

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 SOCIAL
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**



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

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Social** 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 Social** 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 Social**, 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 SOCIAL								
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	
E142 - Infraestructura Social Básica	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	30.70	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Vivienda Rural y Urbana construida.	1,300	884	884	1,084	100%	83.38%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación. Además de la atención de los beneficiarios programados del trimestre, se incluyeron los beneficiados en el segundo trimestre que no estaban reportados.
	C02 - Viviendas Mejoradas.	3,460	1,175	1,175	1,175	100%	33.95%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación. Sólo se reporta el avance en la actividad de entrega de paquetes de láminas porque la actividad de mejoramiento de pisos firmes está atrasado por dificultades de gestión de financiamiento.
	C03 - Pisos Firmes Construidos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C04 - Comedores comunitarios construidos.							<i>El ente no presentó información.</i>
	C05 - Acciones de Coordinación de Programas para Infraestructura Social Básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	410	0	0	0	0%	0%	Están pospuestas las acciones de Coordinación de Programas para Infraestructura Social Básica en zonas rurales y urbanas.
	C06 - Programa de acciones Específicas para 300 localidades implementado.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
E143 - Apoyo a las Actividades Productivas	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	30.70	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Proyectos Productivos ejecutados.	1,682	217	217	217	100%	12.90%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación. De las actividades que integran este componente solamente una tuvo movimiento en el presente trimestre por eso disminuye la cantidad de familias beneficiadas en el período.
	C02 - Créditos a la palabra a mujeres emprendedoras otorgados.	800	0	0	0	0%	0%	No se han recibido los recursos financieros para la entrega de

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 SOCIAL								
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	
								apoyos. En proceso de capacitación de las jefas de familia.
E144 – Servicios Comunitarios	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	30.70	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Caravana Juntos por Más y Mejores Oportunidades realizada.	13,635	20,059	20,059	24,604	100%	180.44%	Se ha cumplido con el avance establecido para este trimestre.
	C02 - Estufas Ahorradoras de Leña entregadas.	5,000	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C03 - Comités Comunitarios Organizados.	32	49	49	54	100%	168.75%	Municipio de Benito Juárez.
	C04 - Acuerdo de Coordinación de Servicios Comunitarios realizado.	32	0	0	0	0%	0%	Sin acuerdos de coordinación suscritos en este trimestre.
	C05 - Programa de acciones Específicas para 300 localidades implementado.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
E145 - Igualdad de Oportunidades	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	30.70	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Apoyos económicos a organizaciones de la sociedad civil para proyectos de desarrollo social otorgados.							<i>El ente no presentó información.</i>
	C02 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	1	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C03 - Padrón Único de Beneficiarios Actualizado.							<i>El ente no presentó información.</i>
	C04 - Acuerdos de Coordinación para el combate a la pobreza realizados.	2	0	0	0	0%	0%	En trámite de acuerdos del presente trimestre.
M004 - 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.	100	0	0	49.02	0%	49.02%	

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

- Programa **E142 - Infraestructura Social Básica**, 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 rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

las metas planteadas en los seis componentes que integran este programa presupuestario, de los cuales únicamente el C01 y el C02 tienen un avance del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, 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 los dos componentes que integran este programa presupuestario, de los cuales únicamente el C01 presenta un avance del 100%, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E144 – Servicios Comunitarios**, 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 los cinco componentes que integran este programa presupuestario, de los cuales presentan avances el C01 y el C03 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E145 - Igualdad de Oportunidades**, 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 no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cuatro componentes que integran este programa presupuestario.
- Programa **M004 - 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 no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este Programa Presupuestario.

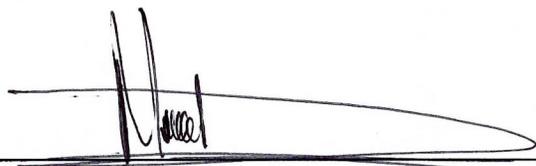
La ponderación de los avances del total de los componentes y las actividades dará como resultado el avance total del programa hasta el final del ejercicio.

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 la **Secretaría de Desarrollo Social**, 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 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 de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.