

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 CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO
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 **Secretaría de Desarrollo Económico** 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 **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 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:

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO 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	
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	52.50	47.93	47.93	91.30%	91.30%	
	C01 - Asistencia técnica a MIPyMES otorgada.	100% (80)	20	22.85	24.1	114.25%	30.12%	Se vinculó a los empresarios a través de las Cámaras y Asociaciones empresariales con el programa Impulso Económico y Fomento al Empleo en el Estado de Quintana Roo.
	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	17	64.99	141.66%	135.39%	
	C03 - Vinculación de empresarios con la banca realizada.	100 (4)	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información de los avances.
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	52.50	47.93	47.93	91.30%	91.30%	
	C01 - Asistencia técnica a empresarios para el uso racional de la energía, otorgada.	16	4	98	126	2,450%	787.5%	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 (655 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 DESARROLLO ECONÓMICO								
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	
								total) capacitadas podemos estimar que aproximadamente han tomado acciones para la reducción de su consumo energético 98 empresarios.
	C02 - Programa de desarrollo energético realizado.	1	1	1	1	100%	100%	
	C03 - Asistencia técnica para la instalación de parques fotovoltaicos otorgada.	10	10	5,000	5,000	50,000%	50,000%	Se había considerado solamente la generación de un parque fotovoltaico a gran escala en desarrollo el cual se ha retrasado sin embargo no había sido considerada la generación en plantas fotovoltaicas de pequeña y mediana capacidad que sumadas representan mucha más generación que el proyecto en desarrollo.
	C04 - Centro de diseño del sector forestal instalado y operando.	10	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información de los avances.
	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	52.50	47.93	47.93	91.30%	91.30%	
	C01 - Programa de incentivos para el establecimiento de empresas aplicado.	15	0	0	0	0%	0%	Durante el ejercicio 2018, se realizaron los trámites conducentes con base a las funciones de la Dirección de Vinculación Comercial y Abasto, para la solicitud de recursos para la operación del Programa regional que se denominaría: Impulso a la competitividad de productos hechos en Quintana Roo, Fase II. Los recursos no fueron autorizados, por lo que no se operó programa de incentivos (subsidios) durante 2018.
	C02 - Proyectos productivos con Instituciones de Educación Superior y sector empresarial vinculados.	1	1	1	1	100%	100%	
	C03 - Cadenas productivas desarrolladas y promovidas.	1	1	1	1	100%	100%	
	C04 - Empresas con el signo distintivo Hecho en Quintana Roo registradas.	20	5	13	53	260%	265%	Durante el último trimestre de 2018 se registraron 13 empresas interesadas en obtener el signo Distintivo Hecho en Quintana Roo. Los esfuerzos de promoción de los programas de la SEDE, hicieron posible que se superara la meta propuesta al inicio del ejercicio.
	C05 - Exposiciones artesanales realizadas.	7,640	1,750	1,023.82	7,478.71	58.50%	97.88%	
	C06 - Centros logísticos de comercialización creados en coordinación con el sector universitario.	1	1	1	1	100%	100%	
	C07 - Centrales de abasto construidas y operando.	1	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información de los avances.

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 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	
	C08 - Colonias de verano para jubilados proyectadas.	1	0	0	0	0%	0%	No se cuenta con empresas apoyadas en el componente de las "Colonias de verano para jubilados proyectadas", ya que no se cuenta con convenio, sólo se cuenta con el proyecto, pero no se llevó a cabo ya que no se suscribió ningún convenio para llevarlo a cabo.
	C09 - Infraestructura del parque Industrial Logístico construida.	1	1	10	10	1,000%	1,000%	Se supera la meta establecida, toda vez que las empresas presentan a la Secretaría su carta de intención a fin de ser consideradas en el Parque Industrial.
	C10 - Programa de Acciones Específicas para 300 Localidades implementado.	4	4	4	4	100%	100%	
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	52.50	47.93	47.93	91.30%	91.30%	
	C01 - Manuales y software para trámites y servicios estatales y municipales, en apertura rápida de negocios creados y aplicados.	996	168	238	1,761	141.66%	176.80%	
	C02 - Ley de Desarrollo Económico y Competitividad del Estado de Quintana Roo reglamentada.	1	1	1	1	100%	100%	
	C03 - Programa integral para la modernización de la infraestructura económica de la entidad implementado.	100 (1)	1	1	1	100%	100%	
E114 - Capacitación, vinculación, asesoría y articulación comercial en cadenas de valor, fortaleciendo la proveeduría local	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	52.50	47.93	47.93	91.30%	91.30%	
	C01 - Modelo logístico en el estado creado y operando.	20	0	0	21	0%	105%	
	C02 - Clústers creados y reactivados.	10	0	0	10	0%	100%	
	C03 - Instituto del emprendedor desarrollado y en Operación.	100 (300)	100	39	153.99	39%	51.33%	La meta no se llevó a cabo debido a que la mayor participación fue de empresarios interesados en los Programas que existen actualmente en la Secretaría.
	C04 - Programas y acciones para la sobrevivencia de las MIPyMES del estado desarrollados y aplicados.	3	1	5	10	500%	333.33%	La meta se rebasó debido a que se realizaron las gestiones con La Banca de Primer Nivel, para replicar los programas de capacitación a Emprendedores y Empresarios.

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 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	
	C05 - Capacitación especializada otorgada a través del proyecto Mujer Emprende 2da. Etapa operando.	60	15	17	49	113.33%	81.66%	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 fue debido a que no hubo mayor participación por parte de las mujeres empresarias.
	C06 - Centro de Competitividad Regional de Quintana Roo construido y equipado.	500	100	31	508	31%	101.6%	
	C07 - Agenda de competitividad Estatal elaborada.	5	5	3	3	60%	60%	Se desarrollaron 3 proyectos de la agenda 2018 los cuales aún continúan en su fase de ejecución. los nombres de los proyectos son Impulso a la competitividad del sector turístico de la zona sur del Estado de Quintana Roo, Central de Abastos de Chetumal 1a etapa, Fortalecimiento de los puntos de la Red de Apoyo al Emprendedor, Quintana Roo 2017, Se anexa convenio.
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	75	196.16	196.16	261.55%	261.55%	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.	80.25 (126)	0	0	0	0%	0%	El ente no presenta justificación.

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

- Programa **E011 - Financiamiento y asistencia técnica**, en el período que se informa, respecto al Fin, presenta avances del **91.30%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, presentando avances para C01:114.25% y C02:141.66% 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, presenta avances del **91.30%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las

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

metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales se reportan avances en C01:2,450%, en C02:100% y C03:50,000% respecto a la meta trimestral.

- Programa **E102 - Fortalecimiento de la capacidad productiva de las MIPyMES**, en el período que se informa, respecto al Fin, presenta avances del **91.30%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, los cuales presentan avances en C02, C03, C06 y C10:100%, en C04:260%, en C05:58.50%, en del 100%, y en C09:1,000% respecto a la meta trimestral.

- 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, presenta avances del **91.30%** en relación a la meta anual. En este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, los cuales presentan avances en C01:141.66%, y en C02 y C03:100% respecto a la meta trimestral.

- Programa **E114 - Capacitación, vinculación, asesoría y articulación comercial en cadenas de valor, fortaleciendo la proveeduría local**, en el período que se informa, respecto al Fin, presenta avances del **91.30%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, para los cuales se obtuvieron avances en C03:39%, en C04:500%, en C05:113.33%, en C06:31% y en C07:60% respecto a la meta trimestral.

- Programa **M019 - Gestión y Apoyo Institucional**, en el período que se informa, respecto al Fin, presenta avances del **261.55%** en relación a la meta anual. El único componente que integra a este programa presupuestario no presentó avances.

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

-
- ✓ Todos los programas cumplieron con las metas planteadas con un porcentaje del 90% al 100%.

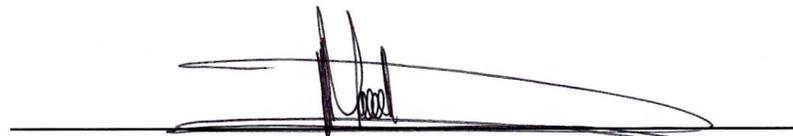
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Económico**, 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 al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.