

# 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 LA CONTRALORÍA AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
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 **Secretaría de la Contraloría** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, 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.

Handwritten signatures in black ink, consisting of two distinct marks, one resembling a stylized 'f' and the other a more abstract scribble.

---

## I. EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

Para este apartado, la **Secretaría de la Contraloría** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación.



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 **Secretaría de la Contraloría**, en el período del 1 de enero al 30 de junio 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 LA CONTRALORÍA								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCE		
		ANUAL	2° TRIM.	2° TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
M058 - 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%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100 (84)	0	6.61	6.61	100%	7.87%	Los dos indicadores que no alcanzaron la meta, tienen la siguiente justificación: CO6A3.- Porcentaje de Proyectos desarrollados para la Administración Pública. El proyecto denominado "Lineamientos por el cual se establece el Proceso para la Elaboración de los Documentos Normativos- Administrativos de las Instituciones Públicas" no ha sido concluido derivado que aún se continúa con los trabajos interinstitucionales con la Oficialía Mayor y la Secretaría de Finanzas y Planeación, para expedir el "Lineamiento para Regular el Proceso de Revisión y Dictaminación de las Estructuras Orgánicas y Organigramas de las Dependencias, Órganos Administrativos Desconcentrados y Entidades de la Administración Pública Estatal" el cual se

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

								requiere estar concluido para poder emitir el proyecto antes mencionado.CO6A08.- Realización de encuestas de opinión ciudadana en la prestación de trámites y servicios estatales. Con la finalidad de que la muestra que se obtiene de las encuestas aplicadas a la ciudadanía sea representativa, los reportes se enviarán en el mes de julio.
<b>O001 - Gestión y Control Gubernamental</b>	F - Contribuir a impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción, mediante el cumplimiento de las normas en materia de anticorrupción.	18	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Mecanismos de fiscalización a los recursos del Estado, aplicados.	100 (1,551)	455	394.88	718.88	86.78%	46.34%	
	C02 - Servidores Públicos del Poder Ejecutivo sancionados por actos u omisiones en el ejercicio de sus funciones.	100 (16)	6	8	19.52	133.33%	122%	En este trimestre se rebasó la meta programada derivado de las solicitudes que se recibieron para la inscripción de servidores públicos en el padrón de sancionados.
	C03 - Investigaciones con motivo de los actos u omisiones de los Servidores Públicos del Poder Ejecutivo Estatal efectuadas.	100 (Investigaciones concluidas)	24	8.67	34.04	36.12%	34.04%	En relación al porcentaje de investigaciones realizadas en el segundo trimestre del año no cumplió la meta programada debido a que fue el total de denuncias y auditorias que se recibieron en la coordinación susceptibles para iniciar expedientes de presunta responsabilidad administrativas.
	C04 - Proceso evaluatorio de seguimiento a las actividades programadas formulado en función del Presupuesto basado en Resultados y realizado en coordinación con la Secretaría de Finanzas y Planeación.	100 (201)	56	63.69	117.59	113.73%	58.51%	Este indicador está integrado por tres actividades, de las cuales una no tuvo programación para el segunda trimestre, y la actividad de Cédulas de Seguimiento y Control de los Subcomités se superó en virtud de que se participó en dos sesiones extraordinarias que se no se encontraban programadas.
	C05 - Mecanismos de participación ciudadana	100 (261)	87	161.3 7	282.42	185.48%	108.20%	Este componente está conformado por dos

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

	instrumentados a través del esquema de Contraloría Social.							actividades, de las cuales únicamente se programó una para el primer trimestre, esta fue rebasada en razón de que se recibieron más invitaciones de capacitación en materia de Contraloría Social de las programadas.
	C06 - Acciones ejecutadas que promueven la modernización de las Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100 (608)	186	304	304	163.44%	50%	
	C07 - Informes del Comisario presentados, ante los Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y en los demás Fondos y Fideicomisos, donde sus cuerpos normativos contemple la figura del Comisario.	100 (39)	1	4	12.14	400%	31.12%	Los despachos externos, entregaron de manera anticipada los estados financieros dictaminados de las entidades de la administración pública paraestatal.
O002 - Gobierno Transparente	F - Contribuir a impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción mediante el cumplimiento de las normas en materia de anticorrupción.	10	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Información de carácter público actualizada en el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo.	100 (840)	210	210	341.04	100%	40.6%	Supervisiones que se realizan de manera mensual a cada uno de los sujetos obligados
	C02 - Proyectos alternativos a los portales electrónicos implementados para el ejercicio del derecho de acceso a la información pública y exigencia de rendición de cuentas.	2	1	2	2	200%	100%	Se participó en la implementación del portal de contrataciones abiertas en coordinación con la OM y se está coordinando las acciones para la actualización del portal de datos abiertos que presenta fallas de operación.
	C03 - Información gubernamental en el modelo de Datos Abiertos establecida, integrada y estandarizada entre las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100 (600)	155	192	322.98	123.87%	53.83%	Información que se mantiene actualizada en el portal de transparencia por cada uno de los Sujetos Obligados.
	C04 - Información pública señalada en la Ley de Transparencia y Acceso a la	100 (930)	240	386.9 7	882.93	161.23%	94.93%	Servidores públicos que participaron en las

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

	Información Pública para el Estado de Quintana Roo actualizada y publicada para fomentar el principio de máxima publicidad.							capacitaciones en materia de transparencia.
	C05 - Sistema Estatal Anticorrupción implementado.	100 (4)	1	10	14	1,000%	350%	Número de cursos impartidos del Taller de Código de Ética

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

- Programa “**Gestión y Apoyo Institucional**”, en 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 trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este Programa Presupuestario, exponiendo un avance del 100%, respecto a la meta trimestral.
- Programa “**Gestión y Control Gubernamental**”, 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 trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que integran este Programa Presupuestario, obteniendo resultados en C1 del 86.78%, el C2 del 133.33%, el C03 del 36.12%, el C04 del 113.73, el C05 del 185.48, el C06 del 163.44 y el CO7 del 400%, respecto a la meta trimestral.
- Programa “**Gobierno Transparente**”, 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 trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que integran este Programa Presupuestario, de lo cual los componentes arrojaron avances del C01 con un 100%, el C02 con un 200%, el C03 con un 123.87%, el C04 con un 161.23% y el C05 con un 1,000%, respecto a la meta trimestral.



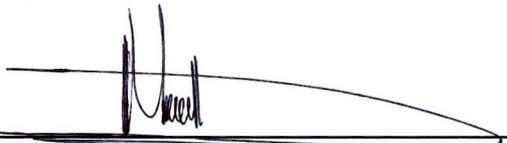
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

---

## CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de la Contraloría**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 30 de junio 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.**



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