

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
OFICIALÍA MAYOR 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, la **Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, 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 período 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

Para este apartado, la **Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo** 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

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 autorizó para la **Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$403,356,193.00, recurso asignado para el desarrollo de 4 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E087 – Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$31,609,767.00.

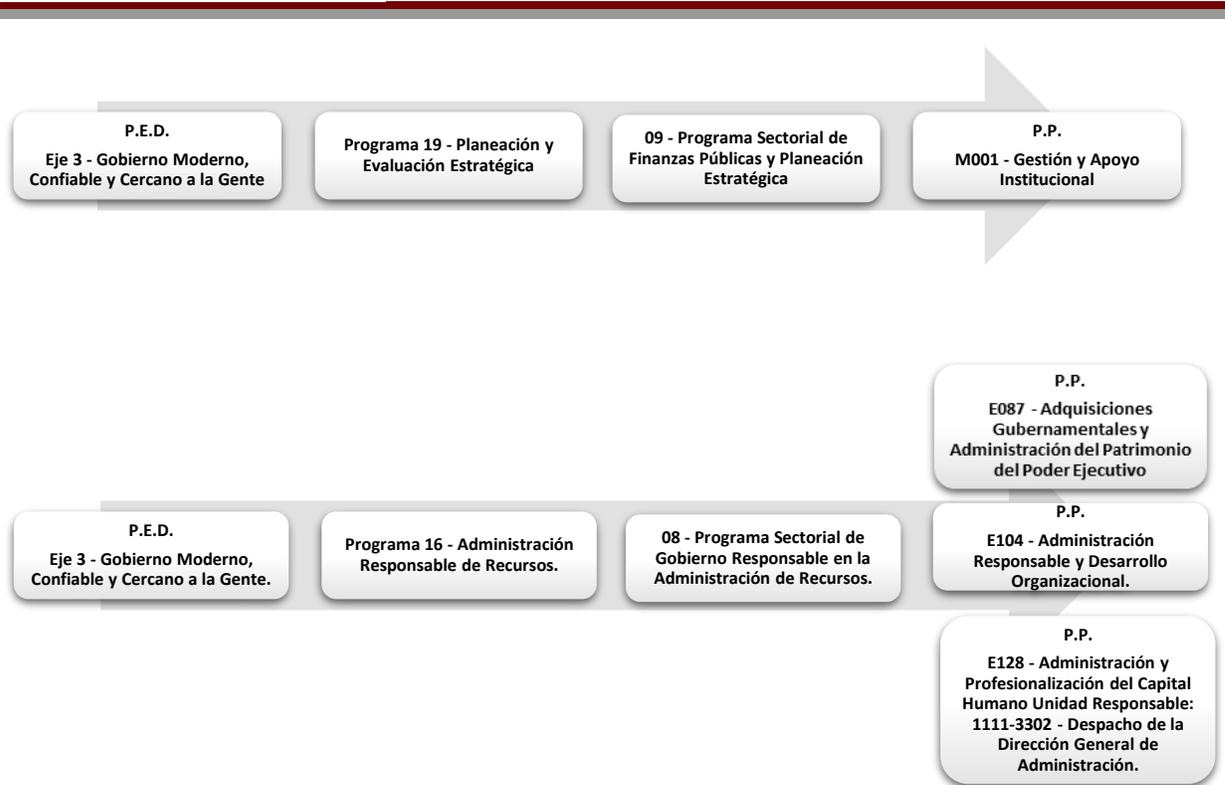
- **E104 Administración Responsable y Desarrollo Organizacional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 9 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$154,806,974.00.

- **E128- Administración y Profesionalización del Capital Humano**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 6 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$53,097,295.00.

- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$163,842,157.00.

El total de recursos asignados a estos 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:



La **Oficialía Mayor 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:

OFICIALÍA MAYOR 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	
E087 - Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo.	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	57	0	0	0	0%	0%	
	P - El Estado cuenta con medidas de austeridad y disciplina financiera en el ejercicio del gasto racionalizando y disminuyendo las erogaciones de materiales y suministros.	20	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Contrataciones de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios firmados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Sistema de Inventarios de Bienes Muebles Integrado.	100	0	0	0	0%	0%	
E104 - Administración Responsable y Desarrollo Organizacional.	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo;	57	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.

OFICIALÍA MAYOR 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
	mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.							
	P - La Entidad se constituye en una administración gubernamental moderna, competitiva y con igualdad sustantiva.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Marco normativo de aplicación transversal actualizado.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Eventos en las Casas de Gobierno realizados.	100	100	100	100	100%	100%	
	C03 - Servicios en el hangar de gobierno realizados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Servicios generales atendidos.	100	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Sistemas de Administración orientados a eficientar los procesos de la gestión gubernamental, implementados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C06 - Programa Presupuestario Anual ejercido.	100	0	0	0	0%	0%	
	C07 - Eventos del Ejecutivo realizados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C08 - Asuntos del C. Gobernador Atendidos y/o canalizados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C09 - Acuerdos privados y oficiales a nivel nacional y estatal realizados.	100	0	0	0	0%	0%	
E128 - Administración y Profesionalización del Capital Humano.	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	57	0	0	0	0%	0%	
	P - El Gobierno cuenta con procesos de administración y desarrollo de capital humano modernos, con servidores públicos comprometidos, capacitados y mejor preparados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Estructuras Orgánicas Validadas.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Prestaciones Económicas otorgadas.	100	100	83.33	83.33	83.33%	83.33%	
	C03 - Actividades en materia de Seguridad e Higiene en el Trabajo realizadas.	100	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Procesos de Nóminas finalizados.	100	100	100	100	100%	100%	
	C05 - Programa Institucional Anual de Capacitación (PIAC) implementado en las Dependencias.	100	100	68.15	68.15	68.15%	68.15%	
C06 - Programa de Vinculación con el Sector Educativo y Combate al Rezago Educativo de los Servidores Públicos aplicado.	100	0	0	0	0%	0%		
F - Contribuir a impulsar la modernización de la Administración Pública Estatal, de tal manera que	15	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.

OFICIALÍA MAYOR 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.	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.							
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Asuntos atendidos, orientados y/o canalizados a las unidades administrativas que corresponden.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Administración de los Recursos aplicados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Asuntos jurídicos atendidos.	100	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Gestión y asesoría jurídica institucional atendida.	100	0	0	0	0%	0%	
C05 - Información de Transparencia realizada.	100	0	0	0	0%	0%		

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

- Programa **E087 - Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que integran este programa.
- Programa **E104 - Administración Responsable y Desarrollo Organizacional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 9 componentes que integran este programa, presentando avances únicamente en C02 de 100% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E128 - Administración y Profesionalización del Capital Humano**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 6 componentes que integran este programa, presentando avances únicamente en C02 de 83.33%, en C04 de 100% y C05 de 68.15% respecto a la meta trimestral.
- Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que integran este programa.

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 **Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 31 de marzo de 2019. 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.