

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN
DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO
PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS
PERSONALES DE QUINTANA ROO
Período del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley y el Decreto Número 113 de la Honorable XV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y publicado en el Periódico Oficial el 29 de diciembre de 2017, disponen que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

Por su parte, el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** entregó el 20 de abril de 2018 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y
- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

I. EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, en el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2018, presenta el siguiente Flujo de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	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
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,179,382.00	(28,470.00)	8,150,912.00	8,150,912.00	8,150,912.00	99.65
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$ 8,179,382.00	\$ (28,470.00)	\$ 8,150,912.00	\$ 8,150,912.00	\$ 8,150,912.00	99.65

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$ 6,917,844.00	\$ (742,000.00)	\$ 6,175,844.00	\$ 5,598,424.17	\$ 5,598,424.17	90.65
Materiales y Suministros	235,300.00	150,000.00	385,300.00	469,959.23	469,959.23	121.97
Servicios Generales	916,238.00	563,530.00	1,479,768.00	1,141,871.96	1,141,871.96	77.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	40,000.00	0.00	40,000.00	6,747.84	6,747.84	16.87
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	\$ 8,179,382.00	\$ (28,470.00)	\$ 8,150,912.00	\$ 7,217,003.20	\$ 7,217,003.20	88.54

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$ 8,150,912.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$ 8,179,382.00**, se deriva que la gestión de los recursos para este primer trimestre del año, se alcanzó en un **99.65%**. La variación resultante es debida al 5% de ahorro plasmado en el pacto por Quintana Roo, el cual la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Quintana Roo, le retiene a la Entidad en forma mensual, según señala la propia Entidad. (*Figura 1*)

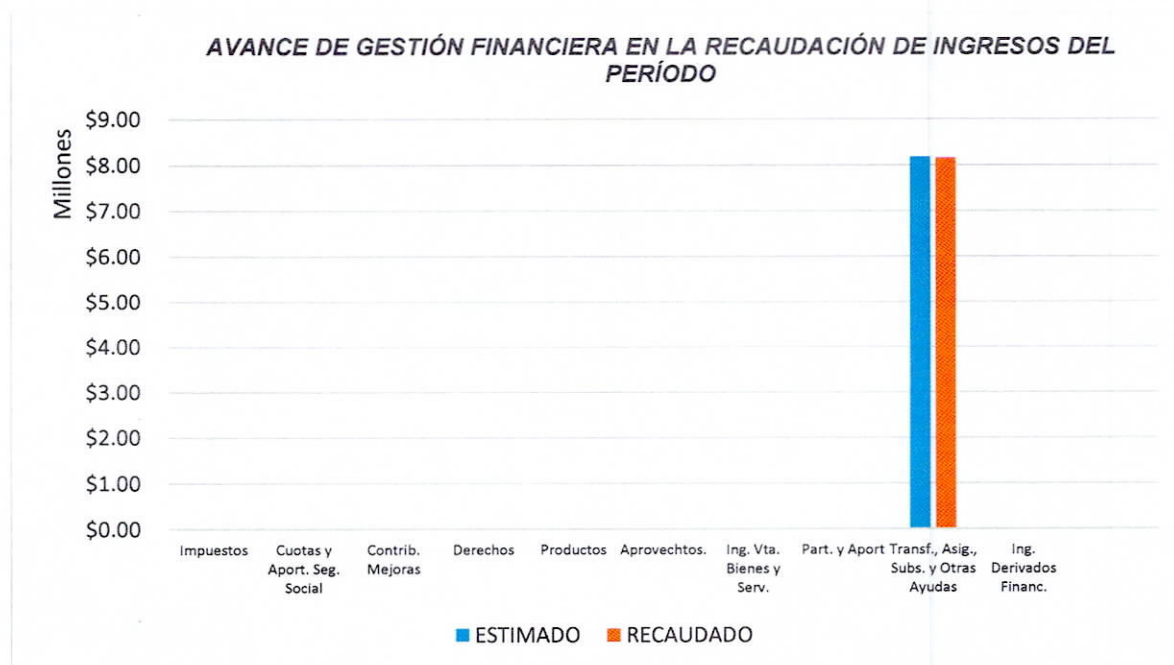


Figura 1

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$7,217,003.20**, en relación con el Egreso Modificado por **\$8,150,912.00**, se deriva que los recursos en este primer trimestre del año se aplicaron en un **88.54%**, en donde el capítulo correspondiente a Materiales y Suministros, tuvo un mayor ejercicio debido a una ampliación de gastos de la Entidad que no se tenían previstos; y los capítulos de Servicios Personales, Servicios Generales y Bienes Muebles presentan una menor aplicación. El capítulo de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas no se ejerció en este período. (**Figura 2**)

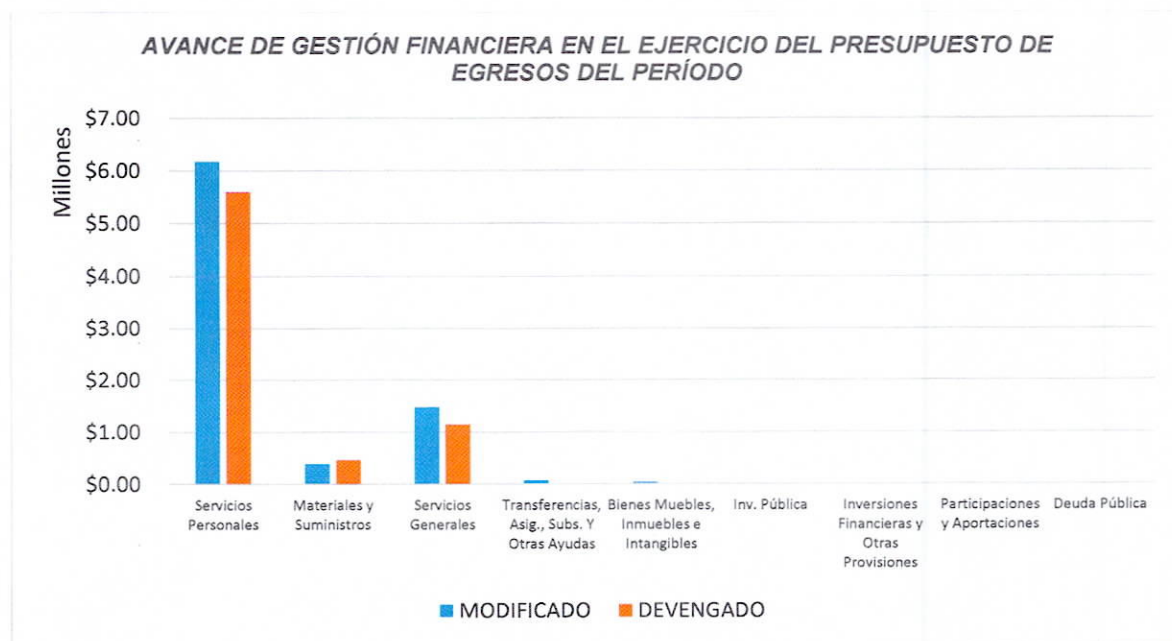


Figura 2

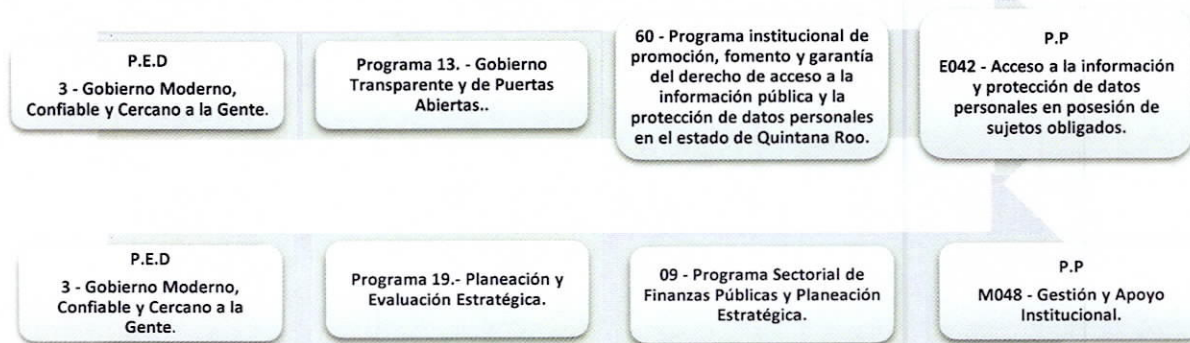
II. EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

En el Presupuesto de Egreso del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 28 de diciembre de 2017, se aprobó para el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** la cantidad de \$ 43,547,561.00 recursos asignado para el desarrollo de 2 programa presupuestario con el siguiente monto:

- Programa Presupuestario **E042 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 10 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 18,337,326.00
- Programa Presupuestario **M048 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 25,210,235.00.

El total de recursos asignados a los programas es igual a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Estos Programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:



El Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo en el período del 01 de enero al 31 de marzo del 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el presupuesto de egresos:

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018					
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES			JUSTIFICACIONES
		META ANUAL PROGRAMADA	REALIZADO EN EL PERIODO	AVANCE % REALIZADO AL PERIODO	
E042 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados.	F - Contribuir a construir de la mano de los ciudadanos un gobierno honesto, confiable y transparente, soportado en la rendición de cuentas y el acceso a la información pública como herramientas para garantizar equidad política y social mediante el principio de máxima publicidad, el modelo de planeación y programación presupuestal del gobierno, cobijado por la capacitación a la ciudadanía para el ejercicio efectivo del derecho de acceso a la información pública.				<i>El Ente no proporcionó información</i>
	C01 - Solicitudes de Información Pública de Acceso a la Información y de derecho arco atendidas.	312	89	28.52%	En este trimestre ingresaron 89 solicitudes de información de las 111 programadas en este trimestre.
	C02 - Obligaciones de Transparencia en el portal del Instituto y en la Plataforma Nacional de Transparencia (PNT) vigiladas, cumplidas y Actualizadas periódicamente, por las Unidades Administrativas del Instituto, conforme la normatividad aplicable?	32	8	25%	En este trimestre se realizaron las 8 variaciones de las obligaciones de transparencia en el portal del instituto y en la Plataforma Nacional de Transparencia vigiladas, cumplidas y actualizadas por las Unidades Administrativas del Instituto donde se programaron 8 en este trimestre.
	C03 - Personas Capacitadas.	19,800	3881	19.60%	En este trimestre se capacitaron a 3,881 personas de los 1,655 programados este trimestre por lo cual se superó la meta.
	C04 - Sujetos Obligados de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo asesorados.	175	57	32.57%	En este trimestre se realizaron 57 asesorías de las 45 programadas en el primer trimestre, por lo cual se superó la meta establecida.
	C05 - Obligaciones de Transparencia verificadas.	100	48	48%	En este trimestre se realizaron 48 verificaciones en los sitios web de los sujetos obligados de las 25 programadas en este

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO					
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS					
PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018					
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES			JUSTIFICACIONES
		META ANUAL PROGRAMADA	REALIZADO EN EL PERIODO	AVANCE % REALIZADO AL PERIODO	
					trimestre, por lo cual se superó la meta.
E042 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados.	C06 - Denuncias atendidas por incumplimiento a las Obligaciones de Transparencia.	120	78	65%	En este trimestre se atendieron 78 denuncias por incumplimiento a las obligaciones de transparencia de las 30 programadas en este trimestre, por lo cual se superó con la meta
	C07 - Recursos de Revisión.	200	44	22	En este trimestre ingresaron 44 recursos de revisión de 48 programados, esto debido, a que no se presentaron más Recursos de Revisión en ese mes. Sin embargo se entiende que la información se les está entregando a los solicitantes por parte de los Sujetos Obligados y por ello no se logró con la meta programada.
	C08 - Protección de datos personales en posesión de los Sujetos Obligados en Quintana Roo vigilados y verificados	99	99	100	En este trimestre se realizaron 99 verificaciones a los sujetos obligados de acuerdo a la ley de Protección de Datos Personales en Quintana Roo, logrado superar la meta programada que era cero en el primer trimestre.
	C09 - Denuncias atendidas por incumplimiento a la Ley de Protección de Datos Personales en posición de sujetos obligados.	2	0	0	En el primer trimestre no se recibieron denuncias por incumplimiento a la ley de Protección de Datos Personales concordando en la programación de metas que fue cero.
	C10 - Sistema Institucional de Archivo asesorado y Fomentado.	102	0	0	En el año 2017 se trabajó con los sujetos obligados de acuerdo a los lineamientos para la organización y conservación de archivos, es por ellos que en este trimestre no se recibieron solicitudes por parte de los sujetos obligados, para la capacitación en relación a la Ley de Archivo.
M048 Gestión y Apoyo Institucional.	F - Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público,	0	0	0	El Ente no proporcionó información

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018					
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES			JUSTIFICACIONES
		META ANUAL PROGRAMADA	REALIZADO EN EL PERIODO	AVANCE % REALIZADO AL PERIODO	
	mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.				
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	0	0	0	<i>El Ente no proporcionó información</i>

- Para el Programa presupuestario denominado **“Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados”**, para el período que se informa, respecto al Fin el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este periodo de los 10 componentes que integran este Programa Presupuestario, en cocho se lograron los siguientes avances: 28.52%, 25%, 19.60%, 32.57%, 48%, 65%, 22% y 100% respecto a la meta anual; en cuanto a los componentes C09 y C10 tuvieron de alcance 0%.

- Para el Programa presupuestario denominado **“Gestión y Apoyo Institucional”**, respecto al Fin y a los Componentes, el ente fiscalizable no proporcionó información del avance de las metas y objetivos programadas, correspondiente a este período que se informa. Se le solicitó esta información al Ente para el próximo trimestre.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y del cumplimiento de los programas con base a indicadores al 31 de marzo de 2018. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que éste Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO 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.


L.C.C. Manuel Palacios Herrera.

Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

