

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 PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
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 y la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** entregó el 31 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 para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, 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	71,428,848.00	0.00	71,428,848.00	73,024,263.00	72,837,075.00	101.97
Participaciones y Aportaciones	87,738,389.00	30,294,616.00	118,033,005.00	116,333,350.00	98,560,447.00	112.33
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	274,557,825.00	25,890,176.00	300,448,001.00	215,697,304.00	215,697,304.00	78.56
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	\$433,725,062.00	\$56,184,792.00	\$489,909,854.00	\$405,054,917.00	\$387,094,826.00	89.25

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$182,571,503.00	\$0.00	\$182,571,503.00	\$157,400,886.00	\$157,088,852.00	86.21
Materiales y Suministros	68,103,631.00	4,705,450.00	72,809,081.00	70,735,163.00	69,061,510.00	97.15
Servicios Generales	49,263,483.00	27,486,016.00	76,749,499.00	45,751,943.00	40,375,050.00	59.61
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	124,710,460.00	6,877,769.00	131,588,229.00	98,050,521.00	96,308,109.00	74.51
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,948,914.00	9,919,282.00	19,868,196.00	1,063,405.00	1,058,221.00	5.35
Inversión Pública.	0.00	7,196,275.00	7,196,275.00	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	\$434,597,991.00	\$56,184,792.00	\$490,782,783.00	\$373,001,918.00	\$363,891,742.00	76.00

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 **\$387,094,826.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$433,725,062.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se alcanzó en un **89.25%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al rubro de **Ingreso por Venta de Bienes y Servicios**, con una mayor recaudación, “Se captó más recursos por las empresas generadoras tren, panadería, gasolinera, cuotas CIPIS, etc.”; en el rubro de **Participaciones y Aportaciones**, con una mayor recaudación, “Se recibieron ampliaciones de la federación”; y en el rubro de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, con una menor recaudación, “La secretaria de finanzas y planeación no nos proporciona el total del recurso aplico el plan de austeridad”. (*Figura 1*)

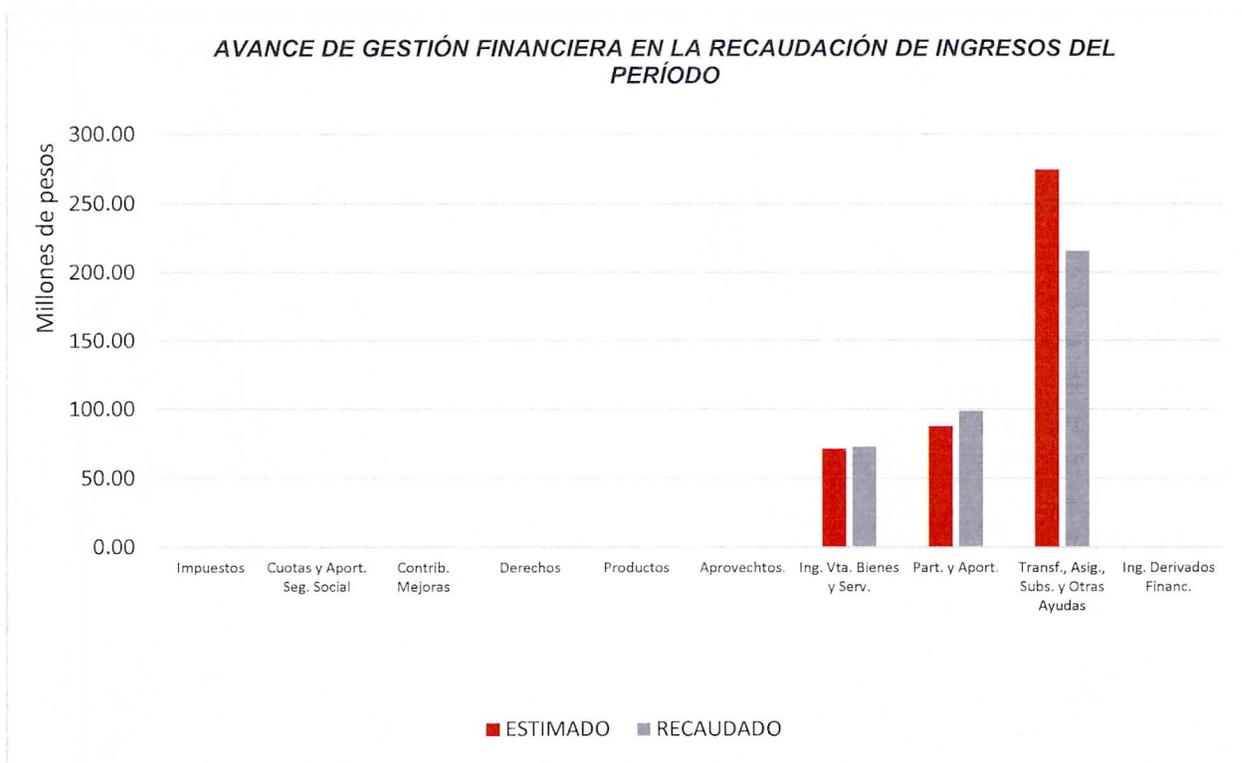


Figura 1

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 **\$373,001,918.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$490,782,783.00**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se aplicaron en un **76.00%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto a los capítulos de **Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** “Se gastó menos de lo presupuestado por el plan de austeridad del gobierno del edo. de Quintana Roo”; y en el capítulo de **Inversión Pública** “No se ha ejercido el recurso que se dio como ampliación”.

Es importante mencionar, que la justificación presentada por la entidad en este último capítulo, no es clara respecto al resultado obtenido. (*Figura 2*)

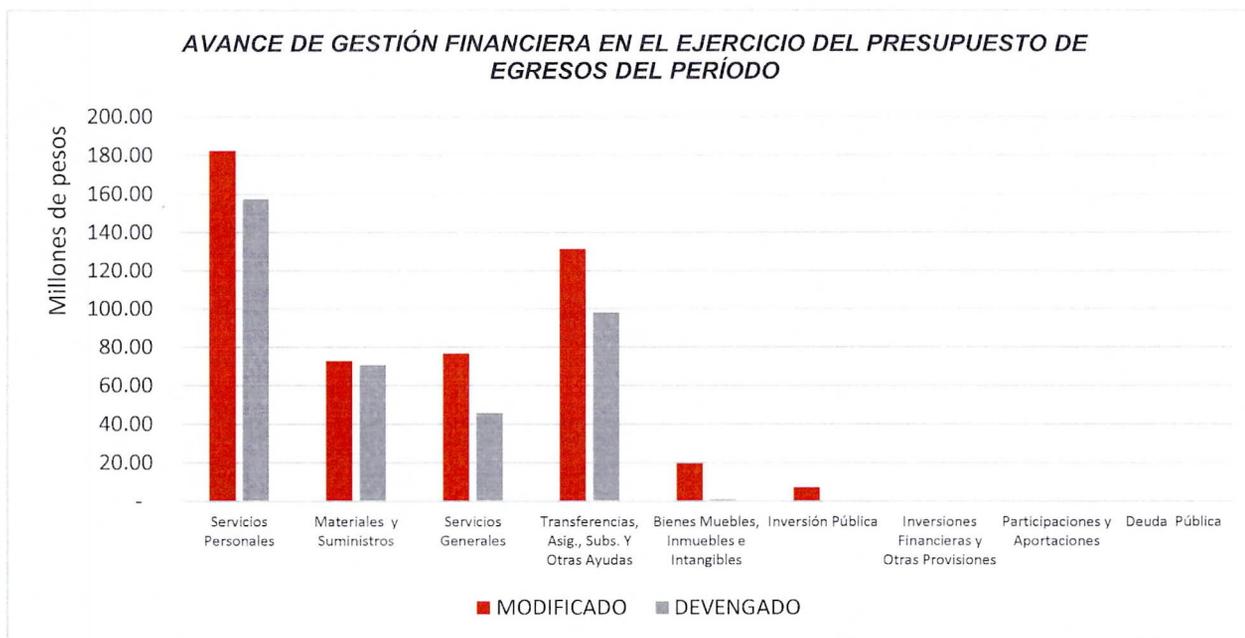


Figura 2

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

AR

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 para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **16.11%**, en el segundo el **23.43%** y en el tercer trimestre el **19.37%**, con respecto al ingreso modificado anual, quedando un **41.09%** pendiente de recaudar.

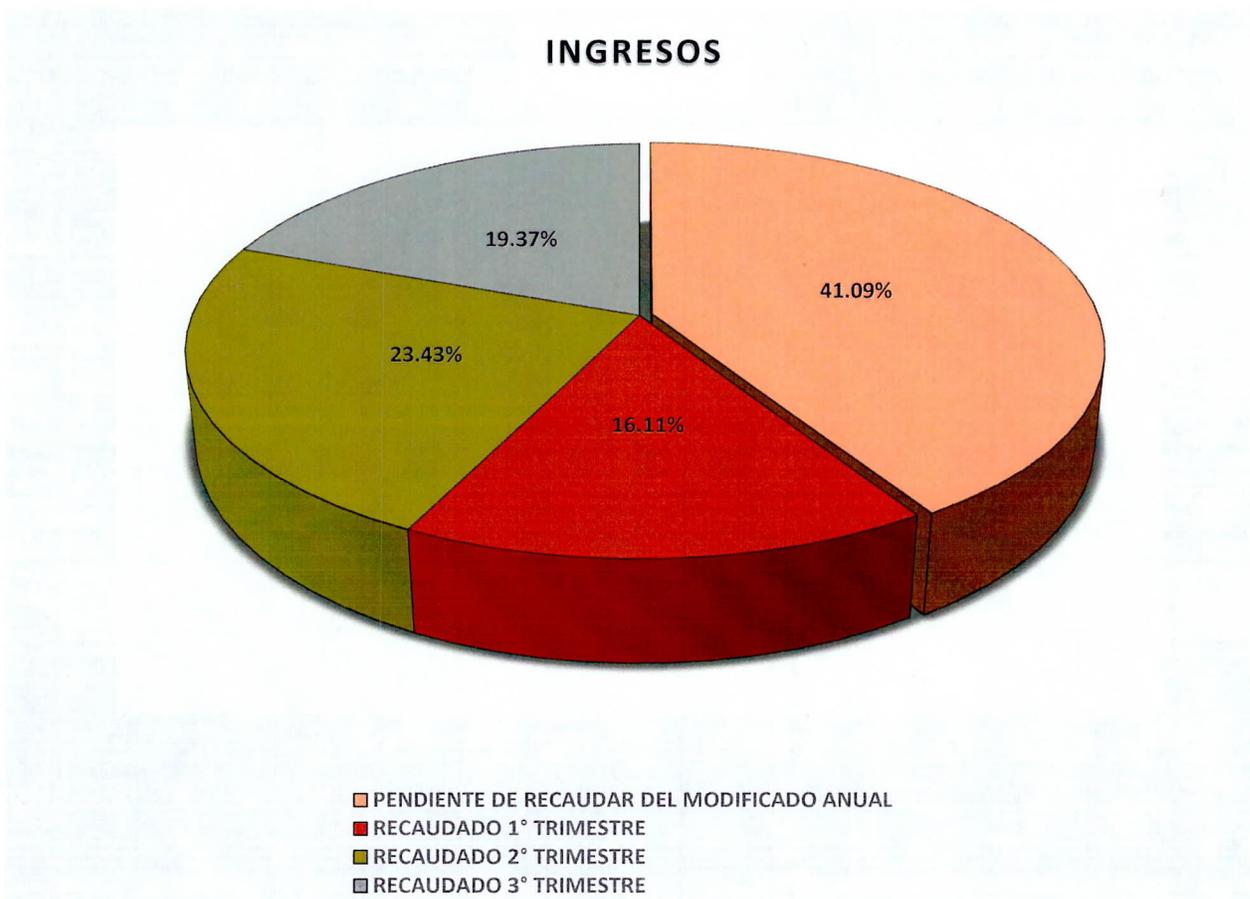


Figura 3

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 para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **16.32%**, en el segundo el **22.40%** y en el tercer trimestre el **18.04%**, con respecto al egreso modificado anual, quedando un **43.24%** pendiente de devengar.

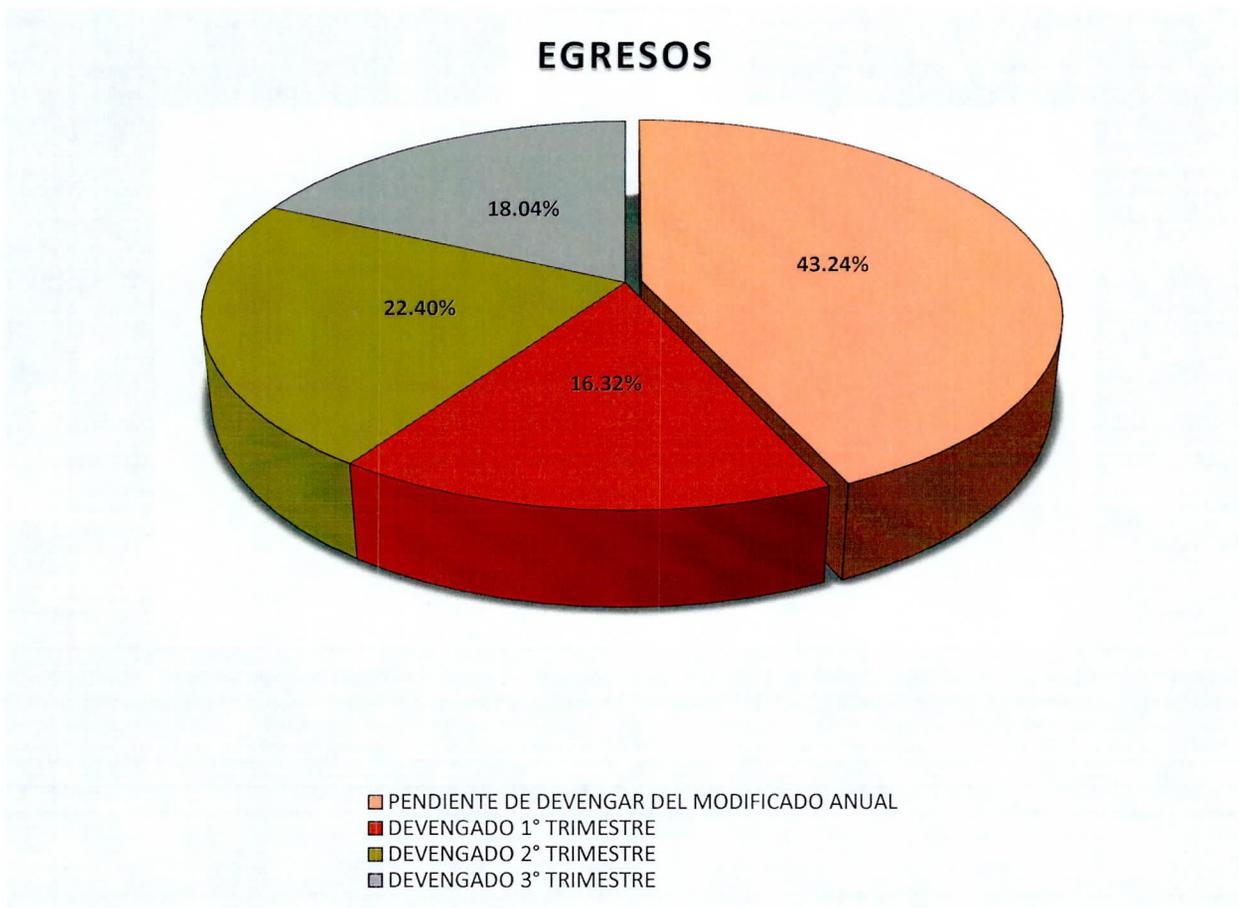


Figura 4

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 para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE 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 TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
E019 - Infancia y Adolescencia	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información.
	C01 - Niñas, niños y adolescentes prevenidos y atendidos para proteger sus derechos.	1	7	0	0	0%	0%	Se reporta en el IV trimestre.
	C02 - Atención residencial temporal a niñas, niños y adolescentes, sin cuidado parental o familiar, así como garantizar la protección integral de sus derechos.	30	7	7	38	100%	126.66%	La población atendida en el trimestre son: Julio: 21 subsecuentes y 3 de nuevo ingreso, Agosto: 19 subsecuentes y 3 de nuevo ingreso, Septiembre: 13 subsecuentes y 1 de nuevo ingreso.
	C03 - Atención integral para niñas, niños y adolescentes albergados en la Casa Hogar Ciudad de las Niñas, Niños y Adolescentes.	80	0	0	0	0%	0%	Meta anual.
	C04 - Atención Integral para adolescentes albergados en la Casa de Asistencia Integral para Adolescentes CAIPA.	16	0	0	0	0%	0%	Meta anual.
	C05 - Atención de niñas y niños educados en los Centros de Desarrollo Infantil del Sistema DIF, desde los 45 días de nacidos hasta los 5 años 11 meses para que tengan un equilibrio físico, intelectual, afectivo, social y emocional, y responder a la necesidad de las madres trabajadoras y a los padres de familia viudos o divorciados que tengan la patria potestad de sus hijos en los CENDIS, CIPIS y CAICS.	3,409	0	0	0	0	0	Meta anual.
	C06 - Promoción y operación de programas institucionales que provoquen cambios en las condiciones de vida de los menores y adolescentes en condiciones de vulnerabilidad.	18,000	4,500	4,979	14,645	110.64%	81.36%	El mes de agosto se obtuvo menos de la meta programada por las vacaciones en las escuelas.
	C07 - Promoción de Recreación, Cultura y Deporte, con el fin de desarrollar actividades físicas, recreativas e intelectuales de las	4,040	0	0	1,044	0%	25.84%	

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE 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 TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
	niñas, niños y jóvenes, generando oportunidades para todos.							
	C08 - Atención de familias en el programa desarrollo comunitario.	22,828	0	0	0	0%	0%	Meta anual.
E026 - Adultos Mayores	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información.
	C01 - Adultos mayores atendidos y protegidos con diversas acciones para mejorar su bienestar	300	0	0	0	0%	0%	Meta anual.
	C02 - Servicios Prestados para adultos mayores en la Casa Hogar de los Abuelitos.	60	0	0	0	0%	0%	Meta anual.
E093 - Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información.
	C01 - Niñas, niños, adolescentes y la familia son protegidos y atendidos para mejorar su calidad de vida.	73,173	18,778	36,380	64,831	193.73%	88.58%	Total de servicios brindados desglosados en el padrón anexo.
	C02 - Atención integral a víctimas de violencia y delitos contra la libertad sexual y su normal desarrollo, mediante el diagnóstico, tratamiento y seguimiento clínico psicológico de las víctimas.	1,500	375	210	837	56%	55.8%	Atención jurídica, psicológica y de trabajo social a las personas que viven algún tipo de violencia y en la parte de prevención se realizaron pláticas con el tema de acoso y hostigamiento sexual así como de violencia familiar a trabajadores de la secretaría de salud y mujeres convocadas por el municipio de OPB.
E096 - Atención a Personas con Discapacidad	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información.
	C01 - Personas con discapacidad protegidas.	1,651	291	536	3,026	184.19%	183.27%	Se reportan el número de personas atendidas por primera vez dentro del periodo de julio a septiembre en los centros de rehabilitación del Sistema DIF Q. R.
E099 - Familia	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de políticas públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información.

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE 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 TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Familias Quintanarroenses fortalecidas e integradas en los roles del hogar.	1	0	0	0	0	0	Meta anual.
	C02 - Familias atendidas con el programa de fomento y rescate de valores en la Familia.	2,944	2,219	432	807	19.46%	27.40%	Atención con pláticas, conferencias, atenciones individuales, rallies, una rodada y feria de la salud del adolescente.
	C03 - Familias fortalecidas con la campaña de alto impacto de promoción a la convivencia entre pares.	4	0	0	0	0%	0%	No se realizó avance del indicador.
	C04 - Familias atendidas con el programa de conciliación vecinal en las zonas más conflictivas de la entidad.	400	0	0	0	0%	0%	La información referente a este indicador se reportara en el IV trimestre debido a que todavía están en etapa de encuestas para el diagnóstico de familia en el Estado y se integrara el paquete de información por familia que participo en el llenado de la misma.
	C05 - Familias de escasos recursos económicos atendidas con apoyos.	27,452	0	0	5,541	0%	20.18%	Hasta el momento se quedará en ceros en la parte de arriba en espera del cierre del IV trimestre.
	C06 - Atención y prevención de personas en estado de vulnerabilidad en salud.	3,000	615	509	3,068	82.76%	102.26%	Se brindaron 556 servicios de consultas médicas, pláticas de salud dental, posvaloraciones de cirugías de labio y paladar hendido y cirugías plástica reconstructiva, atención en los clubes de la tercera edad y nuevo amanecer, optometría, test de cáncer infantil con la población del CENDI.
M029 - 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.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	0	0	0	0	0%	0%	

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

- Programa **E019 - Infancia y Adolescencia**, respecto al FIN, el avance presentado es del **0%**, ya que el Ente no presentó información. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los ocho componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente para C02 del 100% y para C06 del 110.64%,

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

respecto a la meta trimestral. En cuanto al C03, C04, C05 y C08 no se representan avances porque son indicadores anuales.

- Programa **E026 - Adultos Mayores**, respecto al FIN, el avance presentado es del **0%**, ya que el Ente no presentó información. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los dos componentes que lo integran, ya que son indicadores anuales.
- Programa **E093 - Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia**, respecto al FIN, el avance presentado es del **0%**, ya que el Ente no presentó información. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los dos componentes que lo integran, obteniendo avances en C01 del 193.73% y para C02 del 56%, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E096 - Atención a Personas con Discapacidad**, respecto al FIN, el avance presentado es del **0%**, ya que el Ente no presentó información. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, obteniendo avances en C01 del 184.19% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E099 – Familia**, respecto al FIN, el avance presentado es del **0%**, ya que el Ente no presentó información. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los seis componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C02 del 19.46% y para C06 del 82.76%, respecto a la meta trimestral.
- Programa **M029 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al FIN y a su COMPONENTE, el avance presentado es del **0%**, ya que el Ente no presentó información.



CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, 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.G. 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.