

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA OFICIALÍA MAYOR AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA OFICIALÍA MAYOR

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, la **Oficialía Mayor** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, 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 período 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

Para este apartado, la **Oficialía Mayor** 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 **Oficialía Mayor**, 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:

OFICIALÍA MAYOR AVANCE DE 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	
E087 - Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	20	20	24	24	120%	120%	El IMCO no ha publicado Posición Estatal en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficiente y Eficaz del Estado de Quintana Roo, la última publicación fue 2014-2016.
	C01 - Programa de Austeridad y Reducción en el consumo de servicios establecido en el Gobierno del Estado.	-6% (61,179)	15,954	32,697.96	-29,021.23	204.95%	47.43%	En este trimestre no fue posible ahorrar, toda vez que se incrementó la carga laboral.
	C02 - Licitaciones y contrataciones de bienes y servicios realizadas en los términos legales y de transparencia.	88	21	4	24.8	19.04%	28.18%	La Secretaría de Finanzas y Planeación y la de Gobierno ya cuentan con su Comité de Adquisiciones para realizar sus procedimientos.
	C03 - Programa de verificaciones de Inventarios de Bienes Muebles en las Dependencias.	100 (50,200)	2,200	9,221.74	33,272.56	419.17%	66.28%	Se rebasó la meta programada en este período, por las verificaciones foráneas.
E104 - Administración Responsable y Desarrollo Organizacional	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	20	20	24	24	120%	120%	El IMCO no ha publicado Posición Estatal en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficiente y Eficaz del Estado de Quintana Roo, la última publicación fue 2014-2016.
	C01 - Modelo con Programas, Políticas y Lineamientos de Modernización Organizacional y Desarrollo Gubernamental para la optimización del gasto corriente aplicado.	100 (1)	1	1	1	100%	100%	Se publicaron varios lineamientos durante el año para eficientar la Administración Pública Estatal.
	C02 - Medidas de economía y eficiencia presupuestal aplicadas.	100 (2)	1	1	2	100%	100%	A la fecha del presente informe SEFIPLAN no ha emitido el cierre presupuestal del ejercicio 2018.
E128 - Administración y Profesionalización del Capital Humano	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que	20	20	24	24	120%	120%	El IMCO no ha publicado Posición Estatal en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficiente y Eficaz del Estado de Quintana Roo, la última publicación fue 2014-2016.

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

OFICIALÍA MAYOR								
AVANCE DE 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	
	soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.							
	C01 - Atención y revisión de las solicitudes administrativas.	85 (13,811)	3,455	10,790.53	32,288.72	312.31%	233.78%	Aumentó el número de solicitudes administrativas por el número de prestaciones otorgadas de fin de año.
	C02 - Nóminas administradas y elaboradas.	100 (24)	6	45	94.98	750%	395.75%	De las 6 nóminas ordinarias programadas, se generaron nóminas adicionales de becas, sueldo, compensación, aguinaldo y demás prestaciones de diciembre.
	C03 - Prestaciones Económicas otorgadas apegadas a los lineamientos.	90.01 (3,910)	979	11,214.27	33,668.21	1,145.48%	861.07%	Se superó la meta al contar con prestación de fin de año, de las cuales se anexaron la entrega de vales de despensa para trabajadores de confianza, así como del respectivo pavo navideño.
	C04 - Comisiones de Seguridad e Higiene en el trabajo consolidadas.	100 (4)	1	1	4	100%	100%	Se realizó 1 recorrido de verificación en el centro de trabajo que corresponde a palacio de gobierno según el calendario trimestral programado; así mismo, se dio seguimiento a 60 recorridos reportados de las instituciones públicas.
	C05 - Programa Institucional de Profesionalización de los servidores públicos.	100	20	55	190	275%	190%	
M038 - 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	54.30	54.30	72.4%	72.4%	De acuerdo con el documento relativo al cumplimiento de las disposiciones contenidas en el párrafo tercero del artículo 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y en el que se informa el avance en la implementación del Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED) en las entidades federativas, se identifica como áreas de oportunidad en dicho proceso para el Estado de Quintana Roo las secciones de Transparencia y Capacitación, y específicamente de la sección de PbR-SED las categorías de Presupuestación, Ejercicio y Control, Seguimiento, Evaluación y Programación.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100 (2)	1	1	2	100%	100%	No se emitido reporte de presupuesto de cierre 2018.

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

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

-
- Programa “**Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo**”, en el período que se informa, a nivel FIN, el avance presentado es del **120%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas de los tres componentes que integran este Programa Presupuestario, de los cuales se presenta avance del C01:204.95%, el C02:19.04% y el C03:419.17%, respecto a la meta trimestral.
 - Programa “**Administración Responsable y Desarrollo Organizacional**”, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **120%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas de los dos componentes que integran este Programa Presupuestario, de los cuales se reporta un avance del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa “**Administración y Profesionalización del Capital Humano**”, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **120%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas de los cinco componentes que integran este Programa Presupuestario, de los cuales se presenta avance del C01:312.31%, el C02:750%, el C03:1,145.48%, el C04:100% y el C05:275%, respecto a la meta trimestral.
 - Programa “**Gestión y Apoyo Institucional**”, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **72.4%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este Programa Presupuestario, reportando avances del 100% respecto a la meta trimestral.

Al cierre del cuarto trimestre correspondiente al ejercicio 2018, los resultados obtenidos de avances de las metas de los programas presupuestarios de la Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo del Estado, fueron los siguientes:

- ✓ 3 programas cumplieron con las metas planteadas en un rango mayor al 100%.
- 1 programa alcanzó el 72%, por lo que no se cumplió totalmente con la meta propuesta.

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 **Oficialía Mayor**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 31 de diciembre 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.



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO

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