

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE  
QUINTANA ROO**



---

**ASEQROO**

---

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
Periodo 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, la **Secretaría de Gobierno del Estado 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

En este apartado la **Secretaría de Gobierno del Estado de Quintana Roo**, no presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos, en virtud de estar contenidas en el Informe de Avance de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación, quien consolida esta información.



---

## II. EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

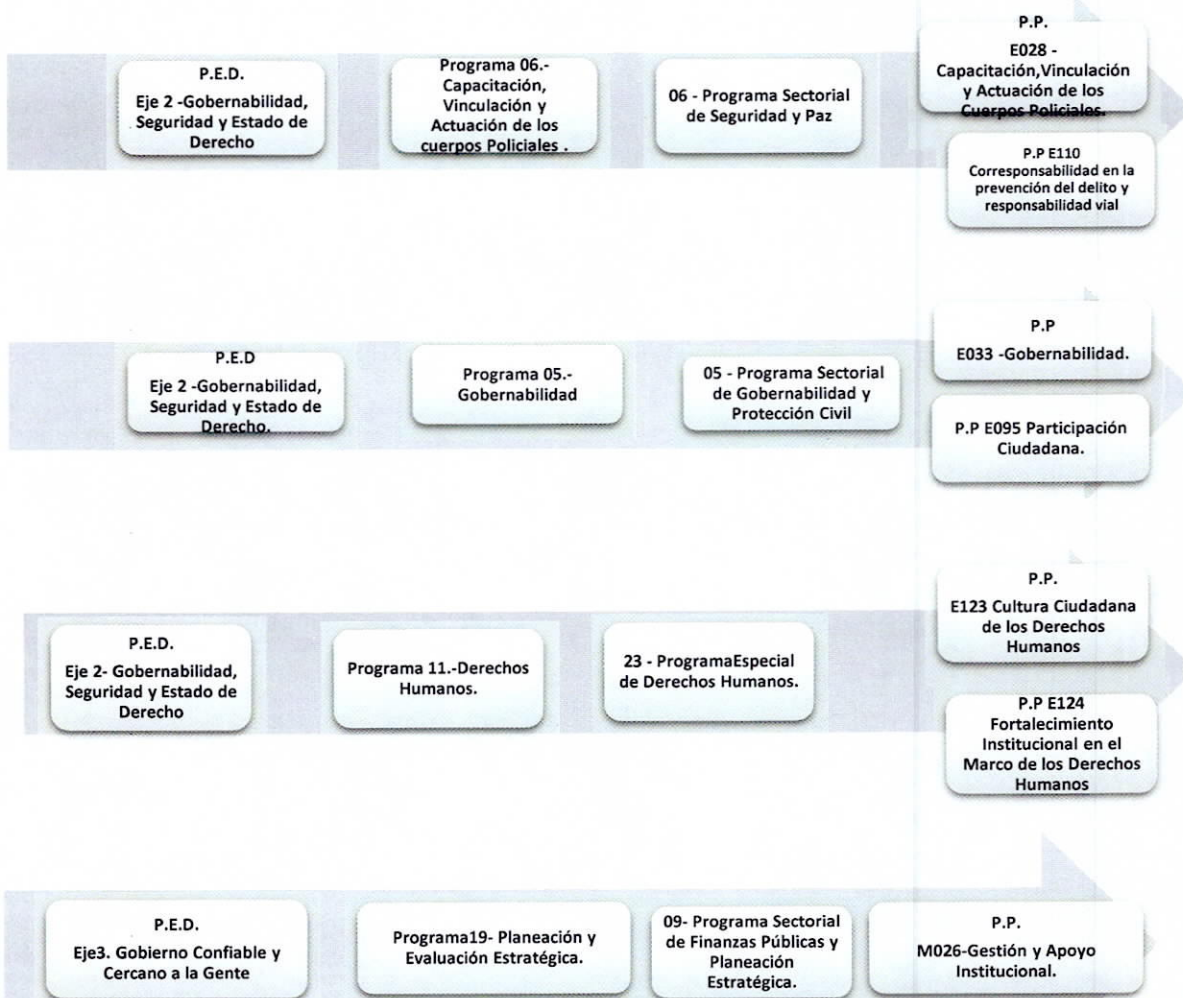
En el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 28 de diciembre de 2017, se autorizó para la **Secretaría de Gobierno del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$ 204,298,329.00, recursos asignados para el desarrollo de 7 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- Programa Presupuestario **E028 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 74,519,507.00.
- Programa Presupuestario **E033 Gobernabilidad**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 20,493,292.00.
- Programa Presupuestario **E095 Participación Ciudadana**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 3,918,788.00.
- Programa Presupuestario **E110 Corresponsabilidad en la Prevención del Delito y Responsabilidad Vial**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 4,747,196.00.
- Programa Presupuestario **E123 Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 0.00.
- Programa Presupuestario **E124 Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 0.00.

- Programa Presupuestario **M026 Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$ 80,569,723.00.

El importe asignado a estos programas es por la cantidad de \$ 184,248,506.00, monto menor a lo aprobado por \$ 20,049,823.00, se solicitó a la entidad aclarar el destino de esta diferencia y si con posterioridad se les asignaron recursos a los programas con presupuesto \$ 0.00.

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





La **Secretaría de Gobierno del Estado de Quintana Roo**, en el período del 01 de enero al 31 de marzo de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SECRETARÍA DE GOBIERNO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERIODO: DEL 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	
E028 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales	F - Contribuir al fortalecimiento de las estrategias en materia de seguridad y prevención del delito en un marco legal que responda a los retos que actualmente enfrenta el Estado, mediante la capacitación, vinculación y actuación de los cuerpos policiales.	58	0	0%	
	C02 - Elementos Policiales Certificados.	80.01	9.69	12.11%	
	C01 - Programas para ejecutar y dar seguimiento a los acuerdos de prioridad nacional en materia de seguridad pública.	10	0	0%	
E033 - Gobernabilidad	F - Contribuir a establecer un gobierno confiable cercano a la gente, abierto al diálogo y conciliador que atienda las demandas ciudadanas y genere estabilidad y paz social, mediante promover la participación ciudadana que incluya canales de comunicación y diálogo congruentes, cercanos a los quintanarroenses, a los gobiernos municipales y Sector privado.	4,916	0	0	
	C03 - Libertad de expresión, derecho de audiencia y los derechos humanos de los quintanarroenses promovidos Proporcionando información y atención a la ciudadanía.	100	17.65	17.65%	
	C04 - Archivos y Sistemas del Gobierno del Estado Clasificados y Sistematizados.	100	0.26	0.26%	
	C01 - Estado de Derecho garantizado mediante el cumplimiento de las leyes y respetando el pacto social.	100	81.82	81.82	
	C02 - Relación Institucional con los gobiernos municipales Fortalecida.	100	5.36	5.36	
E095 - Participación Ciudadana	F - Contribuir a establecer un gobierno confiable cercano a la gente, abierto al diálogo y conciliador que atienda las demandas ciudadanas y genere estabilidad y paz social, mediante promover la participación ciudadana que incluya canales de comunicación y diálogo congruentes, cercanos a los quintanarroenses, a los gobiernos municipales y Sector privado.	4916	0	0%	
	C01 - Espacios de participación ciudadana fomentados.	100	25	25%	
	C02 - Relación respetuosa con las asociaciones y grupos religiosos fomentada.	100	20	20%	
E110 - Corresponsabilidad en la Prevención del	F - Contribuir al fortalecimiento de la seguridad y prevención del delito con un marco legal que responda a los retos que actualmente enfrenta el	58	0	0%	

Delito y Responsabilidad Vial	estado mediante la corresponsabilidad en la prevención del delito y Responsabilidad vial.				
	C01 - Programa Estatal de Prevención social de la Violencia y la Delincuencia con Participación Ciudadana Implementado.	100	0	0%	
E123 - Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos	F - Contribuir a garantizar la difusión, la protección, el respeto y el pleno ejercicio de los mismos, en corresponsabilidad con los ciudadanos a través de vigilar y respetar la correcta aplicación del Marco Jurídico en materia de Derechos Humanos mediante la implementación de políticas públicas, así como de mecanismos de prevención, capacitación y difusión.	4536	0	0%	
	C01 - Educación, promoción y difusión de los derechos humanos realizada.	33	0	0%	
	C01 - Educación, promoción y difusión de los derechos humanos realizada.	21,089,963.00	1349.00	0.01%	SE LLEGO PARCIALMENTE A LAS METAS DEBIDO A RESTRICCIONES PRESUPUESTALES.
E124 - Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos	F - Contribuir a garantizar la difusión, la protección, el respeto y el pleno ejercicio de los mismos, en corresponsabilidad con los ciudadanos a través de vigilar y respetar la correcta aplicación del Marco Jurídico en materia de Derechos Humanos mediante la implementación de políticas públicas, así como de mecanismos de prevención, capacitación y difusión.	4536	0	0%	
	C01 - Gobierno del estado fortalecido con la implementación de acciones a favor de los Derechos Humanos e instituciones con marcos normativos Actualizados.	6	0	0%	
	C02 - Cumplimiento de las recomendaciones en materia de derechos humanos garantizado con servidores públicos de la administración pública centralizada y descentralizada, capacitados y conocedores de los derechos humanos	26	21	80.77%	
M026 - 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, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas	75	0	0%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	100	0	0%	

- Para el programa **E028 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales**, 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 período se realizaron



---

actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales el componente C01 presenta avances del 12.11%, respecto a la meta anual, el ente no indica la periodicidad del indicador.

- Para el programa **E033 Gobernabilidad**, 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 período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que los integran de lo cual los componentes C02, C04 y C01 presentan avances del 17.65%, 0.26% y 81.82% respectivamente, los componentes C02 presenta avances del 5.36%, respecto a la meta anual, el ente no indica la periodicidad del indicador.

- Para el programa **E095 Participación Ciudadana**, 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 período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que los integran de lo cual los componentes C01, C02 presentan avances del 25%, y 20%, respecto a la meta anual, el ente no indica la periodicidad del indicador.

- Para el programa **E110 Corresponsabilidad en la Prevención del Delito y Responsabilidad Vial**, 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 período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales el componente C01 no presenta avance, el ente no indica la periodicidad del indicador.

- Para el Programa Presupuestario denominado **E123 Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, 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 período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integra, de los cuales, los componentes C01, y C01 no presentan avances, el ente no menciona la periodicidad de los indicadores.

Para el programa denominado **E124 Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos**, 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 período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, del cual el componente C02 presenta avance del 80.77%%, respecto a la meta anual, el ente no indica la periodicidad del indicador.

Para el programa denominado **M026 Gestión y Apoyo Institucional**, 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 período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que los integran del cual el componente C01 no presenta avance, el ente no menciona la periodicidad de los indicadores.



---

## CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Gobierno del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 31 de marzo de 2018. No se presenta el avance financiero, en virtud de que la información y cifras correspondientes, se encuentran contenidas en el Informe de Avances de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación, quien consolida esta información. 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.**



ESTADO DE QUINTANA ROO  
PODER LEGISLATIVO  
AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO

