

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA QUINTANARROENSE DE COMUNICACIÓN SOCIAL
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA QUINTANARROENSE DE COMUNICACIÓN SOCIAL
Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, el **Sistema Quintanarroense de Comunicación Social** entregó el 22 de octubre de 2018 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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

El **Sistema Quintanarroense de Comunicación Social**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre 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	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	3,689,400.00	0.00	3,689,400.00	2,588,018.31	2,588,018.31	70.15
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,557,541.25	33,973,572.45	90,531,113.70	79,392,478.00	79,392,478.00	140.37
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$60,246,941.25	\$33,973,572.45	\$94,220,513.70	\$81,980,496.31	\$81,980,496.31	136.07

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$46,320,030.00	\$690,946.07	\$47,010,976.07	\$43,081,979.80	\$43,081,979.80	91.64
Materiales y Suministros	2,364,385.00	(47,102.19)	2,317,282.81	1,469,288.36	1,469,288.36	63.41
Servicios Generales	4,484,660.00	33,973,572.45	38,458,232.45	21,420,734.04	15,306,314.30	55.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	756,543.00	32,210.69	788,753.69	101,181.96	101,181.96	12.83
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	\$53,925,618.00	\$34,649,627.02	\$88,575,245.02	\$66,073,184.16	\$59,958,764.42	74.60

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 **\$81,980,496.31**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$60,246,941.25**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se alcanzó en un **136.07%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al rubro de **Ingreso por Venta de Bienes y Servicios**, la menor captación se debe a que por alineación de normatividad federal se dejan de percibir ingresos provenientes de empresas publicitarias por no adecuarse al formato de radio pública; y en cuanto al rubro de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, la mayor captación obedece a que en este trimestre del año se continua con las ampliaciones presupuestales para pago de servicios básicos, difusión en medios, energía eléctrica y servicio satelital del cual se considera el 50% como el aplicable a la ampliación del trimestre. *(Figura 1)*

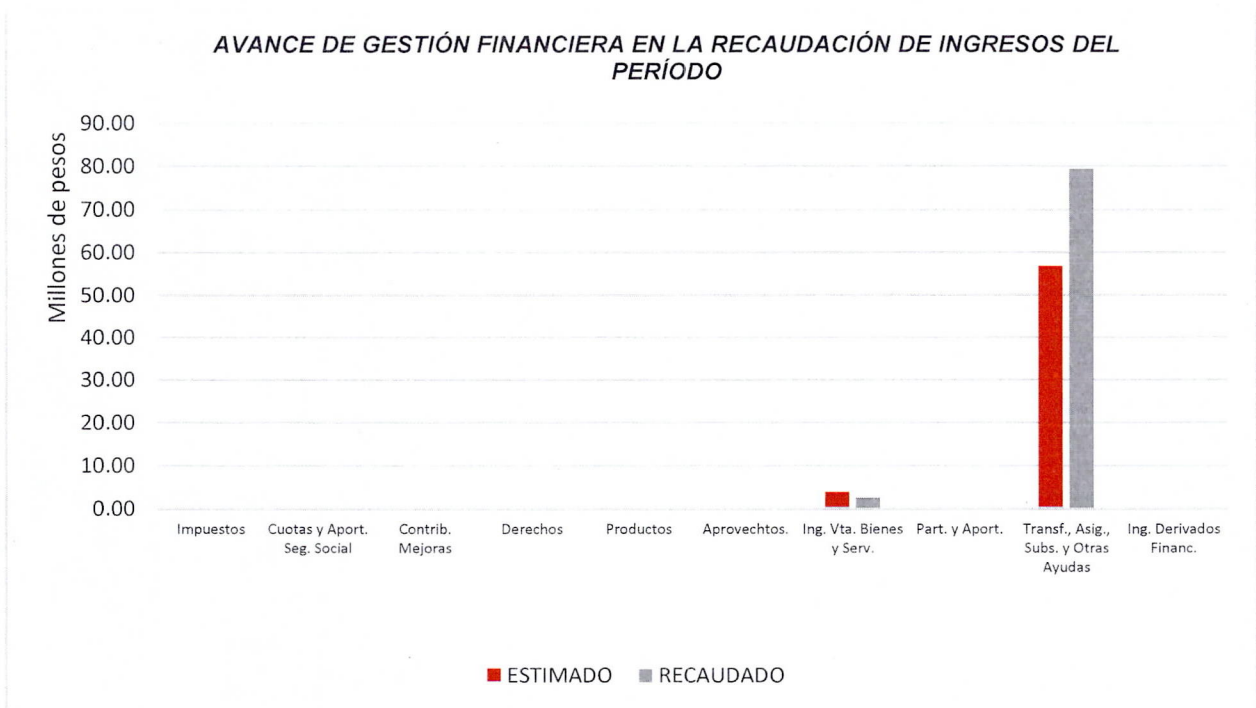


Figura 1

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 **\$66,073,184.16**, en relación con el Egreso Modificado por **\$88,575,245.02**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se aplicaron en un **74.60%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al capítulo de **Servicios personales**, el menor devengo obedece a que se han tenido economías en este período; en cuanto al capítulo de **Materiales y Suministros**, el menor devengo se debe a que las necesidades del sistema han propiciado las reclasificaciones del gasto entre los capítulos 2000 y 3000; en cuanto a los **Servicios Generales**, el menor devengo se debe a que se ha pagado una cantidad menor en los servicios de difusión y comunicación satelital debido a que los recursos por ministrar por la SEFLIPLAN han presentado atrasos; respecto al capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, el menor devengo se debe a que no se ha logrado la recaudación de ingresos propios como estaba previsto debido a los cambios en la legislación interna y la omisión de contratación de patrocinios por políticas que restringen la comercialización. **(Figura 2)**

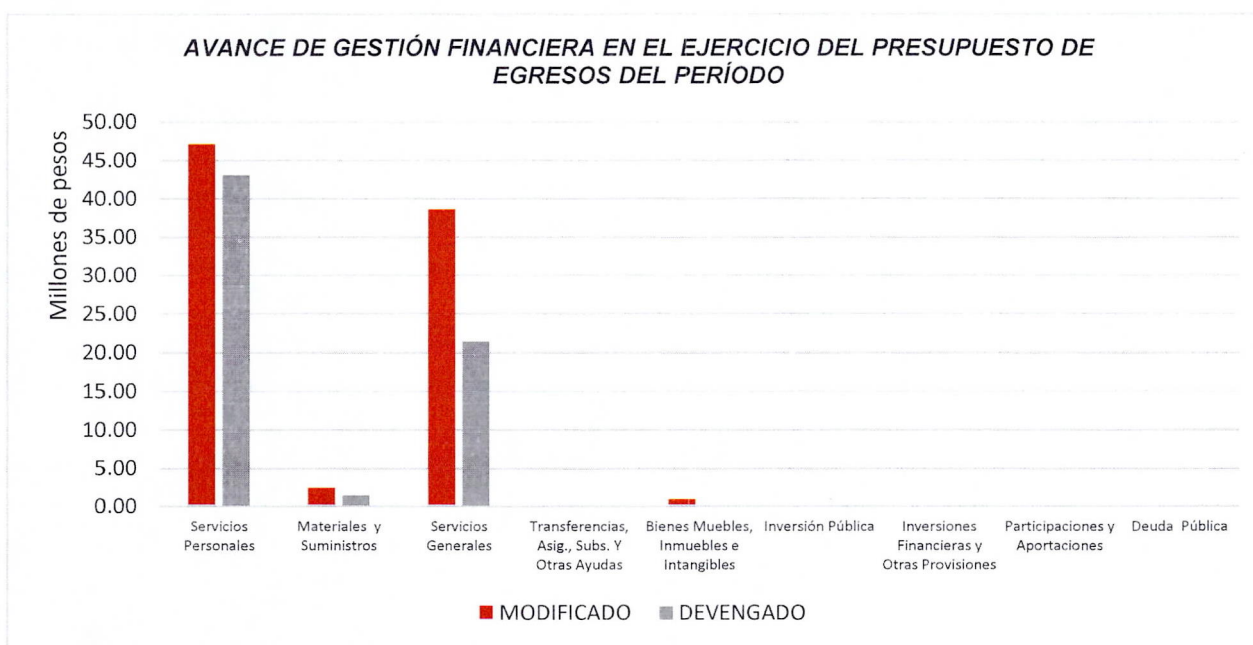


Figura 2

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, SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE DE 2018.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Sistema Quintanarroense de Comunicación Social** ha captado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **19.43%**, en el segundo el **27.83%** y en el tercer trimestre el **24.47%**, con respecto al ingreso modificado anual, quedando un **28.28%** pendiente de recaudar.

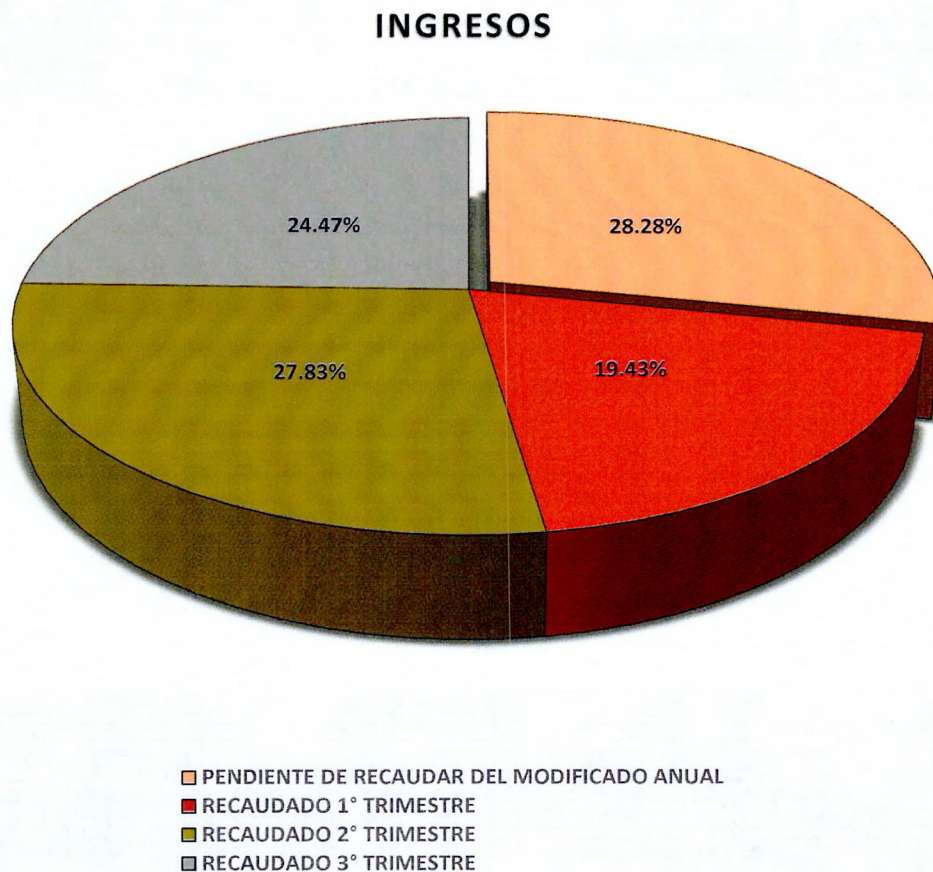


Figura 3

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

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que el **Sistema Quintanarroense de Comunicación Social** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **13.20%**, en el segundo el **17.05%**, y en el tercer trimestre el **27.21%**, con respecto al egreso modificado anual, quedando un **42.53%** pendiente de devengar.

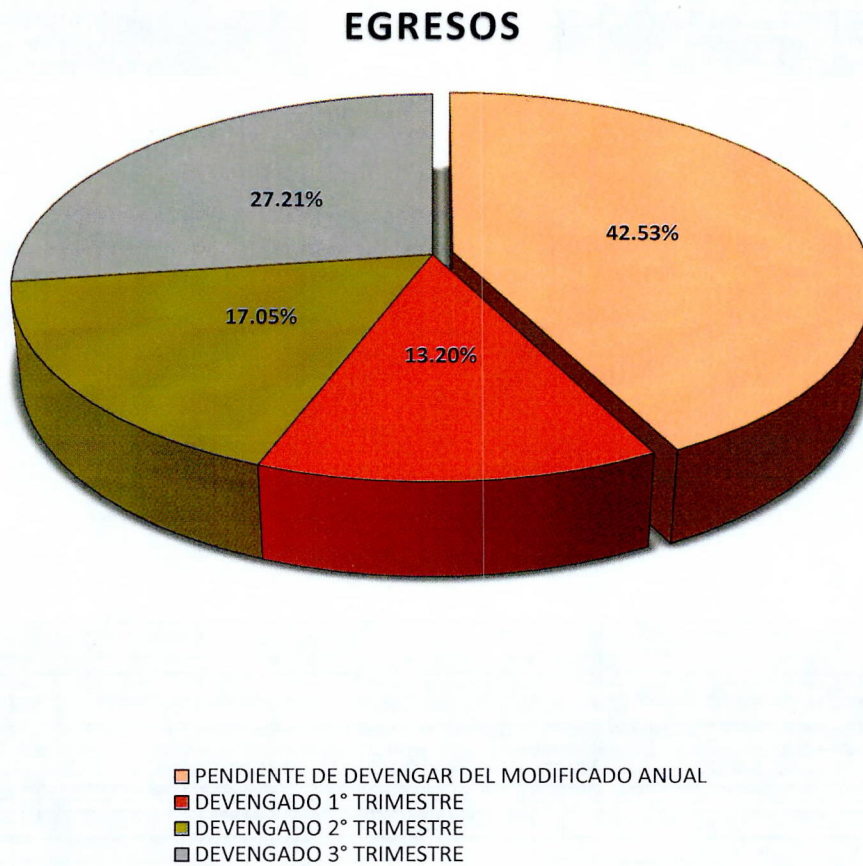


Figura 4

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

El **Sistema Quintanarroense de Comunicación Social** en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas aprobados en el presupuesto de egresos:

SISTEMA QUINTANARROENSE DE COMUNICACIÓN SOCIAL AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
F012- Comunicación Social	F- Contribuir a establecer canales de comunicación efectiva con la ciudadanía para el fomento al sentido de identidad, socialización de las acciones gubernamentales y la vinculación de la población en el quehacer gubernamental dentro del diseño, implementación, seguimiento y evaluación de políticas públicas mediante la estructuración y operación de las herramientas de comunicación gubernamental hacia la generación de conocimiento, educación e información respecto a la salvaguarda de los valores y la identificación de similitudes sociales, así como la aplicación del modelo gubernamental que atiende las principales demandas ciudadanas.	100	24.99%	56.70	93.28	226.89%	93.28%	Se presentó un gran avance con respecto a lo programado motivo de las campañas de salud, prevención de suicidio, contra el trabajo infantil, para prevenir a la población, así como la promoción turística del estado y fortalecimiento de la programación cultural e infantil para la prevención de la violencia.
	C01- Información en materia social, educativa, cultural y de protección civil producida y difundida.	2,390,770	790,544	790,544	1,584,350.5	100%	66.26%	Se tuvo incremento motivo de la intensificación de la campaña para la prevención en la temporada de huracanes.
	C02- Promociones realizadas de los atractivos de todo el estado.	4,724	4,723	6,883	10,889	145.73%	230.50%	Se rebaso la meta motivo de que se identificó la transmisión de la producción y difusión de la segunda etapa de la campaña de promoción turística del estado
	C03- Interconectividad fomentada entre medios y la ciudadanía a través de redes sociales.	447,074	417,840	253,086	537,561	60.57%	120.23%	Se superó meta programada por las transmisiones realizadas en facebook live , segundo informe de gobierno y más eventos especiales
	C04 - Estudios de gustos y preferencias audiovisuales de la población Quintanarroense realizada.	1	1	0	0	0%	0%	Esta actividad no se ejecutó porque no se autorizó el presupuesto requerido.
F013- Comunicaci	F- Contribuir a establecer canales de comunicación efectiva con la ciudadanía	100%	24.99%	56.70	93.28	226.89%	93.28%	Se supera meta programada por la

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

SISTEMA QUINTANARROENSE DE COMUNICACIÓN SOCIAL AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
Gestión Gubernamental.	para el fomento al sentido de identidad, socialización de las acciones gubernamentales y la vinculación de la población en el quehacer gubernamental dentro del diseño, implementación, seguimiento y evaluación de políticas públicas mediante la estructuración y operación de las herramientas de comunicación gubernamental hacia la generación de conocimiento, educación e información respecto a la salvaguarda de los valores y la identificación de similitudes sociales, así como la aplicación del modelo gubernamental que atiende las principales demandas ciudadanas.							intensificación de la transmisión de las campañas de salud, prevención de la violencia, turística y cultural.
	C01- Convenios de colaboración celebrados a nivel local, regional, nacional e internacional para la producción y difusión de información gubernamental.	6	0	0	0	0%	0%	No se programó meta en este trimestre.
M041- Gestión y Apoyo Institucional	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%	Esta información será proporcionada por al Secretaria de Finanzas y Planeación.
	C01- Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	22	22	10	15	45.46%	68.18%	El componente del Programa Presupuestario Gestión y apoyo institucional se ejecuta en razón a lo programado.

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

- Programa **F012 – Comunicación Social**, respecto al Fin, el avance presentado es del **93.28%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran obteniendo para los componentes C01:100%, C02:145.73% y C03:60.57%; en relación al componente C04 no obtuvieron avances debido a que no se autorizó el presupuesto.
- Programa **F013 – Comunicación Gubernamental**, respecto al FIN, el avance presentado es del **93.28%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron

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

actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente que lo integran sin embargo el C01 presenta avance del 0%.

- Programa **M041 – Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al FIN, el avance presentado es del **0%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente que lo integra por lo que el C01 presenta avance del 45.46% en relación a la meta trimestral.

La ponderación de los avances del total del componente y las actividades dará como resultado el avance total del programa 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 el **Sistema Quintanarroense de Comunicación Social**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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.

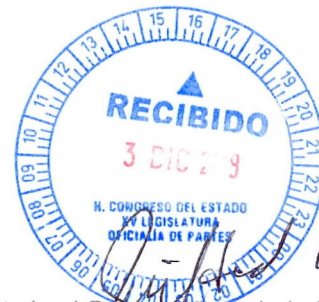


L.C.C. Manuel Palacios Herrera.

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.