

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 DESARROLLO ECONÓMICO
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO
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 de Desempeño de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Económico** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, entregó el 20 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 período 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

Para este apartado, la **Secretaría de Desarrollo Económico** 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 Desarrollo Económico**, 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:

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO								
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	
E011 - Financiamiento y asistencia técnica	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	52.50	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C01 - Asistencia técnica a MIPyMES otorgada.	100% (80)	0	0	1.25	0%	1.25%	El Ente no proporcionó información.
	C02 - Vinculación de empresarios con el fideicomiso, para la entrega de créditos del programa de financiamiento Crédito a la Palabra Mujer MIPyME realizada.	100 (48)	12	9,9 9	47.99	83.25%	99.97%	En el trimestre no hubo suficientes mujeres empresarias interesadas, sin embargo de manera acumulada se llegó a la meta anual.
	C03 - Vinculación de empresarios con la banca realizada.	100 (4)	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información.
E074 - Fomento e Impulso a la Producción Sustentable con Aplicación de la Tecnología	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	52.50	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C01 - Asistencia técnica a empresarios para el uso racional de la energía, otorgada.	16	4	9	28	225%	175%	Con base a los cursos y capacitaciones en materia de uso eficiente de la energía y energías renovables consideramos que con las herramientas proporcionadas y generando conciencia para la aplicaciones de estos temas por lo menos el 15% de las personas y empresarios capacitados han tomado acciones para reducir su consumo energético, actualmente no podemos realizar la medición correspondiente y proponer acciones específicas de ahorro energético ya que no contamos con el equipo para realizar estas funciones. En este sentido, tomando en cuenta el número de empresarios y personas capacitadas podemos estimar que aproximadamente han

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

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO
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	
								tomado acciones para la reducción de su consumo energético 28 empresarios.
	C02 - Programa de desarrollo energético realizado.	1	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C03 - Asistencia técnica para la instalación de parques fotovoltaicos otorgada.	10	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Centro de diseño del sector forestal instalado y operando.	10	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información.
	C05 - Centro de valor agregado para la producción apícola creado y operando.	10	0	0	0	0%	0%	
E102 - Fortalecimiento de la capacidad productiva de las MIPyMES	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	52.50	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C01 - Programa de incentivos para el establecimiento de empresas aplicado.	15	0	0	0	0%	0%	En trámite. Se envió la propuesta del Programa de Incentivos a la SEFIPLAN, para su consideración y sometimiento a los procedimientos consecutivos. Oficio No. SEDE/DS/1037/2017, con fecha de 27 de agosto de 2017.
	C02 - Proyectos productivos con Instituciones de Educación Superior y sector empresarial vinculados.	1	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C03 - Cadenas productivas desarrolladas y promovidas.	1	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Empresas con el signo distintivo Hecho en Quintana Roo registradas.	20	5	16	40	320%	200%	Durante el período que se reporta, se atendieron 16 solicitudes para la obtención del Signo Distintivo Hecho en Quintana Roo, para igual número de empresas, las cuales fueron ingresadas al Instituto Mexicano de la Protección Industrial, IMPI, a través de la Secretaría de Economía, Delegación Quintana Roo. Se presenta evidencia de las solicitudes atendidas. Se observa que se superó la meta programada, debido a que en el mes de agosto 2018, se realizó la Feria Internacional PYME 2018, en la cual se realizaron acciones de promoción y se convocó a las empresas de todo el Estado a participar en el evento y promover sus productos y servicios, mediante el uso del Distintivo Hecho en Quintana Roo.
	C05 - Exposiciones artesanales realizadas.	7,640	800	2,119	6,454.89	264.87%	84.48%	En el mes de Septiembre se ejecutó el Pabellón Nacional Artesanal de Tulum, misma que inicialmente estaba programada para el mes de Diciembre, sin

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

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO
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	
								embargo, por acuerdo con FONART se modificó la fecha de ejecución por cambios en la administración federal.
	C06 - Centros logísticos de comercialización creados en coordinación con el sector universitario.	1	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C07 - Centrales de abasto construidas y operando.	1	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información.
	C08 - Colonias de verano para jubilados proyectadas.	1	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C09 - Infraestructura del parque Industrial Logístico construida.	1	0	0	0	0%	0%	
	C10 - Programa de Acciones Específicas para 300 Localidades implementado.	4	0	0	0	0%	0%	
E112 - Logística y creación de condiciones para la inversión en el desarrollo regional, con acciones de mejora regulatoria que favorezcan la seguridad jurídica	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	52.50	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C01 - Manuales y software para trámites y servicios estatales y municipales, en apertura rápida de negocios creados y aplicados.	996	384	155	1,523	40.36%	152.91%	Derivado de los cambios en las administraciones municipales de Solidaridad y Othón P. Blanco y de las designaciones de titulares en los puestos de las diversas Unidades Administrativas que integran los H. Ayuntamientos, la información de apertura rápida de empresas de bajo riesgo a través de las ventanillas únicas que cuentan con la certificación del PROSARE, no fue remitida a esta Unidad Administrativa en tiempo y forma. Por lo cual se solicitará la designación del nuevo enlace municipal que pueda proporcionarnos la información. Únicamente se reportó la información del municipio de Benito Juárez. Sin embargo, una vez que se cuente con los datos y el reporte del número de empresas aperturadas, serán reportados en el Sistema.
	C02 - Ley de Desarrollo Económico y Competitividad del Estado de Quintana Roo reglamentada.	1	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
	C03 - Programa integral para la modernización de la infraestructura económica de la entidad implementado.	100 (1000)	0	0	0	0%	0%	
E114 - Capacitación, vinculación, asesoría y articulación en cadenas de	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones	52.50	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.

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

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO
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	
valor, fortaleciendo la proveeduría local	del estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.							
	C01 - Modelo logístico en el estado creado y operando.	20	6	9	21	150%	105%	Durante el trimestre que se reporta, se intervinieron 9 empresas al Modelo Logístico para el uso del signo distintivo: Producto Sano de Quintana Roo. Se superara la meta programada, debido a que tres empresas fueron capacitadas en el Sistema de Evaluación cumplieron con los requerimientos que describe el Modelo durante el trimestre que se reporta.
	C02 - Clústers creados y reactivados.	10	3	10	10	333.33%	100%	Se presentó plan de trabajo para fortalecer a los empresarios de cerveza artesanal en la conformación de un clúster de cerveza artesanal, el cual consta de 2 partes, el lanzamiento de la ruta de la cerveza artesanal en el marco de la inauguración de la Feria PYME: Proyéctate al Sur 2018 y la elaboración de proyecto bajo la modalidad 1.2 Desarrollo Regional del Instituto Nacional del Emprendedor (INADEM) para la próxima apertura.
	C03 - Instituto del emprendedor desarrollado y en Operación.	100 (300)	0	0	114.99	0%	38.33%	El ente no presenta justificación.
	C04 - Programas y acciones para la sobrevivencia de las MIPYMES del estado desarrollados y aplicados.	3	0	0	5	0%	166.67%	
	C05 - Capacitación especializada otorgada a través del proyecto Mujer Emprende 2da. Etapa operando.	60	15	13	32	86.66%	53.33%	El proyecto no cuenta con los recursos para su ejecución, ya que no fue aprobado. Sin embargo, se utilizaron sinergias con otras instituciones para avanzar y lograr la meta. La diferencia de 2 fue debido a que no hubo suficiente participación por parte de las mujeres empresarias.
	C06 - Centro de Competitividad Regional de Quintana Roo construido y equipado.	500	130	135	477	103.84%	95.4%	Se superó la meta programada en el tercer trimestre, debido al interés de los empresarios en los programas difundidos por la Secretaría de Desarrollo Económico.
	C07 - Agenda de competitividad Estatal elaborada.	5	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.
M019 - 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%	El ente no presenta justificación.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	80.25 (126)	42	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.

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

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

- Programa **E011 - Financiamiento y asistencia técnica**, 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 periodo se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los tres componentes que integran este Programa Presupuestario, de los cuales únicamente se obtuvieron avances para C02 de 83.25% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E074 - Fomento e Impulso a la Producción Sustentable con Aplicación de la Tecnología**, 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 periodo se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cinco componentes que lo integran, por lo que únicamente el C01 presentó avances del 225% respecto a la meta trimestral. Para el C02 y C03 el Ente no especifica el período de avance de los indicadores.
- Programa **E102 - Fortalecimiento de la capacidad productiva de las MIPyMES**, 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 periodo se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los diez componentes que integran el Programa Presupuestario, de los cuales se tuvieron avances en C04 del 320% y en C05 del 264.87%, respecto a la meta trimestral. Para C02, C03, C06, C08, C09 y C10 el Ente no especifica el período de avance de los indicadores.
- Programa **E112 - Logística y creación de condiciones para la inversión en el desarrollo regional, con acciones de mejora regulatoria que favorezcan la seguridad jurídica**, 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%**. En este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los tres componentes que integran el Programa Presupuestario, de los cuales únicamente se logró avance en el C01 del 40.36% respecto a la meta trimestral. En C02 y C03 el Ente no especifica el período de avance de los indicadores.

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

-
- Programa **E114 - Capacitación, vinculación, asesoría y articulación comercial en cadenas de valor, fortaleciendo la proveeduría local**, en el periodo 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 periodo se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes del Programa Presupuestario, de los siete componentes proyectados se obtuvieron avances en C01 de 150%, en C02 de 333.33%, en C05 de 86.66% y en C06 de 103.84% respecto a la meta trimestral. Para C03, C04 el Ente no programó metas y en C07 no especifica el período de avance de los indicadores.
 - Programa **M019 - 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 no realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas que en el único componente que integra el Programa Presupuestario.


La ponderación de los avances del total de los componentes y las actividades dará como resultado el avance general de los programas al final del ejercicio.




CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Económico**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 30 de septiembre 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 este 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 de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.