

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 CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL

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 Social** 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 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 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 SOCIAL								
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	
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	30.70	30.70	30.70	100%	100%	Beneficiarios de las acciones realizadas.
	C01 - Vivienda Rural y Urbana construida.	1,300	0	0	1,084	0%	83.38%	No hay metas programadas de este trimestre en actividades de vivienda mejorada y cuarto adicional.
	C02 - Viviendas Mejoradas.	3,460	2,450	2,450	3,625	100%	104.76%	
	C03 - Pisos Firmes Construidos.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información de los avances.
	C04 - Comedores comunitarios construidos.	0	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Acciones de Coordinación de Programas para Infraestructura Social Básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	410	60	60	60	100%	14.63%	Están postpuestas 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	30.70	30.70	30.70	100%	100%	
	C01 - Proyectos Productivos ejecutados.	1,682	0	0	217	0%	12.90%	
	C02 - Créditos a la palabra a mujeres emprendedoras otorgados.	800	650	650	650	100%	81.25%	Se cumplió con la meta en función de la disposición del recurso financiero.
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	30.70	30.70	30.70	100%	100%	
	C01 - Caravana Juntos por Más y Mejores Oportunidades realizada.	13,635	4,545	4,545	29,149	100%	213.78%	
	C02 - Estufas Ahorradoras de Leña entregadas.	5,000	6,156	6,156	6,156	100%	123.12%	
	C03 - Comités Comunitarios Organizados.	32	13	13	67	100%	209.37%	Municipios Benito Juárez, Isla Mujeres y Lázaro Cárdenas.
	C04 - Acuerdo de Coordinación de Servicios Comunitarios realizado.	32	11	11	11	100%	34.38%	Un acuerdo de coordinación en el período.
	C05 - Programa de acciones Específicas para 300 localidades implementado.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.

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 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	
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	30.70	30.70	30.70	100%	100%	
	C01 - Apoyos económicos a organizaciones de la sociedad civil para proyectos de desarrollo social otorgados.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información de los avances.
	C02 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	1	1	1	1	100%	100%	
	C03 - Padrón Único de Beneficiarios Actualizado.	0	0	0	0	0%	0%	El Ente no proporcionó información de los avances.
	C04 - Acuerdos de Coordinación para el combate a la pobreza realizados.	8	2	2	2	100%	25%	Dos acuerdos concertados en el período.
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	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	50.98	50.98	100	100%	100%	Atención a todas las unidades responsables.

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

- Programa **E142 - Infraestructura Social Básica**, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **100%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales únicamente el C02 y el C05 tienen un avance del 100% 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 **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **100%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que integran este programa presupuestario, de los cuales presentan avances en C01:0% y C02:100%, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E144 – Servicios Comunitarios**, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **100%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales presentan avances el C01, C02, C03 y el C04 del 100%, y en C05: el ente no presentó avances, respecto a la meta trimestral.

- Programa **E145 - Igualdad de Oportunidades**, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **100%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cuatro componentes que lo integran, de los cuales se reportan avances en C02 y C04 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.

- Programa **M004 - Gestión y Apoyo Institucional**, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **72.4%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, presentando 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 Secretaría de Desarrollo Social del Poder Ejecutivo del Estado, fueron los siguientes:

- ✓ 4 programas cumplieron con las metas planteadas con un porcentaje del 100%.
- ✓ 1 programa alcanzó el 72%, por lo que no se logró cumplir totalmente con la meta programada.

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 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.



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