

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 TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

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 la Contraloría** 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 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 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 LA CONTRALORÍA								
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 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	0	6.61	0%	7.87%	
O001 - Gestión y Control Gubernamental	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)	415	111.22	830.1	26.8%	53.52%	
	C02 - Servidores Públicos del Poder Ejecutivo sancionados por actos u omisiones en el ejercicio de sus funciones.	100 (16)	4	3.2	22.72	80%	142%	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)	28	24	58.04	85.71%	58.04%	En relación al porcentaje de investigaciones realizadas en el tercer 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	100 (201)	57	129.60	247.19	227.36%	122.98%	En este indicador se superaron las metas, debido a que en dos actividades que lo conforman se rebasaron estas, en la revisión programática-presupuestal se superó en

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 LA CONTRALORÍA

AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS

PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

METAS - AVANCES

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	PROGRAMADO						REALIZADO			PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL
C05 - Mecanismos de participación ciudadana instrumentados a través del esquema de Contraloría Social.	Finanzas y Planeación.	100	87	197.68	480.10	227.21%	183.94%	Este componente está conformado por dos actividades, y fue rebasada en razón de que se recibieron más invitaciones de capacitación, asesorías, atención de quejas y reuniones con beneficiarios en materia de Contraloría Social.	0	0	304	0%	50%
C06 - Acciones ejecutadas que promueven la modernización de las Dependencias, Entidades y Organos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.		100	0	0	0	0%	50%	Los despachos externos, no han enviado los estados financieros dictaminados de las entidades de la administración pública paraestatal.	10	10	4	40%	40%
C07 - Informes del Comisario de la Administración Pública Estatal.		100	38	12.99	25.13	34.18%	64.43%	Los despachos externos, no han enviado los estados financieros dictaminados de las entidades de la administración pública paraestatal.	10	10	4	40%	40%
C07 - Informes del Comisario de la Administración Pública Estatal y en los demás Fondos y Fideicomisos, donde sus cuerpos normativos contemple la figura del Comisario.		100	38	12.99	25.13	34.18%	64.43%	Los despachos externos, no han enviado los estados financieros dictaminados de las entidades de la administración pública paraestatal.	10	10	4	40%	40%
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.	- Gobierno Transparente	100	10	10	4	40%	40%	Quintana Roo se posicionó en el 4o lugar a nivel nacional con una calificación de 92.16.	10	10	4	40%	40%
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	210	281.73	622.77	134.15%	74.13%	La actualización depende de los Sujetos Obligados de la Administración Pública Estatal, asimismo se incorporaron nuevos sujetos obligados el IQJ, la PROFI y el IQIT.	100	210	281.73	622.77	134.15%
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.		100	2	0	2	0%	100%	Información gubernamental en el modelo de Datos Abiertos y estandarizada entre las Dependencias, Entidades y Organos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100	210	192	514.98	91.42%
C03 - Información gubernamental en el modelo de Datos Abiertos y estandarizada entre las Dependencias, Entidades y Organos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.		100	210	192	514.98	91.42%	85.83%	Información que se mantiene actualizada en el portal de transparencia por cada uno de los Sujetos Obligados.	100	210	192	514.98	91.42%

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

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA								
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	
	C04 - Información pública señalada en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo actualizada y publicada para fomentar el principio de máxima publicidad.	100 (930)	240	216.03	1,098.96	90.01%	118.16%	Servidores públicos que participaron en las capacitaciones en materia de transparencia.
	C05 - Sistema Estatal Anticorrupción implementado.	100 (4)	1	15	29	1,500%	725%	Número de cursos impartidos del Taller de Código de Ética.

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el tercer 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 no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este Programa Presupuestario.
- 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 siete componentes que integran este Programa Presupuestario, obteniendo resultados en C1 del 26.8%, en C2 del 80%, en C03 del 85.71%, en C04 del 227.36%, en C05 del 227.21% y en C07 del 34.18%, 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 **40%**. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cinco componentes que integran este Programa Presupuestario, de lo cual los componentes arrojaron avances del C01 con un 134.15%, el C03 con un 91.42%, el C04 con un 90.01% y el C05 con un 1,500%, 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 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.