

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 30 de junio 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.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, la **Fiscalía General del Estado de Quintana Roo** entregó el 20 de julio de 2018 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal en curso, 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.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

La **Fiscalía General del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2018, presenta los siguientes Flujos 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	2,092,538.90	2,092,538.90	10,875,963.73	10,875,963.73	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	300,468,738.00	60,362,836.18	360,831,574.18	346,426,187.44	330,492,483.18	110
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$300,468,738.00	\$62,455,375.08	\$362,924,113.08	\$357,302,151.17	\$341,368,446.91	113.61

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$222,458,304.00	\$47,159,665.62	\$269,617,969.62	\$210,750,946.52	\$210,750,946.52	78.17
Materiales y Suministros	25,010,401.00	(1,145,611.59)	23,864,789.41	7,619,213.45	7,570,408.99	31.93
Servicios Generales	41,787,670.00	10,622,314.15	52,409,984.15	22,203,540.32	21,997,676.75	42.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	80,000.00	481,980.98	561,980.98	6,517.98	6,517.98	1.16
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,017,635.00	9,282,255.53	18,299,890.53	5,621,811.42	4,751,812.27	30.72
Inversión Pública.	3,945,229.61	(3,945,229.61)	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	\$302,299,239.61	\$62,455,375.08	\$364,754,614.69	\$246,202,029.69	\$245,077,362.51	67.50

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$341,368,446.91**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$300,468,738.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de junio del presente ejercicio, se alcanzó en un **113.61%**. La entidad justifica las variaciones detectadas en el apartado del Ingreso de acuerdo a lo siguiente: en el rubro de *Productos*, el incremento reflejado en este rubro de ingresos es generado por la recaudación propia en los rubros de Antecedentes no Penales, Copias Certificadas, Pruebas de Antidoping, Certificación e extravío de Documentos entre otros, para este segundo semestre la recaudación va incrementar derivado de la instalación de más módulos para emisión de estos documentos; en el caso del rubro de *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas*, este incremento se debe a la ampliación presupuestaria recibida para el pago de los Estímulos por Riesgos por Desempeño del personal operativo de la Fiscalía, recibido por SEFIPLAN en el mes de Mayo del 2018 y cuyo ejercicio presupuestal será de forma mensual y concluirá en el mes de Diciembre del 2018. Cabe mencionar que, en el rubro de productos, no hubo una estimación en el presupuesto anual.

(Figura 1)

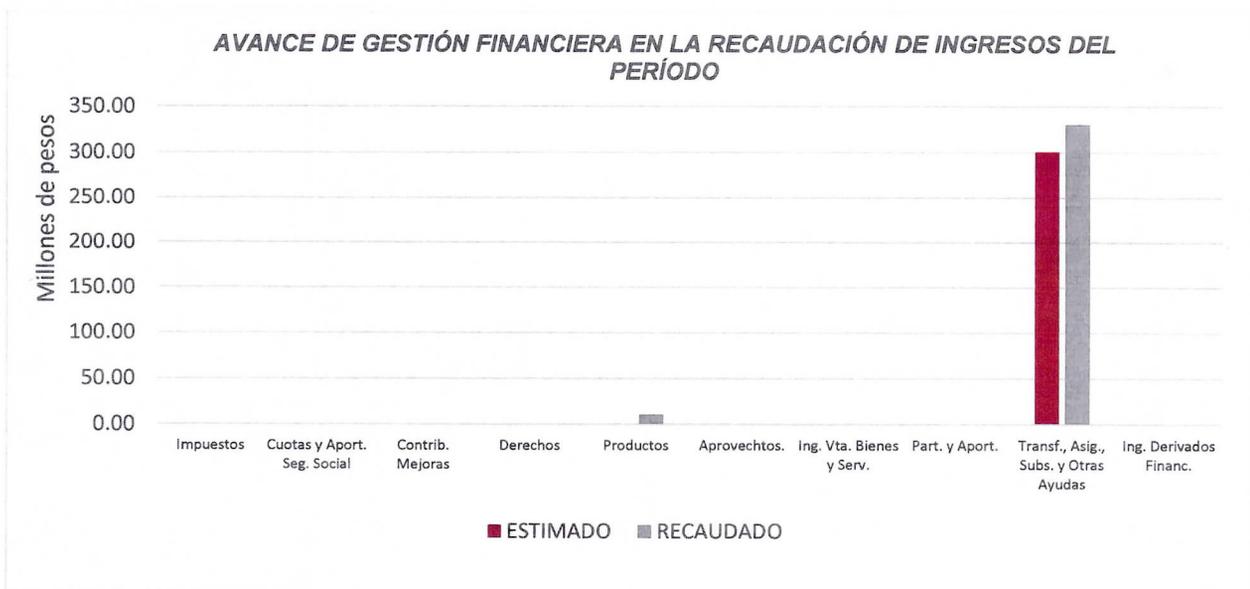


Figura 1

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

DEL FLUJO DE EGRESOS

(Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$246,202,029.69**, en relación con el Egreso Modificado por **\$364,754,614.69**, se deriva que los recursos al 30 de junio del presente año, se aplicaron en un **67.50%**. La propia entidad manifiesta que las variaciones se originan por lo siguiente: en el capítulo de *Servicios Personales*, la entidad afirma que al día de hoy, se encuentran proceso de contratación de elementos de la Policía Ministerial y Fiscalía anticorrupción, motivo por el cual se tiene un sub ejercicio en este capítulo de gasto, se enfatiza en que las contrataciones de las áreas operativas dependen de la acreditación de los filtros policiacos dentro del que destacan los exámenes de Control de Confianza, el ejercicio presupuestal de este recurso será ejercido con los incrementos autorizados a los cuerpos operativos de la Fiscalía, así como, al incremento por concepto de Riesgo por Desempeño aprobado por la Secretaria de Gobierno del Estado y avalado por esta Fiscalía, este concepto constituye un gasto total del mes de Junio a Diciembre de \$50 millones de pesos; en cuanto a los capítulos de *Materiales y Suministros* y *Servicios Generales*, los recursos de estos dos capítulos pendientes de ejercer son generados derivado a que al día de hoy, el Gobierno del Estado no ha ministrado los recursos de los meses de mayo y junio, por lo que no se ha podido llevar acabo las contrataciones respectivas en Materia de Uniformes, Papelería, Combustible, Mantenimientos, entre otros, esto genera que tengamos un rezago en el ejercicio presupuestal al cierre de este trimestre; en el caso de los capítulos de *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles e Inversión Pública*, la entidad manifiesta que al día de hoy no se ha recibido un solo peso de recursos, sin embargo, las necesidades de la Fiscalía han obligado a tener que efectuar transferencias para llevar a cabo adquisiciones de equipo que es necesario para la operación de la Fiscalía, dentro de lo que destaca adquisición de equipo de cómputo, software y aires acondicionados, esto en los inmuebles del Centro de justicia para la Mujer de Cancún, y Mantenimientos correctivos de los Inmuebles de la Agencias de Pucte, Mahahual, Playa del Carmen y Cozumel. (**Figura 2**)

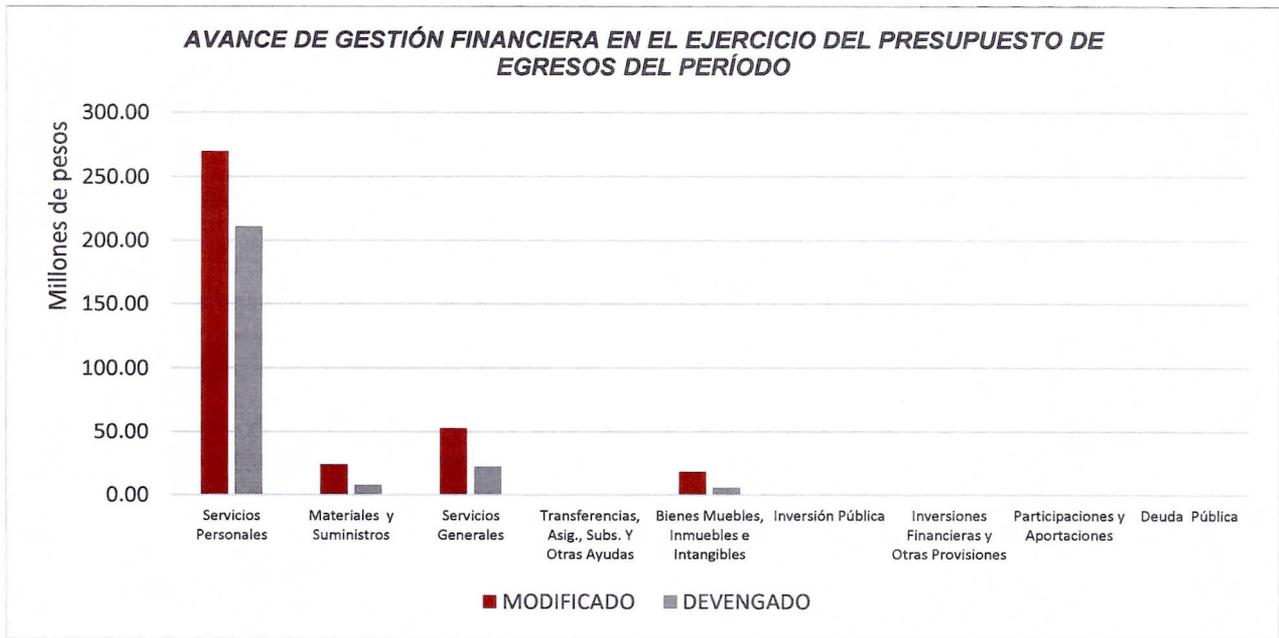


Figura 2

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que la **Fiscalía General del Estado de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 30 de junio del 2018, siendo en el primer trimestre el 17% y en el segundo el 30%, con respecto al ingreso modificado anual, quedando un 53% pendiente de recaudar.

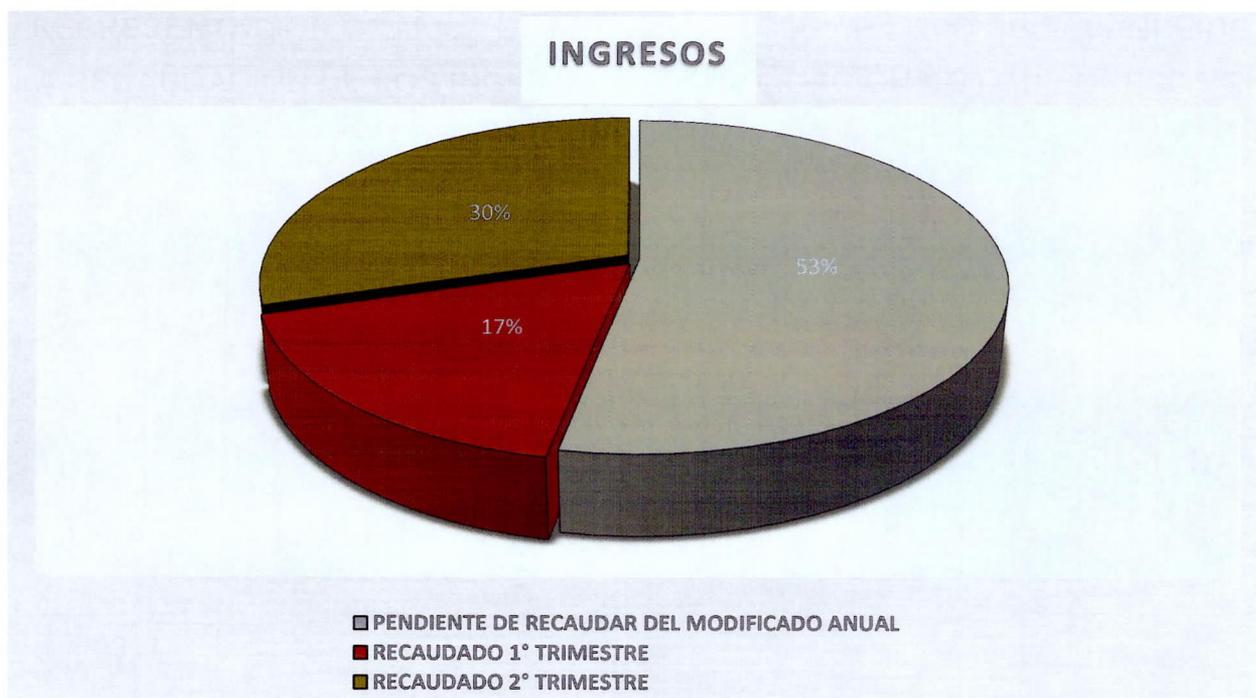


Figura 3

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que la **Fiscalía General del Estado de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 30 de junio del 2018, siendo en el primer trimestre el 15% y en el segundo el 19%, con respecto al egreso modificado anual, quedando un 66% pendiente de devengar.

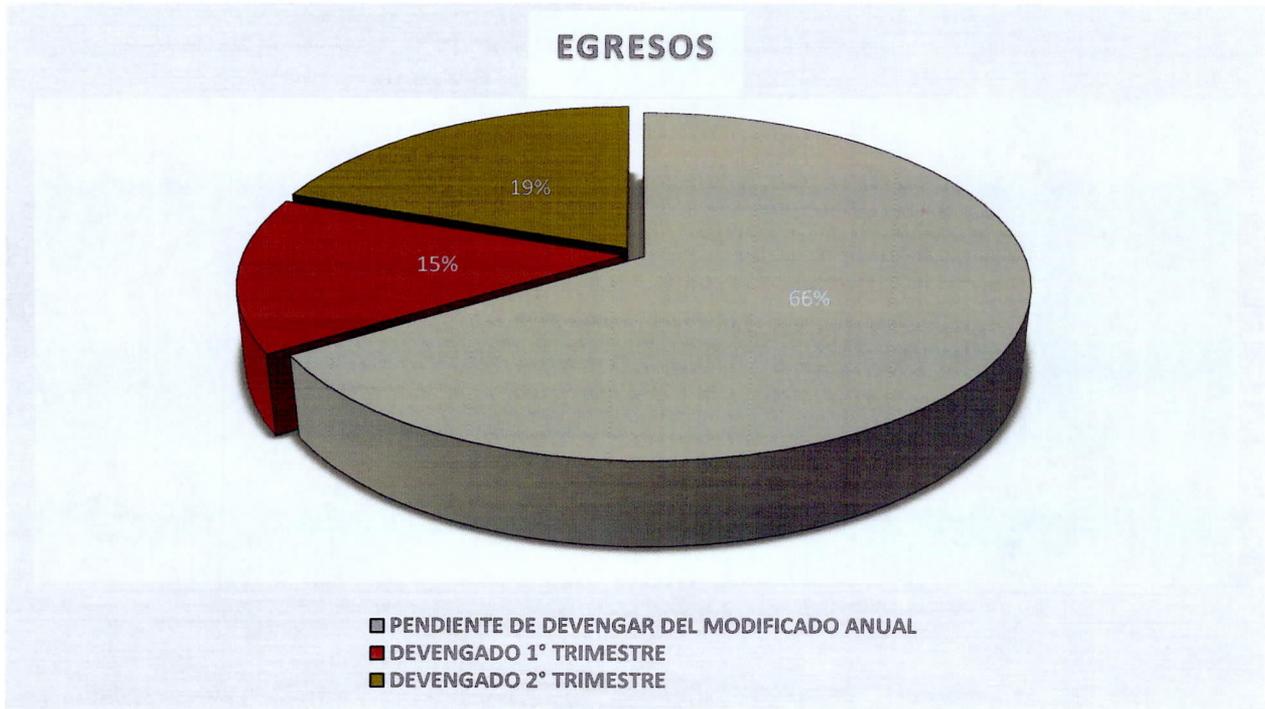


Figura 4

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Fiscalía General del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2018, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTA-ROO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCE		
		ANUAL	2º TRIM.	2º TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E044 - Marco Jurídico en Materia de Procuración de Justicia y Penales Resolución de Conflictos	F - Contribuir al Fortalecimiento del Sistema de Procuración de Justicia y la resolución de conflictos penales entre los ciudadanos que permite brindarles Certeza jurídica y recuperar su confianza, mediante el desarrollo de los lineamientos y procesos del Sistema de Justicia Penal.	77	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
	C01 - Conflictos penales resueltos.	50	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Procuración de Justicia en el Estado de Quintana Roo Consolidada.	75	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Sistema Integral de Justicia Penal para Adolescentes de la Fiscalía General del Estado, fortalecido.	50	39.2	39.2	39.2	100%	78.4%	
E065 - Capacitación y Certificación	F - Contribuir al Fortalecimiento del Sistema de Procuración de Justicia y la resolución de conflictos penales entre los ciudadanos que permite brindarles certeza jurídica y recuperar su confianza, mediante la consolidación del estudio y crecimiento profesional de los servidores públicos de la Fiscalía General del Estado.	0	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
	C01 - Servidores públicos que laboran en la Fiscalía General del Estado, con profesionalización continua	51	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Servidores públicos que laboran en la Fiscalía General del Estado con certificación continúa.	90.13 (137)	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Servidores públicos que laboran en la Fiscalía General del Estado, con capacitación continua.	100% (780)	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Convocatorias emitidas para nuevo ingreso a la Fiscalía General del Estado.	52.08 (677)	0	0	0	0%	0%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

067 - Fortalecimiento de Infraestructura y Equipamiento	F - Contribuir al Fortalecimiento del Sistema de Procuración de Justicia y la resolución de conflictos penales entre los ciudadanos que permite brindarles certeza jurídica y recuperar su confianza, mediante la gestión de los recursos para la construcción, equipamiento y/o adecuación de espacios.	77	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
		55	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Materiales y Equipamiento a todas las Unidades de la Fiscalía General del Estado, suministrado.	7	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Infraestructura de la Fiscalía General del Estado con mantenimiento.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Infraestructura de la Fiscalía General del Estado construida.	100	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Unidad para la Atención de Víctimas del Delito creada y Fortalecida	50	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Unidad encargada de la investigación de personas desaparecidas y no localizadas creada y fortalecida	100% (1)	0	0	0	0%	0%	
	C06 - Fiscalía especializada para la atención de delitos por violencia de género creada.	100	0	0	0	0%	0%	
	C07 - Centro de Justicia para las Mujeres operando en óptimas condiciones.	77.5	24.7	24.7	24.7	100%	31.9%	No se alcanzó el número de personas que se esperaba recibir, ya que la operación comenzó en mayo del presente año, obteniendo como resultados en dos meses la atención con un total de 777 personas brindándoles 1,638 servicios y como medición de calidad del servicio se encuestaron a 50 personas por mes, dando un total de 90 personas de las cuales son 86 mujeres y 4 hombres encuestadas en 2 meses de operación.
E069 - Atención a víctimas, detenidos, testigos protegidos y sujetos contemplados en las leyes aplicables	F - Contribuir a Fortalecer el Sistema de Procuración de Justicia y la resolución de conflictos penales entre los ciudadanos que permita brindarles certeza jurídica y recuperar su confianza, mediante el mejoramiento de las condiciones de atención a las víctimas, detenidos, testigos protegidos y sujetos contemplados en las leyes aplicables.	77 (19)	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
	C01 - Atención básica a víctimas, detenidos, testigos protegidos y sujetos contemplados en las leyes aplicables y de derechos humanos.	100 (1,000)	250	3,771	3,771	1,508.4%	377.1%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

								que cada víctima que solicita ser atendida, se le proporciona más de un servicio de tal manera que se incrementa el número de servicios por atención a víctimas, siendo estas de tipo psicológico, medico, jurídico, canalización a otra instancia, examen ginecológico y proctológico (en estos últimos tenemos que obtener la autorización de la víctima).
	C02 - Fondo y sus lineamientos de operación para la atención básica a víctimas, detenidos, testigos protegidos y sujetos contemplados en las leyes aplicables, operando, de la Fiscalía General del Estado.	100	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
E070 - Modernización administrativa, tecnologías y comunicaciones	F - Contribuir al Fortalecimiento del Sistema de Procuración de Justicia y la resolución de conflictos penales entre los ciudadanos que permite brindarles certeza jurídica y recuperar su confianza, mediante los mecanismos de operatividad tecnológica.	77	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
	C01 - Unidades adscritas a la Fiscalía General del Estado fortalecidas.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Mecanismos mejorados que logran una simplificación administrativa.	75	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Programa contra la trata de personas operando.	100 (12)	3	7	7	2.33%	58.3%	Se superó la meta programada debido al incremento de la incidencia delictiva que predomina en la zona norte del Estado, la diferencia que se observa en el número de personas rescatas y personas denunciadas radica en razón a la falta de persona imputada en las carpetas de investigación, es decir se desconoce hasta el momento imputado alguno en cada uno de los casos.
	C04 - Unidad de Análisis de la Información de inteligencia establecida y fortalecida para coadyuvar a las áreas operativas de la Fiscalía General.	100	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
	C05 - Fiscalía General del Estado fortalecida con Tecnologías de la Información y Comunicaciones.	74	52.9	52.9	52.9	100%	72%	Debido al alcance del recurso fue posible la modernización e interconexión de más de la mitad de las áreas de la FGE.
	C06 - Actividades Administrativas, Técnicas, y Jurídicas, de la Fiscalía General del Estado atendidas y brindadas con ética Profesional	51	0	0	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

M056 - 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	0	0%	0%	La frecuencia de medición es ANUAL por lo que no se reportan avances.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	94.59 (70)	35	13.5	13.5	38.57%	19.28%	Se estimó que se haría la medición semestral por unidad administrativa considerando todas las unidades administrativas de la estructura orgánica de la Fiscalía, sin embargo debido a la estructura programática de las matrices fue menor el número de indicadores evaluados; por lo que el resultado final corresponde a 10 indicadores con resultado favorable de un total de 12, lo cual resulta un 83.3%.

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el segundo trimestre:

- Programa **E044 - Marco Jurídico en Materia de Procuración de Justicia y Penales Resolución de Conflictos**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**. Durante este trimestre realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que los integran, de los cuales únicamente el componente C03 presenta avances del 100%, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E065 - Capacitación y Certificación**, respecto al Fin y a los componentes, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**.



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Programa **067 - Fortalecimiento de Infraestructura y Equipamiento**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**. Durante este trimestre realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales únicamente el componente C07 presenta avances del 100%, respecto a la meta trimestral. Los componentes C01, C02, C03, C04, C05, y C06 presentan avance del 0% debido a que las metas están programadas de manera anual.
 - Programa **E069 - Atención a víctimas, detenidos, testigos protegidos y sujetos contemplados en las leyes aplicables**, respecto al Fin, el avance presentado es del **0%**. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales únicamente el componente C01 presenta avances del 1,508.4%, respecto a la meta trimestral. El componente C02 no presenta avances debido a que las metas están programadas de manera anual.
 - Programa **E070 - Modernización administrativa, tecnologías y comunicaciones**, respecto al Fin, el avance presentado es del **0%**. Durante este trimestre realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales únicamente los componentes C03 y C05 presentan avances del 2.33% y 100% respecto a la meta trimestral. Los componentes C01, C02, C04 y C06 presentan avances del 0% debido a que las metas están programadas de manera anual.
 - Para el Programa **M056 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, el avance presentado es del **0%**. Durante este trimestre realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente que lo integra, el cual presenta avances del 38.57%, respecto a la meta trimestral.

La ponderación de los avances del total del componente y las actividades dará como resultado el avance total de los programas hasta el final del ejercicio.

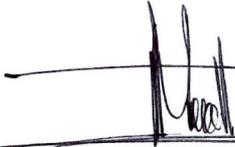


Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Fiscalía General del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y del cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio 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.
ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.