

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE MOVILIDAD DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE MOVILIDAD 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 **Instituto de Movilidad 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 Instituto de Movilidad 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	4.77	4.77	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	9,806,398.00	0.00	9,806,398.00	7,830,898.68	7,830,898.68	79.85
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$9,806,398.00	\$0.00	\$9,806,398.00	\$7,830,903.45	\$7,830,903.45	79.86

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$6,999,607.00	\$0.00	\$6,999,607.00	\$5,649,092.93	\$5,173,979.07	80.71
Materiales y Suministros	749,958.00	0.00	749,958.00	290,503.78	252,821.97	38.74
Servicios Generales	2,056,833.00	0.00	2,056,833.00	6,556,14.32	393,809.43	31.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	55,000.00	55,000.00	52,500.00	52,500.00	95.45
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	-
TOTAL DEL GASTO	\$9,806,398.00	\$55,000.00	\$9,861,398.00	\$6,647,711.03	\$5,873,110.47	67.41

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 **\$7,830,903.45**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$9,806,398.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2019, se alcanzó en un **79.86%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: en cuanto al rubro de **Productos**, “Son los intereses bancarios ganados en el trimestre”; y respecto al rubro de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, con una menor recaudación, “\$1,575,701.00 se recaudó en el mes de abril correspondiente a las recaudaciones del mes de marzo. En lo que respecta al saldo, se debe a que los concesionarios y permisionarios no cumplieron con las obligaciones que establece la nueva Ley de Movilidad”. (**Figura 1**)

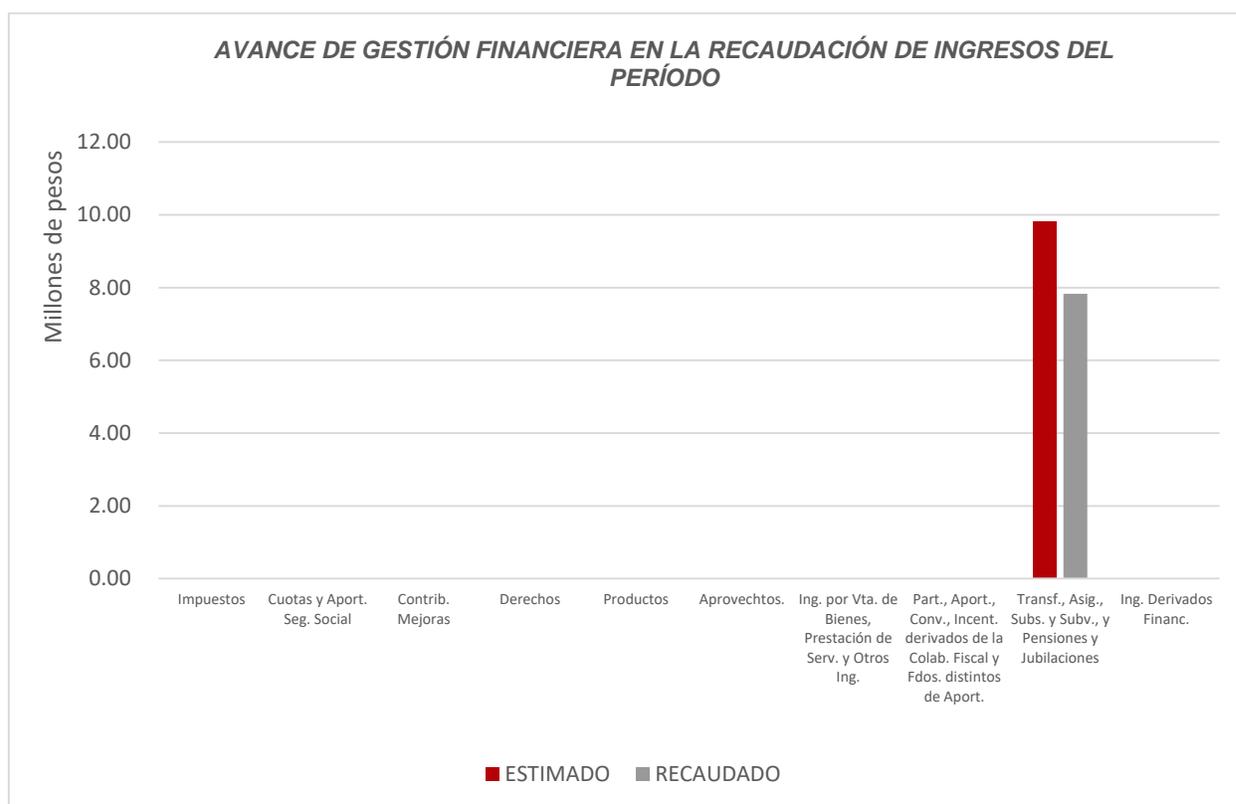


Figura 1

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 **\$6,647,711.03**, en relación con el Egreso Modificado por **\$9,861,398.00**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2019, se aplicaron en un **67.41%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al capítulo de **Servicios Personales**, “La diferencia se debe a que diversas plazas se encontraban vacantes durante este periodo”; para el capítulo de **Materiales y Suministros**, “Se debe a que los precios de algunas cotizaciones de proveedores eran elevados por lo que no se dio trámite”; en cuanto al capítulo de **Servicios Generales**, “La variación se debe a que en el trimestre no se concluyeron los contratos de servicios por lo que no se dio trámite sin este requisito”; y respecto al capítulo de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “En referencia al oficio de transferencia presupuestal IMOVEQROO/DG/DGA/DPCS/002-Bis/2019 se reduce del capítulo 3000 y se amplía al 5000”. (*Figura 2*)

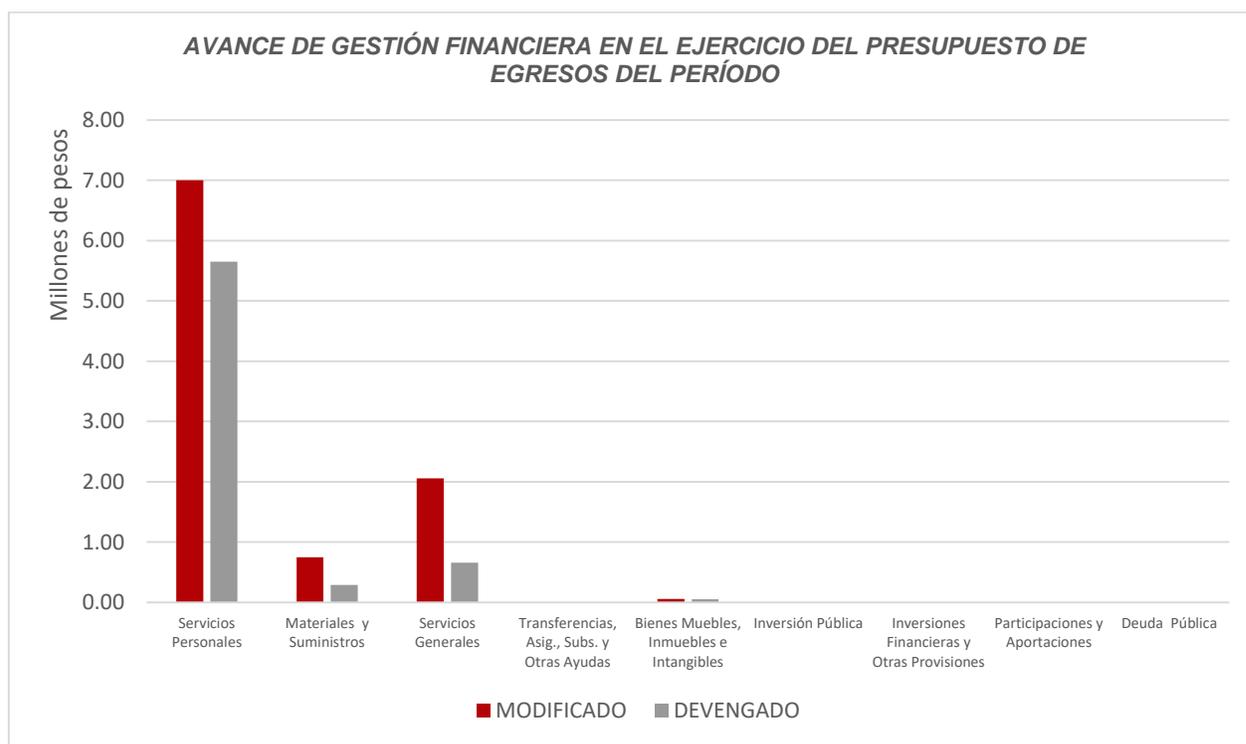


Figura 2

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 **Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2019, siendo para este primer trimestre, el **18.70%** con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un porcentaje por recaudar del **81.30%**.

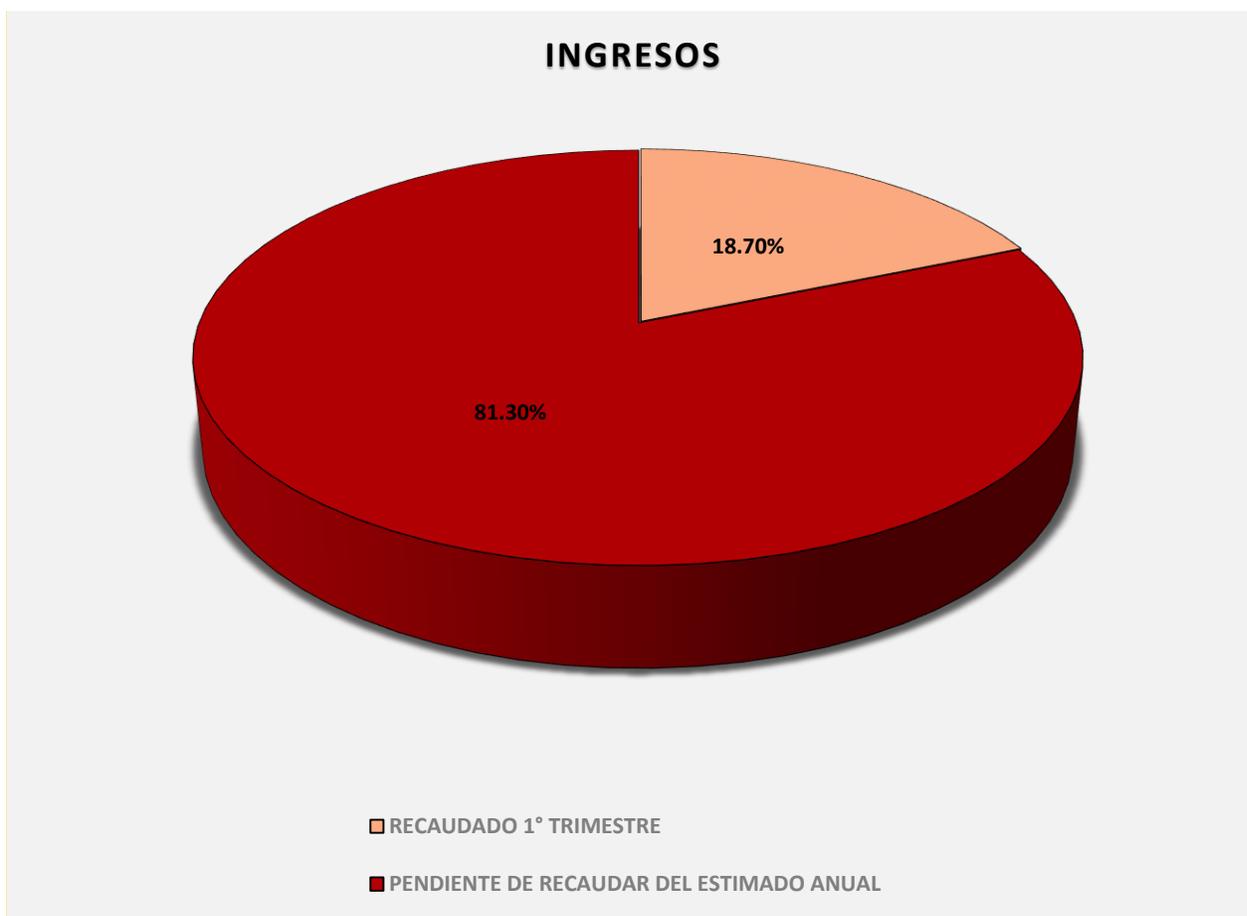


Figura 3

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 **Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 31 de marzo de 2019, siendo para este primer trimestre, el **15.87%** con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un porcentaje por devengar del **84.13%**.

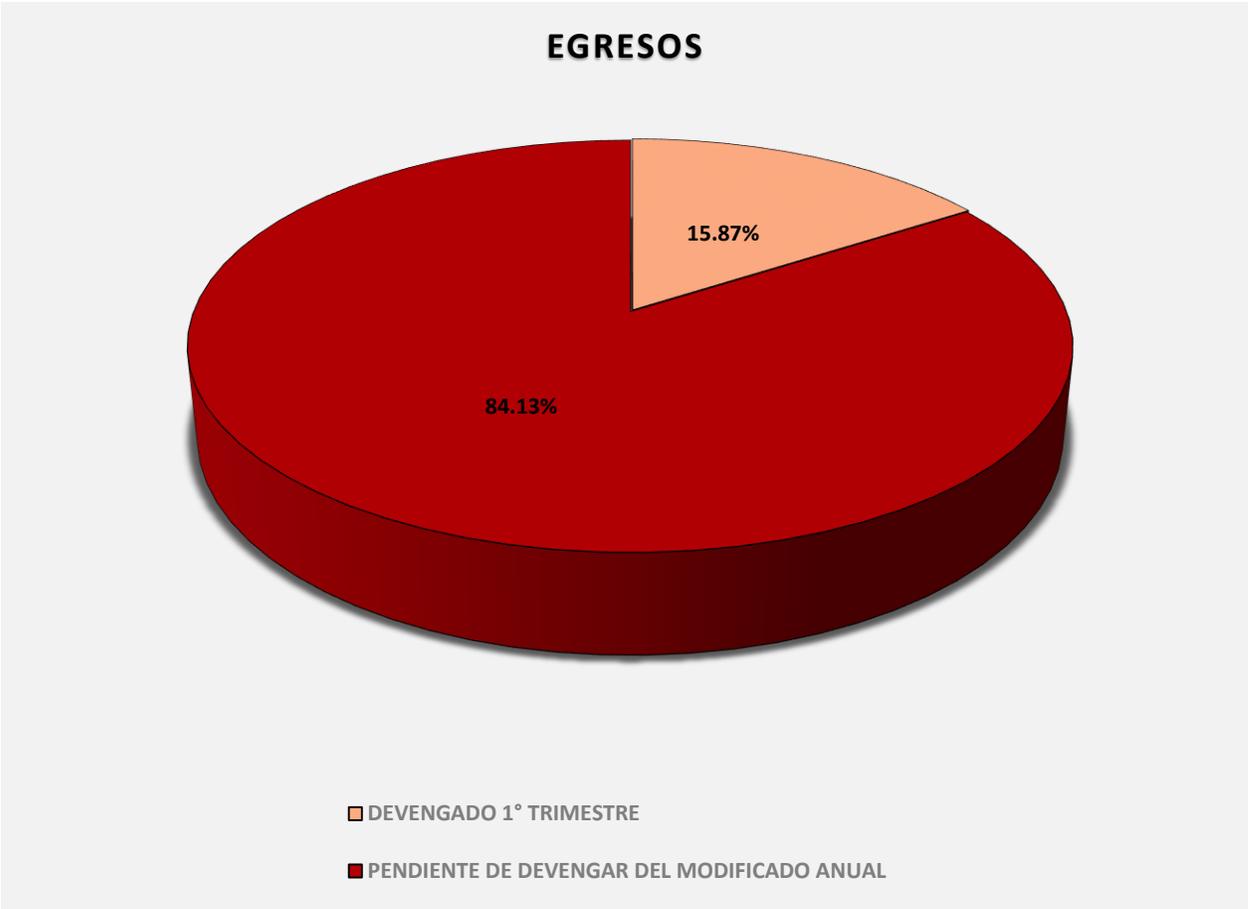


Figura 4

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

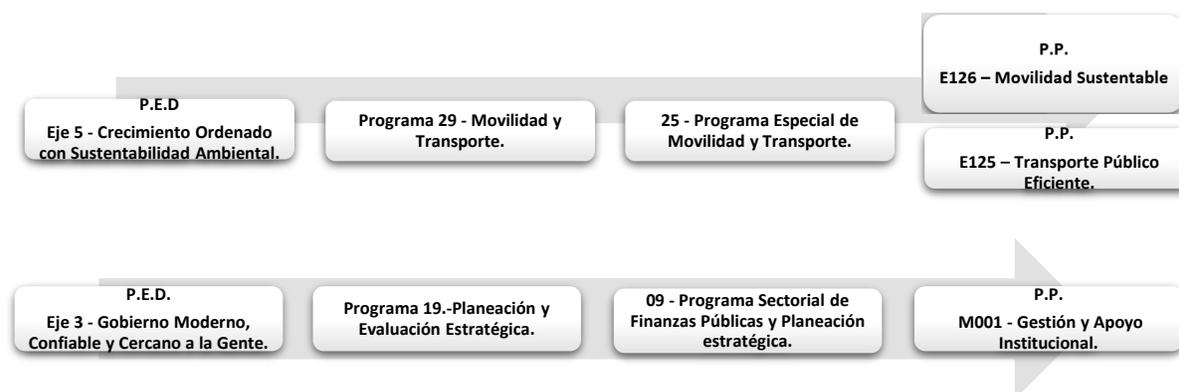
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

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 **Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$41,883,486.00, recurso asignado para el desarrollo de 3 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E125 – Transporte Público Eficiente**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$15,437,154.00.
- **E126 – Movilidad Sustentable**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$4,812,586.00.
- **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 \$23,598,051.00.

De acuerdo al comparativo programático y presupuestal por programa presupuestario, proporcionado por el ente, el total de recursos asignados a estos programas es por la cantidad de \$43,847,791.00, monto mayor a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado por \$1,964,304.00; el ente no presenta justificación de la diferencia en el presupuesto, por lo que se solicitará para el próximo trimestre.

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 Instituto de Movilidad 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:

INSTITUTO DE MOVILIDAD 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					PORCENTAJE DE AVANCES		JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO				
E125 - Transporte Público Eficiente.	F - Contribuir a consolidar un sistema integral de movilidad al interior y exterior del estado, que considere a las personas como principales beneficiarios, que incorpore nuevas tecnología y privilegie la protección al medio ambiente mediante la instrumentación de acciones integrales y esquemas que fomenten la inversión, competencia y desempeño del sector.	758,429	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.	
	P - Servicio de transporte público mejorado y desarrollado mediante la reducción de tiempos y costos de traslado de personas y bienes.	100	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.	
	C01 - Rutas de transporte público implementadas en conjunto con los sindicatos y los municipios del Estado.	5,000	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.	
	C02 - Concesiones de pasajes y carga otorgadas.	2,000	500	0	0	0%	0%	Para la expedición de las concesiones, la Ley de Movilidad del Estado de Quintana Roo señala que, será bajo lo establecido en la propia Ley y su Reglamento, el cual será expedido en el mes Julio del año en curso, por lo que dichas expediciones serán posteriores a la promulgación del Reglamento de la Ley de Movilidad.	
	C03 - Programa Integral de Seguridad Vial elaborado e implementado para lograr un Transporte Seguro en el Estado.	1	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.	
	C04 - Tarifarios unificados para el cobro de servicios públicos en sus diferentes modalidades elaborados.	12	3	0	0	0%	0%	No se alcanzó la meta, debido a que para este trimestre no se presentó propuesta de tarifarios en la Junta de Gobierno de este Instituto.	
E126 - Movilidad Sustentable	F - Contribuir a consolidar un sistema integral de movilidad al interior y exterior del estado, que considere a las personas como principales beneficiarios, que incorpore nuevas tecnología y privilegie la protección al medio ambiente mediante la instrumentación de acciones integrales y esquemas que fomenten la inversión, competencia y desempeño del sector.	798,429	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.	
	P - Trabajos que fomentan la movilidad de personas y bienes de forma rápida, segura, sustentable e incluyente con lo cual se mejore la calidad de vida de los quintanarroenses.	1	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.	
	C01 - Transporte colectivo operando en ciudades de mayor demanda en el Estado.	1,800,000	450,000	0	0	0%	0%	No se alcanzó la meta, debido a que para este trimestre no se cuenta con el dato de la población estimada que se desplaza con mayor seguridad en el menor tiempo.	
	C02 - Rutas y vehículos de transporte implementados en comunidades de alta y muy alta marginación.	60	15	0	0	0%	0%	No se alcanzó la meta, debido a que en este trimestre no se beneficiaron a comunidades marginadas con rutas de transporte público.	
	C03 - Programa de Ingeniería Vial operando en los centros urbanos del Estado de Quintana Roo.	1,500,000	375,000	0	0	0%	0%	No se alcanzó la meta, debido a que el Programa de Ingeniería Vial aún está en elaboración.	

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

INSTITUTO DE MOVILIDAD 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	
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%	El Ente no presentó información de sus avances.
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	1,441	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	28	0	0	0	0%	0%	El Ente no presentó información de sus avances.

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

- Para los 3 Programas Presupuestarios del **Instituto de Movilidad del Estado de Quintana Roo**, respecto al Fin y a sus Componentes, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta trimestral.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Instituto de Movilidad 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 este 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.