

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN
DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN
DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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, el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** entregó el 21 de enero de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2018, 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 Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre 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	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	43,547,561.00	1,326,816.00	44,874,377.00	44,874,377.00	42,685,653.00	98.02
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$43,547,561.00	\$1,326,816.00	\$44,874,377.00	\$44,874,377.00	\$42,685,653.00	98.02

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$36,969,814.00	\$(2,802,476.00)	\$34,167,338.00	\$32,584,842.00	\$32,584,842.00	95.37
Materiales y Suministros	1,004,671.00	1,055,273.00	2,059,944.00	2,059,943.00	2,059,943.00	100.00
Servicios Generales	5,297,375.00	2,854,727.00	8,152,102.00	8,010,143.00	8,010,143.00	98.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	140,000.00	(22,709.00)	117,291.00	117,291.00	117,291.00	100.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	135,701.00	242,001.00	377,702.00	377,367.00	377,367.00	99.91
Inversión Pública.	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	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$43,547,561.00	\$1,326,816.00	\$44,874,377.00	\$43,149,586.00	\$43,149,586.00	96.16

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 **\$42,685,653.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$43,547,561.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2018, se alcanzó en un **98.02%**. Esta menor recaudación en el rubro de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: “la variación de ingresos se debe a recurso pendiente por recaudar ante la Secretaria de Finanzas y Planeación. El cual puede ser posible estar al corriente en los primeros 3 meses del año 2019.” (*Figura 1*)

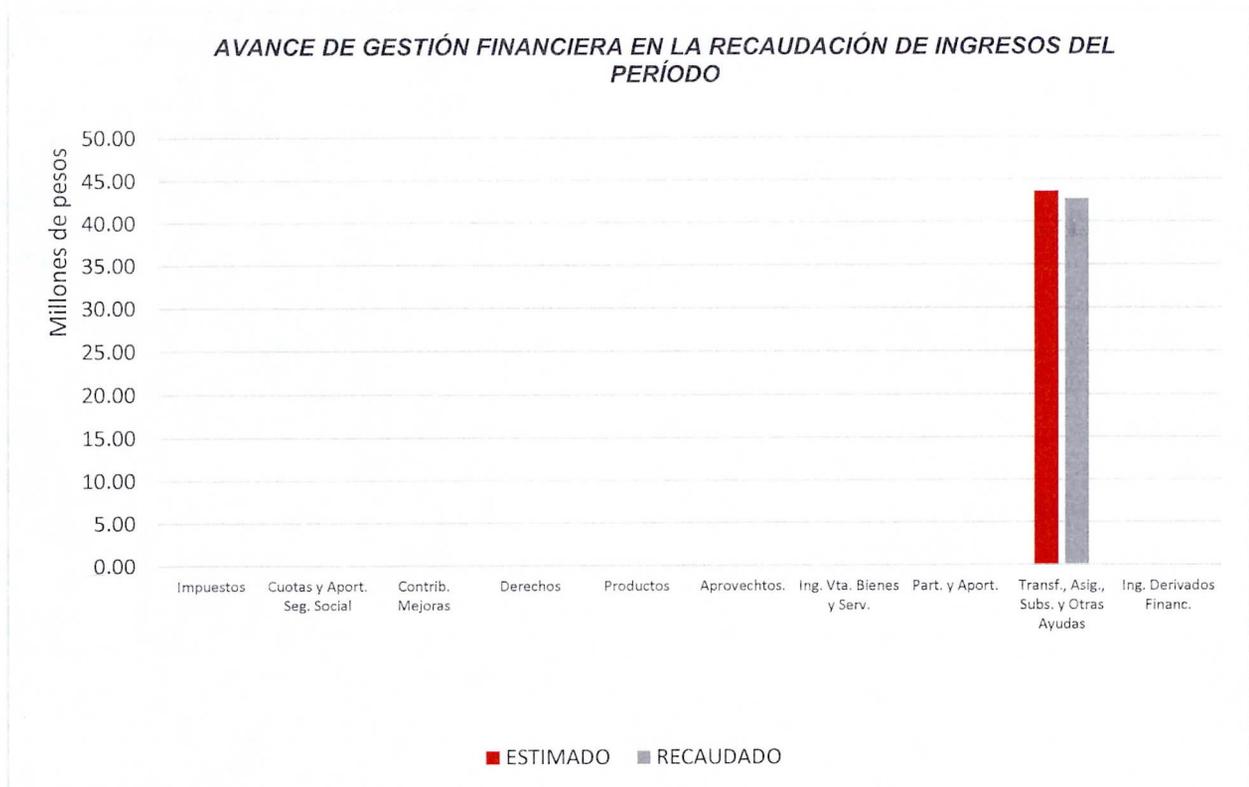


Figura 1

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 **\$43,149,586.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$44,874,377.00**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2018, se aplicaron en un **96.16%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: con respecto al capítulo de **Servicios Personales**, “el recurso quedó pendiente de aplicarse en el mes de enero de una prestación derecho de los trabajadores. la cual no fue ministrada por la secretaria de finanzas y planeación.”; en cuanto al capítulo de **Servicios Generales**, “la variación se dio por la falta de ministración de la Secretaria de Finanzas y Planeación por la cual se ejecutará en los primeros meses del año 2019”. (**Figura 2**)

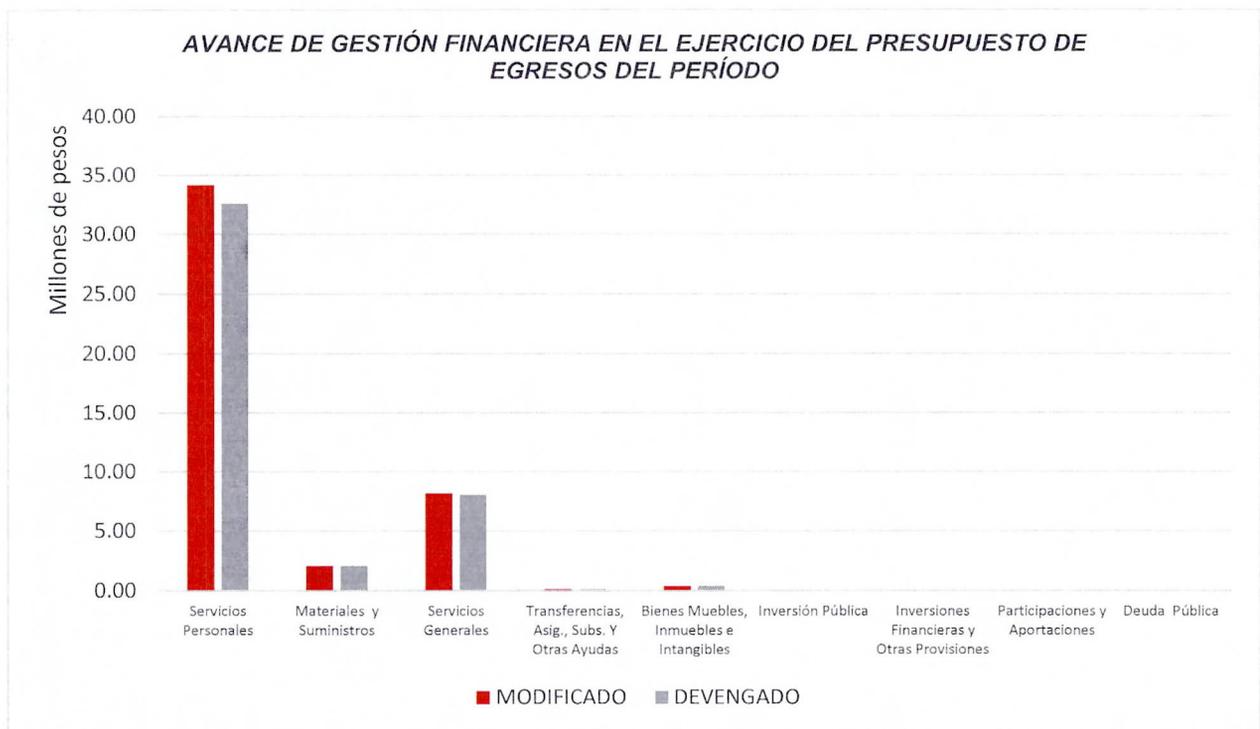


Figura 2

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 EJERCICIO FISCAL 2018.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos trimestrales que el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **18.16%**, para el segundo el **20.41%**, para el tercero el **23.37%**, y en el cuarto el **33.18%**, resultando al cierre del ejercicio fiscal, un monto no recaudado que representa el **4.88%**, con respecto al ingreso modificado anual.

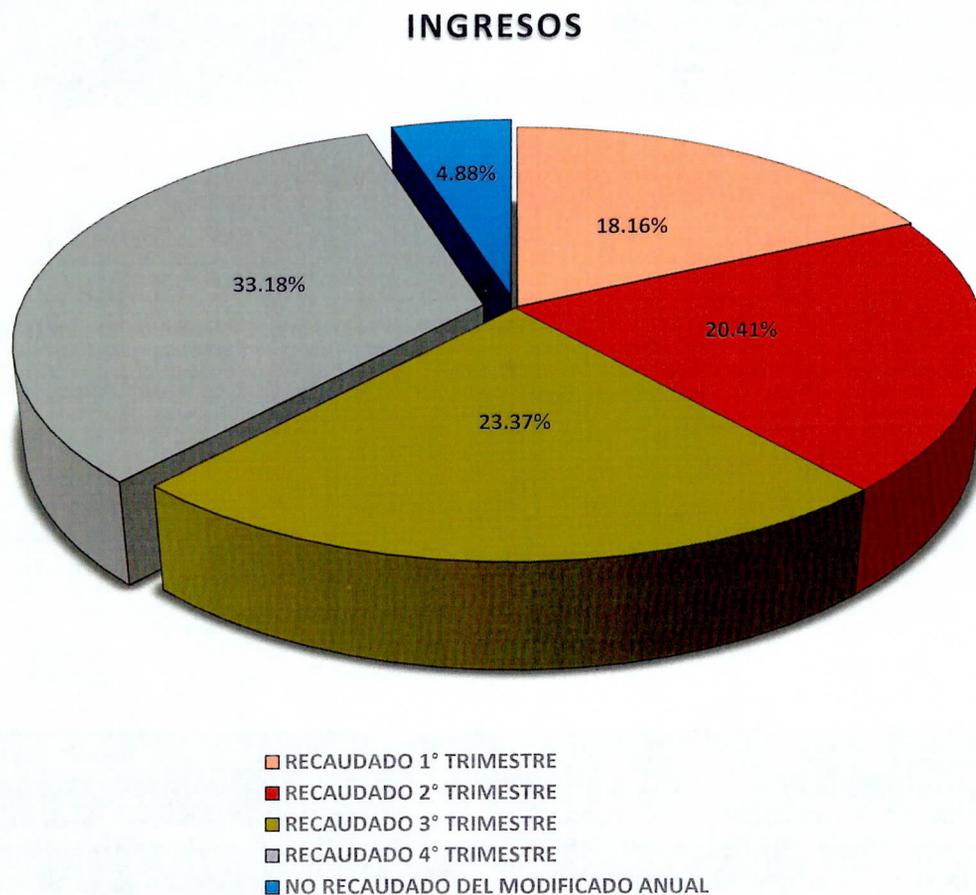


Figura 3

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 trimestrales que el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2018, siendo que en el primer trimestre el **16.09%**, en el segundo el **20.23%**, en el tercero el **23.60%** y en el cuarto el **36.24%**, resultando al cierre del ejercicio fiscal, un monto no devengado que representa el **3.84%**, con respecto al egreso modificado anual.

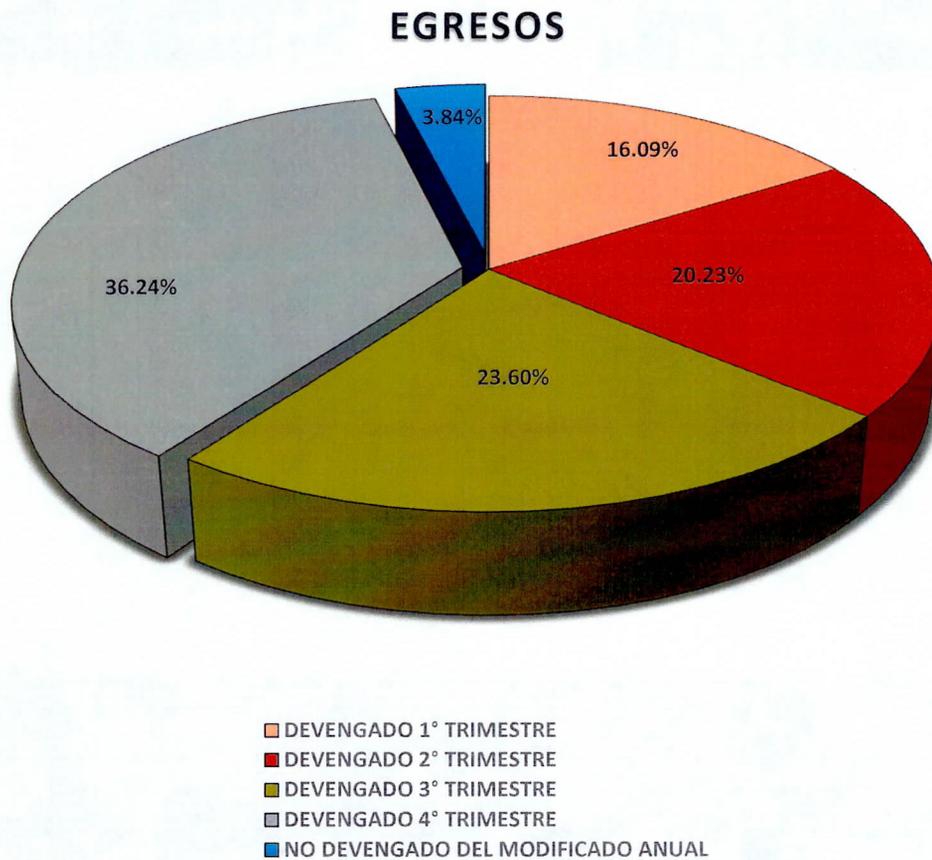


Figura 4

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 Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E042 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados.	F- Contribuir a construir de la mano de los ciudadanos un gobierno honesto, confiable y transparente, soportado en la rendición de cuentas y el acceso a la información pública como herramientas para garantizar equidad política y social mediante el principio de máxima publicidad, el modelo de planeación y programación presupuestal del gobierno, cobijado por la capacitación a la ciudadanía para el ejercicio efectivo del derecho de acceso a la información pública.	54.10	54.10	51.37	51.37	94.90%	94.90%	Se adjunta como evidencia el último índice nacional de órganos garantes publicado en el año.
	C01- Solicitudes de Información Pública de Acceso a la Información y de derecho arco atendidas.	312	71	10	290	14.08%	92.94%	No se logró lo programado, debido a que depende en gran medida del número de personas que ingresan solicitudes, por tanto es un dato que no se puede prever con exactitud
	C02- Obligaciones de Transparencia en el portal del Instituto y en la Plataforma Nacional de Transparencia (PNT) vigiladas, cumplidas y Actualizadas periódicamente, por las Unidades Administrativas del Instituto, conforme la normatividad aplicable.	32	8	8	32	100%	100%	Se cumplió con las verificaciones a obligaciones de transparencia proyectadas.
	C03- Personas Capacitadas.	19,800	6,830	8,269	18,677	121%	94.32	Se convocó a los sectores y se atendieron los espacios que se brindaron.
	C04- Sujetos Obligados de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo asesorados.	175	40	131	411	327%	234%	En este trimestre se cumplió con el número de sujetos proyectado en el año de sujetos obligados asesorados conforme a la LGTAIP
	C05- Obligaciones de Transparencia verificadas	100	25	73	291	292%	291%	En el Trimestre se llegó a la meta de verificaciones realizadas a los sujetos obligados.
	C06- Denuncias atendidas por incumplimiento a las Obligaciones de Transparencia.	120	30	155	475	516%	395%	Se cumplió con el registro de las denuncias por incumplimiento de obligaciones. De transparencia.

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

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C07- Recursos de Revisión.	301	95	181	567	190%	188.37%	Se cumplió con el registro de los recursos de revisión.
	C08- Protección de datos personales en posesión de los Sujetos Obligados en Quintana Roo vigilados y verificados	99	15	303	925	2,020%	934.34%	Se verificaron a los 99 sujetos obligados registrados en el padrón el cual ya aumento a 101 durante el trimestre que se informa, sin embargo se le dio seguimiento puntual a los que no habían dado cumplimiento a los oficios señalados en la nota anterior.
	C09- Denuncias atendidas por incumplimiento a la Ley de Protección de Datos Personales en posición de sujetos obligados.	4	2	0	2	0%	50%	Este año se recibieron dos denuncias en materia de datos personales.
	C10- Sistema Institucional de Archivo asesorado y fomentado.	102	27	0	100	0%	98.03%	No se han recibido solicitudes para la capacitación de los sujetos obligados en relación a la Ley de Archivo.
M048 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	75	0	0	0%	0%	Este indicador es generado por la SEFIPLAN, ya que ellos evalúan las metas y resultados.
	C01- Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	59	59	0	59	0%	100%	Se realizaron las cargas correspondientes a los 4 trimestres del año 2018, cumpliendo con las metas de los indicadores aprobados y con esto se concluyó con el programa anual 2018.

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

- Programa E042- “Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados”, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **94.90%** en relación a su meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran de los cuales reportan avances en **C01:14.08, C02:100, C03:121%, C04:327%, C05:292%, C06:516%, C07:190%, C08: 2,020%, C09 y C10: 0%**, 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.

-
- Programa **M048- “Gestión y Apoyo Institucional”**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** en relación a su meta anual. Durante este período el componente que lo integra no presenta metas programadas.

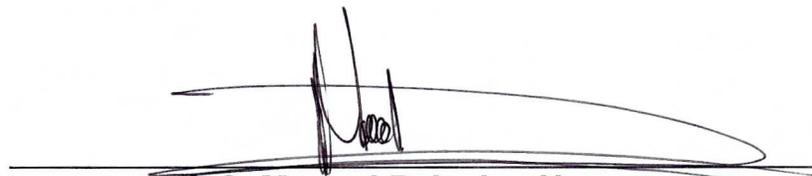
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.