,590,931.00 | 13,768,210.00 | 17,898,673.00 | 23,268,275.00 |  |
| F.    Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| I.     Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| **2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |  |
| A.    Servicios Personales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| B.    Materiales y Suministros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| C.    Servicios Generales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| F.    Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| I.     Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| **3. Total de Egresos Proyectados (3 = 1 + 2)** | **204,883,899.00** | **232,163,660.00** | **265,138,524.00** | **305,398,458.00** | **355,005,548.00** | **416,635,442.00** |  |

**Formato 7 c) Resultados de Ingresos - LDF**

| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **Resultados de Ingresos - LDF**  **(PESOS)** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| **1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)** | **108,554,598.00** | **122,106,582.00** | **134,313,011.00** | **120,984,178.00** | **185,903,031.00** | **204,883,899.00** |
| A.    Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B.    Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C.    Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D.    Derechos | 3,272,078.00 | 4,121,872.00 | 1,470,920.00 | 916,524.00 | 0.00 | 0.00 |
| E.    Productos | 5,504.00 | 50,191.00 | 69,712.00 | 0.00 | 50,290.00 | 0.00 |
| F.    Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| G.    Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 57,888.00 | 0.00 | 729,685.00 | 0.00 | 77,555.00 | 0.00 |
| H.    Participaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I.     Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  |
| J.     Transferencias | **105,219,128.00** | **117,934,518.00** | **132,042,695.00** | **120,008,197.00** | **185,777,186.00** | **204,883,899.00** |
| K.    Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| L.     Otros Ingresos de Libre Disposición | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59,458.00 | 0.00 | 0.00 |
| **2. Transferencias Federales Etiquetadas(2=A+B+C+D+E)** | **5,295,834.00** | **3,275,248.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| A.    Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B.    Convenios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C.    Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D.    Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 5,295,834.00 | 3,275,248.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| E.    Otras Transferencias Federales Etiquetadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| A.    Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)** | **113,850,432.00** | **125,381,830.00** | **134,313,011.00** | **120,984,178.00** | **185,903,031.00** | **204,883,899.00** |
| **Datos Informativos** |  |  |  |  |  |  |
| 1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Formato 7 d) Resultados de Egresos – LDF**

| **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **Resultados de Egresos - LDF**  **(PESOS)** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| **1. Gasto No Etiquetado** **(1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **112,495,388.00** | **113,515,031.00** | **113,515,031.00** | **153,003,588.00** | **184,240,374.00** | **204,883,899.00** |
| A.    Servicios Personales | 82,793,856.00 | 90,487,468.00 | 90,487,468.00 | 120,685,414.00 | 133,005,981.00 | 146,684,829.00 |
| B.    Materiales y Suministros | 5,757,050.00 | 5,002,097.00 | 5,002,097.00 | 7,136,675.00 | 10,545,046.00 | 9,489,08100 |
| C.    Servicios Generales | 23,944,483.00 | 18,025,466.00 | 18,025,466.00 | 17,644,597.00 | 28,355,857.00 | 42,443,166.00 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,688,627.00 | 6,266,823.00 |
| F.    Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,644,863.00 | 0.00 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I.     Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| A.    Servicios Personales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B.    Materiales y Suministros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C.    Servicios Generales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D.    Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| E.    Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| F.    Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| G.    Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| H.    Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I.     Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **3. Total del Resultado de Egresos (3=1+2)** | **112,495,388.00** | **113,515,031.00** | **113,515,031.00** | **153,003,588.00** | **184,304,608.00** | **204,883,899.00** |

**Balance Presupuestario**

| **Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo**  **Balance Presupuestario - LDF**  **Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**  **(PESOS)** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | | | **Estimado/**  **Aprobado** | **Devengado** | **Recaudado/**  **Pagado** |
|  | | **A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)** | **204,883,899.00** |  |  |
|  | | A1. Ingresos de Libre Disposición | 204,883,899.00 |  |  |
|  | | A2. Transferencias Federales Etiquetadas |  |  |  |
|  | | A3. Financiamiento Neto |  |  |  |
|  | | **B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)** | **204,883,899.00** |  |  |
|  | | B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 204,883,899.00 |  |  |
|  | | B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) |  |  |  |
|  | | **C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)** | **0.00** |  |  |
|  | | C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0.00 |  |  |
|  | | C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | 0.00 |  |  |
|  | | **I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)** | **0.00** |  |  |
|  | | **II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)** | **0.00** |  |  |
|  | | **III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)** | **0.00** |  |  |
|  | | **E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)** | **0.00** |  |  |
|  | | E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado | 0.00 |  |  |
|  | | E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado | 0.00 |  |  |
|  | | **IV. Balance Primario (IV = III + E)** | **0.00** |  |  |
|  | | **F. Financiamiento (F = F1 + F2)** | **0.00** |  |  |
|  | | F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 0.00 |  |  |
|  | | F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | 0.00 |  |  |
|  | | **G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)** | **0.00** |  |  |
|  | | G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0.00 |  |  |
|  | | G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | 0.00 |  |  |
|  | | **A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G)** | **0.00** |  |  |
|  | | A1. Ingresos de Libre Disposición | 204,883,899.00 |  |  |
|  | | A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1) | 0.00 |  |  |
|  | | F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición | 0.00 |  |  |
|  | | G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado | 0.00 |  |  |
|  | | B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | 204,883,899.00 |  |  |
|  | | C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo | 0.00 |  |  |
|  | | **V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1)** | **0.00** |  |  |
|  | | **VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)** | **0.00** |  |  |
|  | A2. Transferencias Federales Etiquetadas | | 0.00 |  |  |
|  | A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2) | | 0.00 |  |  |
|  | F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas | | 0.00 |  |  |
|  | G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado | | 0.00 |  |  |
|  | B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública) | | 0.00 |  |  |
|  | C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo | | 0.00 |  |  |
|  | **VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)** | | **0.00** |  |  |
|  | **VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)** | | **0.00** |  |  |

* 1. **Tabulador de Sueldos**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**  **TABULADOR DE SUELDOS VIGENTE** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NIVEL** | **PLAZA /PUESTO** | **SUELDO** | **CANASTA BASICA** | **AYUDA DESPENSA** | **APOYO VIVIENDA** | **AYUDA TRANSP.** | **BONO** | **OTRAS PERCEPCIONES** | **COMPENSACION** | **TOTAL PERCEP.** | **ISSSTE** | **AHORRO** | **ISPT** | **TOTAL RETENC.** | **TOTAL LIQUIDO** |
| **10.63%** | **5%** |
| **C O N F I A N Z A** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100 | AUDITOR SUPERIOR | 10,760.30 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 110,150.72 | 8548.72 | 134,346.14 | 2,052.55 | 215.00 | 37,821.63 | 40,089.18 | 94,256.96 |
| 200 | AUDITOR ESPECIAL | 8,108.58 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 52,700.00 | 1000 | 66,694.98 | 968.24 | 405.43 | 17,842.34 | 19,216.01 | 47,478.97 |
| 200 | TITULAR DE UNIDAD | 8,108.58 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 49,700.00 | 1000 | 63,694.98 | 968.24 | 405.43 | 16,161.64 | 17,535.31 | 46,159.67 |
| 300 | DIRECTOR | 8,108.58 | 364 | 3,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 30,950.00 | 1000 | 44,944.98 | 968.24 | 405.43 | 8,197.26 | 9,570.93 | 35,374.05 |
| 500 | JEFE DEPARTAMENTO /COORDINADOR | 8,108.58 | 364 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 15,250.00 | 500 | 26,744.98 | 915.09 | 405.43 | 5,437.26 | 6,757.78 | 19,987.20 |
| 600 | SUPERVISOR | 6,751.18 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 10,650.00 | 410 | 20,777.32 | 761.23 | 337.56 | 3,623.04 | 4,721.83 | 16,055.49 |
| 700 | JEFE DE AREA | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,050.00 | 410 | 17,233.94 | 660.95 | 290.39 | 2,758.72 | 3,710.06 | 13,523.88 |
| 700 | AUDITOR A | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,050.00 | 410 | 17,233.94 | 660.95 | 290.39 | 2,770.48 | 3,721.82 | 13,512.12 |
| 700 | AUDITOR B | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 7,000.00 | 410 | 16,183.94 | 660.95 | 290.39 | 2,523.52 | 3,474.86 | 12,709.08 |
| 700 | ASISTENTE LEGAL | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,050.00 | 410 | 17,233.94 | 660.95 | 290.39 | 2,770.48 | 3,721.82 | 13,512.12 |
| 700 | DESARROLLADOR DE SISTEMAS | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 8,000.00 | 410 | 17,183.94 | 660.95 | 290.39 | 2,302.44 | 3,253.78 | 13,930.16 |
| 800 | OPERADOR DE SISTEMAS | 5,807.80 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 6,060.00 | 410 | 15,243.94 | 660.95 | 290.39 | 2,302.44 | 3,253.78 | 11,990.16 |
| 900 | SECRETARIA | 4,570.30 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 257.3 | 6,988.58 | 556 | 15,090.92 | 544.93 | 228.52 | 2,302.44 | 3,075.89 | 12,015.03 |
| 1000 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 4,570.30 | 443.74 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 257.3 | 5,820.00 | 500 | 13,866.34 | 538.97 | 228.52 | 1,978.43 | 2,745.92 | 11,120.42 |
| 1500 | INTENDENTE | 3,486.78 | 536.08 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 257.3 | 5,000.00 | 600 | 12,155.16 | 434.42 | 174.34 | 1587.34 | 2,196.10 | 9,959.06 |
| **BASE** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1500 | INTENDENTE | 3,770.95 | 536.08 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 3,800.00 | 600 | 12,289.33 | 464.63 | 188.55 | 1185.64 | 1,838.82 | 10,450.51 |
| 1700 | VELADOR | 3,770.95 | 536.08 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 3,100.00 | 600 | 11,589.33 | 464.63 | 188.55 | 1518.16 | 2,171.34 | 9,417.99 |
| 2500 | COORDINADOR | 8,769.42 | 364 | 1,200.00 | 537.5 | 537.5 | 247.4 | 15,250.00 | 500 | 27,405.82 | 985.34 | 438.47 | 5437.26 | 6,861.07 | 20,544.75 |
| 2700 | CHOFER | 6,385.71 | 443.74 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 247.4 | 4,550.00 | 410 | 15,361.85 | 722.38 | 319.29 | 1587.34 | 2,629.01 | 12,732.84 |
| 2800 | ENCARGADO DE MANTENIMIENTO | 4,942.78 | 443.74 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 5,850.00 | 500 | 15,318.82 | 578.57 | 247.14 | 1587.34 | 2,413.05 | 12,905.77 |
| 2900 | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 4,942.78 | 443.74 | 1,200.00 | 1,062.50 | 1,062.50 | 257.3 | 5,620.00 | 500 | 15,088.82 | 578.57 | 247.14 | 1,978.43 | 2,804.14 | 12,284.68 |