

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 CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



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

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 la Contraloría** 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 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 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 LA CONTRALORÍA 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	
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	75	54.30	54.30	72.40%	72.40%	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 (84)	84	63.23	69.84	75.27%	83.14%	No se cumple la meta establecida debido a que se utilizaron recursos humanos y financieros para acciones pendientes de solventación con la ASF y SFP.C01A17.
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	18	16	16	88.89%	88.89%	Quintana Roo se encuentra entre los Estados que más avanzaron: Quintana Roo: 16 lugares (del 32 al 16).
	C01 - Mecanismos de fiscalización a los recursos del Estado, aplicados.	100 (1,551)	399	573.55	1,403.65	143.74%	90.5%	
	C02 - Servidores Públicos del Poder Ejecutivo sancionados por actos u omisiones en el ejercicio de sus funciones.	100 (16)	2	6.93	29.65	346.5%	185.31%	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	24	20.67	78.71	86.12%	78.71%	En relación al porcentaje de investigaciones realizadas en el cuarto trimestre del año no cumplió la meta programada debido a que fue el total de denuncias, de oficio y derivados de auditorías 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	100 (201)	67	97.74	344.93	145.88%	171.60%	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 virtud del envío por parte de las

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 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	
	realizado en coordinación con la Secretaría de Finanzas y Planeación.							Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal y la actividad de Cédulas de Seguimiento y Control de los Subcomités se superó en virtud de que se participó en sesiones extraordinarias que no estaban programadas en este trimestre.
	C05 - Mecanismos de participación ciudadana instrumentados a través del esquema de Contraloría Social.	100 (261)	54	237.06	717.16	439%	274.77%	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.
	C06 - Acciones ejecutadas que promueven la modernización de las Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100 (608)	124	350.02	654.02	282.27%	107.56%	Este componente se integra por la suma de todas sus actividades superando la meta programada, derivado de las actualizaciones que las Instituciones de la Administración Pública siguen realizando a su marco normativo.
	C07 - Informes del Comisario presentados, ante los Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y en los demás Fondos y Fideicomisos, donde sus cuerpos normativos contemple la figura del Comisario.	100 (39)	0	0	25.13	0%	64.43%	
O002 - Gobierno Transparente	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.	10	0	0	4	0%	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 (840)	0	0	622.77	0%	74.13%	El Ente no proporcionó información de los avances para el cuarto trimestre.
	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.	2	1	1	3	100%	150%	Se llevó a cabo el sistema de oficinas transparentes, incluyentes y de puertas abiertas.
	C03 - Información gubernamental en el modelo de Datos Abiertos establecida, integrada y estandarizada entre las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100 (600)	210	198	712.98	94.28%	118.83%	Información que se mantiene actualizada en el portal de transparencia por cada uno de los Sujetos Obligados.
	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)	270	414.96	1,513.92	153.68%	162.78%	Servidores públicos que participaron en las capacitaciones en materia de transparencia.
	C05 - Sistema Estatal Anticorrupción implementado.	100 (4)	1	33	62	3,300%	1,550%	Número de cursos impartidos del Taller de Código de Ética.

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

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

- Programa “**Gestión y Apoyo Institucional**”, en el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **72.40%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, del cual se reportan avances del 75.27% respecto a la meta trimestral.
- Programa “**Gestión y Control Gubernamental**”, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **88.89%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los siete componentes que lo integran, obteniendo resultados en C01:143.74%, en C02:346.5%, en C03:86.12%, en C04:145.88%, en C05:439% y en C06:282.27%, respecto a la meta trimestral.
- Programa “**Gobierno Transparente**”, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **40%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cinco componentes que lo integran, los cuales arrojaron avances del C02:100%, el C03:94.28%, el C04:153.68% y el C05:3,300%, 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 la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado, fueron los siguientes:

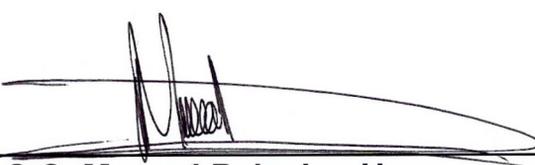
- ✓ 1 programa cumplió con las metas planteadas con un porcentaje mayor del 80%.
 - ✓ 1 programa alcanzó el 70% de avance, por lo que no se logró cumplir totalmente con la meta programada.
- 1 programa alcanzó un porcentaje del 40%, por lo que no cumplió con las metas establecidas en el período.



CONCLUSIONES:

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