

# **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA  
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

---

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA  
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019**

## **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.

---

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** entregó el 23 de abril de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2019, 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.

## I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, 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, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	48,581,573.00	0.00	48,581,573.00	27,108,529.00	27,108,529.00	55.80
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	35,393,302.00	958,148.00	36,351,450.00	33,728,394.00	33,728,394.00	95.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	90,078,924.00	0.00	90,078,924.00	65,182,149.00	65,182,149.00	72.36
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$174,053,799.00</b>	<b>\$958,148.00</b>	<b>\$175,011,947.00</b>	<b>\$126,019,072.00</b>	<b>\$126,019,072.00</b>	<b>72.40</b>

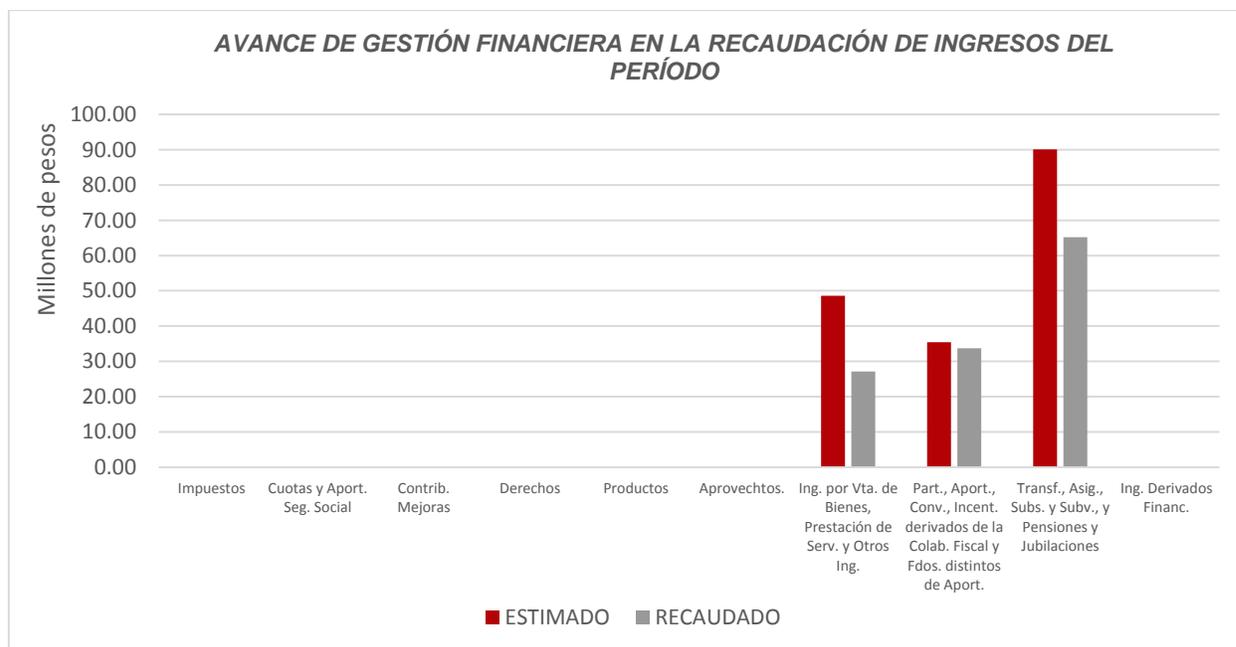
CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$59,140,450.00	\$0.00	\$59,140,450.00	\$52,017,781.00	\$52,017,781.00	87.96
Materiales y Suministros	30,119,649.00	0.00	30,119,649.00	20,942,763.00	20,936,963.00	69.53
Servicios Generales	18,699,820.00	0.00	18,699,820.00	16,182,012.00	15,966,239.00	86.54
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	63,732,019.00	958,148.00	64,690,167.00	33,582,087.00	27,906,160.00	51.91
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,361,861.00	0.00	2,361,861.00	20,676.00	20,676.00	0.88
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	-
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$174,053,799.00</b>	<b>\$958,148.00</b>	<b>\$175,011,947.00</b>	<b>\$122,745,319.00</b>	<b>\$116,847,819.00</b>	<b>70.14</b>

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 **\$126,019,072.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$174,053,799.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2019, se alcanzó en un **72.40%**. Esta menor recaudación se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al rubro de **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “Se ha captado menos debido a la baja demanda en las ventas”; y en cuanto a los rubros de **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “Se ha captado menos debido a que la Federación y el Gobierno del Estado, respectivamente, ha ministrado menos recurso”. (*Figura 1*)

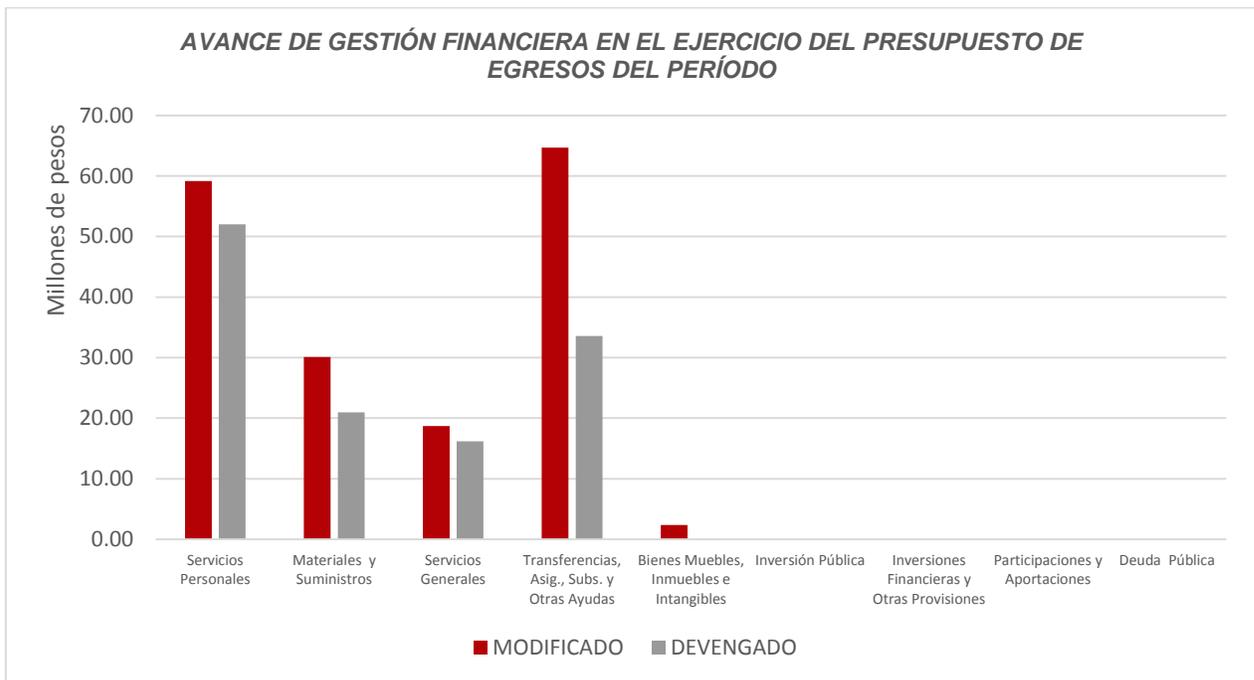


**Figura 1**

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 **\$122,745,319.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$175,011,947.00**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2019, se aplicaron en un **70.14%**. Este menor devengo, obtenido en todos los capítulos del gasto afectados, se origina “Debido al programa de ahorro implementado por el sistema”, según lo manifiesta la propia entidad. **(Figura 2)**



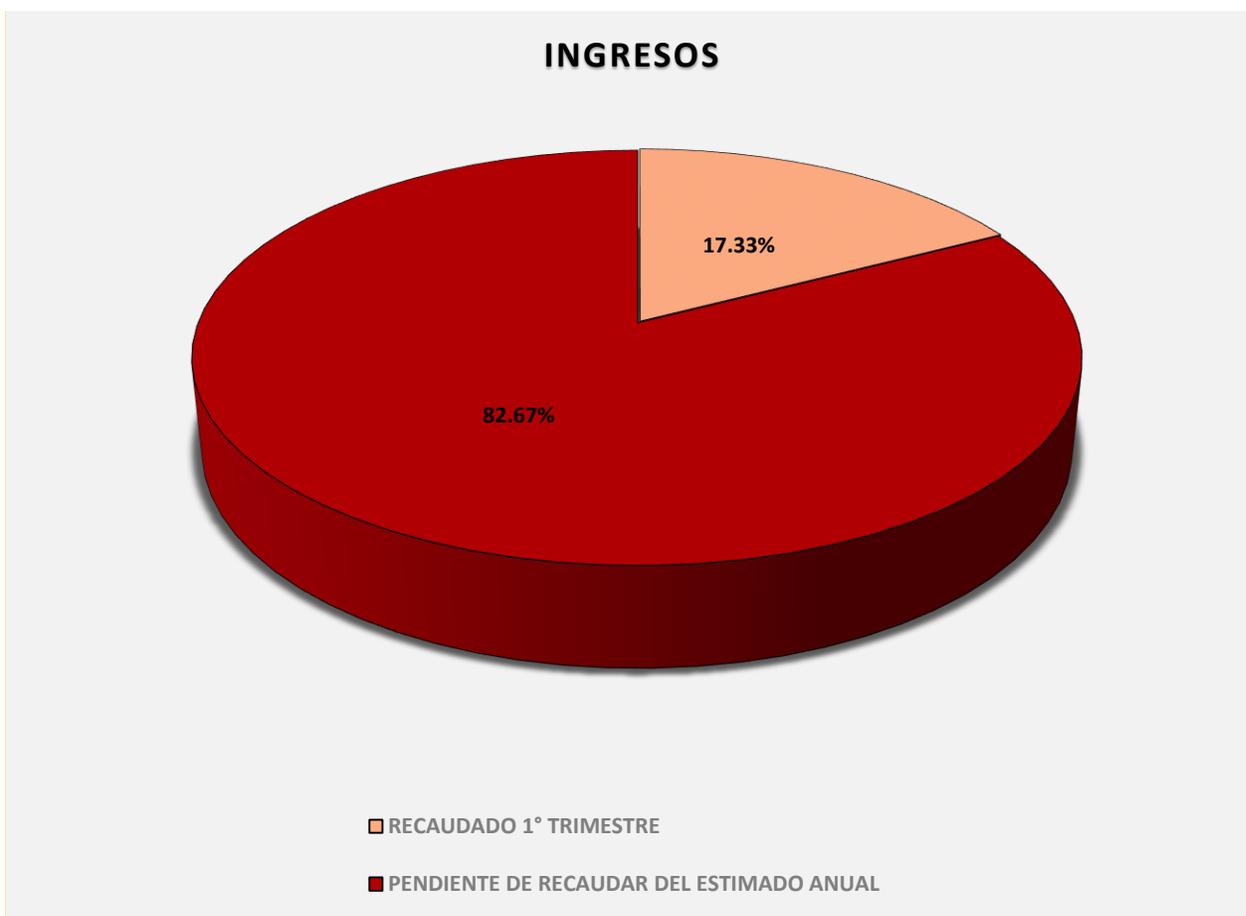
**Figura 2**

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 2019.**

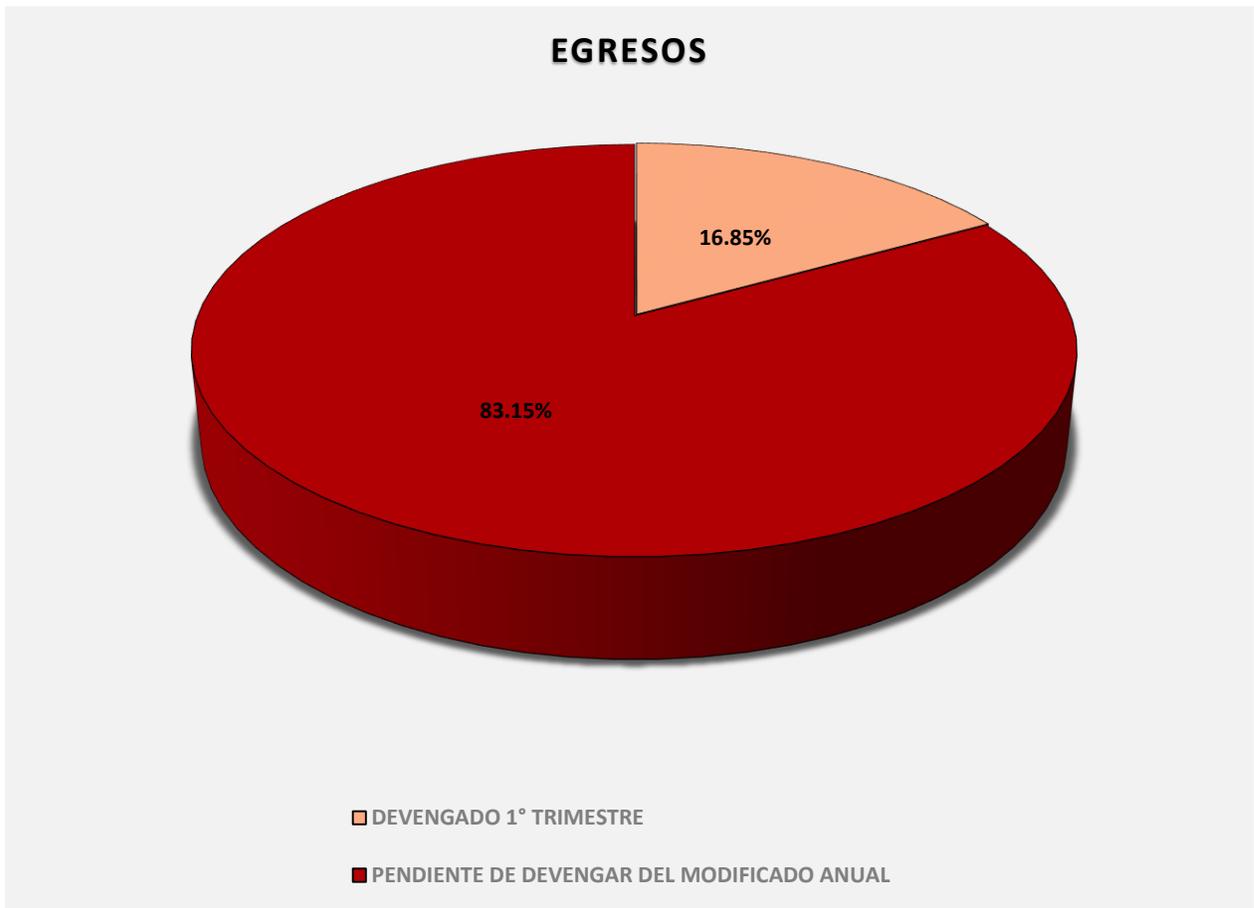
**Figura 3:** Señala el porcentaje de los ingresos que el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2019, siendo para este primer trimestre, el **17.33%** con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un porcentaje por recaudar del **82.67%**.



**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 **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2019, siendo para este primer trimestre, el **16.85%** con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un porcentaje por devengar del **83.15%**.



**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

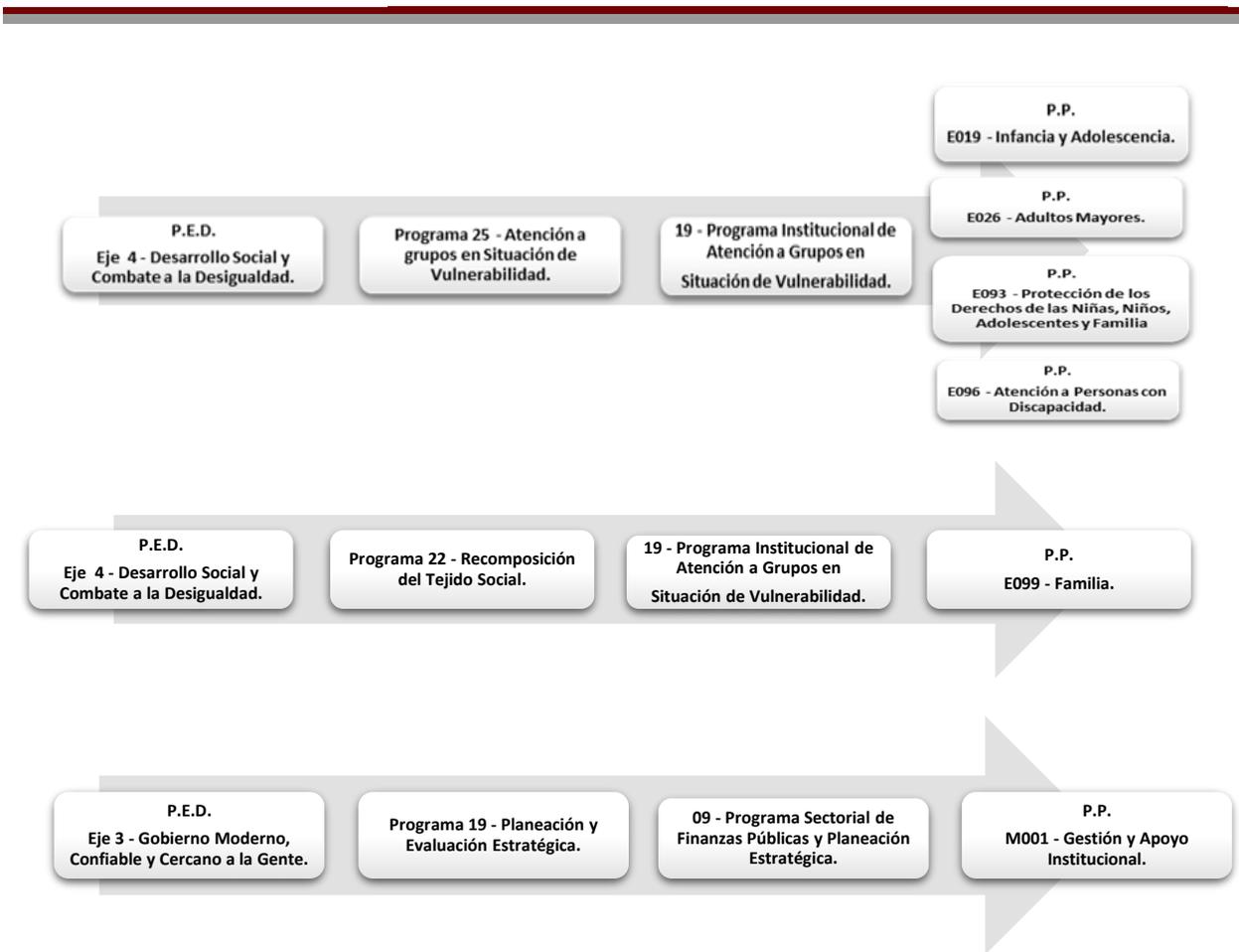
En el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018, se aprobó para el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$727,288,126.00, recurso asignado para el desarrollo de 6 programas presupuestarios:

- **E019 – Infancia y Adolescencia**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$276,056,714.00.
- **E026 – Adultos Mayores**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$19,918,320.00.
- **E093 – Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$35,007,227.00.
- **E096 – Atención a Personas con Discapacidad**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$30,644,827.00.
- **E099 – Familia**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$268,585,033.00.
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$97,076,005.00.

El total de recursos asignados a los programas es igual a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:

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



El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E019 - Infancia y Adolescencia.	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de Políticas Públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre.
	P - Las niñas, niños y adolescentes son atendidos, protegidos y restituidos en sus derechos conforme a la competencia de la Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	103	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Niñas, niños y adolescentes prevenidos y atendidos para proteger sus derechos.	1	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Promoción y operación de programas institucionales que provoquen cambios en las condiciones de vida de los menores y adolescentes en condiciones de vulnerabilidad.	18,000	0	0	0	0%	0%	

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C03 - Promoción de Recreación, Cultura y Deporte, con el fin de desarrollar actividades físicas, recreativas e intelectuales de las niñas, niños y jóvenes, generando oportunidades para todos.	5,000	0	0	0	0%	0%	
E026 - Adultos Mayores.	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de Políticas Públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre
	P - Adultos mayores mejoran su calidad de vida con salud, empleo, convivencia social y participación en la familia.	2,100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Adultos mayores atendidos y protegidos con diversas acciones para mejorar su bienestar.	300	0	0	0	0%	0%	
E093 - Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de Políticas Públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre
	P - Mujeres, niñas, niños y adolescentes son atendidos, protegidos y restituidos en sus derechos conforme a la competencia de la Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	38,850	9,115	29,125	29,125	319.53%	74.97%	
	C01 - Niñas, niños, adolescentes y la familia son protegidos y atendidos para mejorar su calidad de vida.	10,600	2,800	4,122	4,122	147.21%	38.89%	
	C02 - Atención integral a víctimas de violencia y delitos contra la libertad sexual y su normal desarrollo, mediante el diagnóstico, tratamiento y seguimiento clínico psicológico de las víctimas.	1,600	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre
E096 - Atención a Personas con Discapacidad.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de Políticas Públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre
	P - Personas con discapacidad son incluidas e integradas en el ámbito familiar, la vida social, política, cultural, educativa y económica.	1,670	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Personas con discapacidad protegidas.	1,670	0	0	0	0%	0%	
E099 - Familia.	F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica mediante el desarrollo de Políticas Públicas focalizadas en la atención inmediata a dichos grupos.	97,155	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre
	P - Las familias Quintanarroenses atendidas por el DIF mejoraron sus niveles de bienestar.	8,929	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Familias atendidas con el programa de conciliación vecinal en las zonas más conflictivas de la entidad.	500	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Familias atendidas para recuperar la estructura y funcionalidad personal y familiar.	3,629	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Familias de escasos recursos económicos atendidas con apoyos.	4,000	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Atención y prevención de personas en estado de vulnerabilidad en salud.	12,000	3,000	1,169	1,169	38.97%	9.74%	
M001 - 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	15	0	0	0	0%	0%	No está programado en este trimestre
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	1,225	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	62	0	0	0	0%	0%	

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 primer trimestre:

- **Programas E019 – Infancia y Adolescencia, E026 – Adultos Mayores, E096 – Atención a Personas con Discapacidad y M001 – Gestión y Apoyo Institucional** respecto a los Fines y componentes que los integran, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, respecto a las metas anuales y trimestrales, debido a que no hubo metas programadas para este trimestre.
- **Programa – E093 Protección de los Derechos de las Niñas, Niños, Adolescentes y Familia**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, respecto a la meta anual debido a que no está programado en este trimestre. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente C1, logrando un avance de 147.21% respecto a su meta trimestral. El componente C02 presenta 0% de avance debido a que no está programado en este trimestre.
- **Programa E099 – Familia**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual, debido a que no está programado en este trimestre. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente C4, logrando un avance de 38.97% respecto a su meta trimestral. Los componentes C01, C02 y C03 presentan 0% de avances debido a que sus metas no están programadas en este trimestre.

---

## **CONCLUSIONES:**

La información presentada por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2019. 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.**