

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO 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 **Secretaría de Desarrollo Económico 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 **Secretaría de Desarrollo Económico 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.

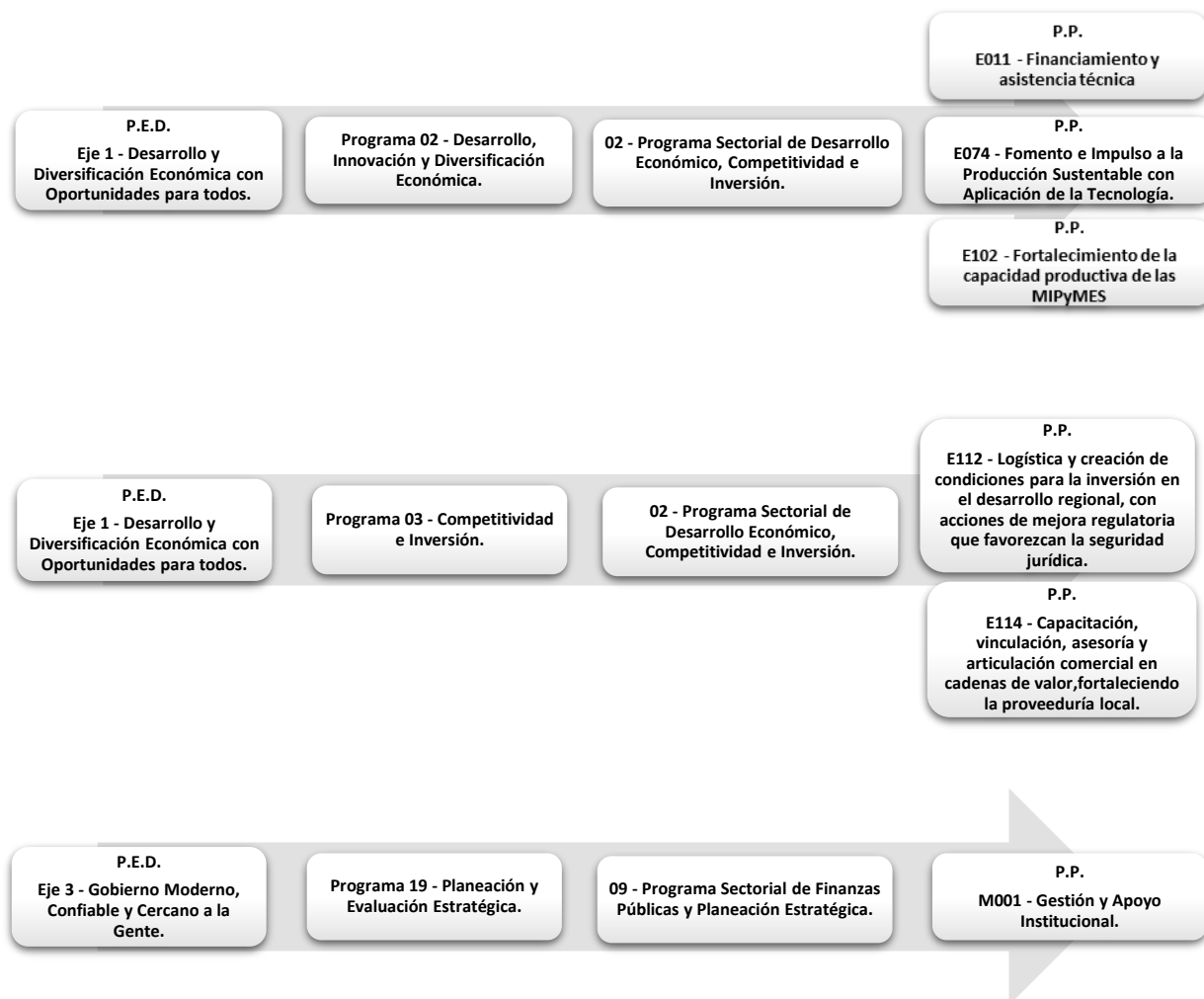
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

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 **Secretaría de Desarrollo Económico del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$72,338,355.00, recurso asignado para el desarrollo de 6 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E011 - Financiamiento y Asistencia Técnica**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$4,647,805.00.
- **E074 - Fomento e Impulso a la Producción Sustentable con Aplicación de la Tecnología**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$2,603,229.00.
- **E102 - Fortalecimiento de la Capacidad Productiva de las MIPyMES**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 8 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$11,566,896.00.
- **E112 - Logística y Creación de Condiciones para la Inversión en el Desarrollo Regional, con Acciones de Mejora Regulatoria que Favorezcan la Seguridad Jurídica**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$139,400.00.
- **E114 - Capacitación, Vinculación, Asesoría y Articulación Comercial en Cadenas de Valor, Fortaleciendo la Proveeduría Local**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$4,891,608.00.
- **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 \$29,338,465.00.

El total de recursos asignados a estos programas es por la cantidad de \$53,187,403.00, monto menor a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado por \$19,150,952.00, se solicitó al ente fiscalizable aclarar la asignación final de la diferencia.

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.

La Secretaría de Desarrollo Económico 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:

SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO 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	
E011 - Financiamiento y asistencia técnica.	F - Contribuir a impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del Estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	53.50	0	0	0	0%	0%	
	P - Los empresarios del Estado de Quintana Roo, cuentan con mayores oportunidades de financiamiento para apoyar la expansión y/o permanencia de empresas establecidas.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Asistencia técnica a MIPyMES otorgada en materia de financiamiento.	100	100	210	210	210%	210%	Debido a la difusión en redes sociales y medios impresos del programa Impulso Económico y Fomento al Empleo en el Estado de Quintana Roo, hubo más empresarias y empresarios interesados en recibir asistencia técnica en materia de financiamiento.
	C02 - Vinculación de empresarios con el fideicomiso, para la entrega de créditos del programa de financiamiento Crédito a la Palabra Mujer MIPyME realizada.	100	100	100	100	100%	100%	Se cumplió la meta programada.
	C03 - Vinculación de empresarios con la banca realizada.	100	100	132.63	132.63	132.63%	132.63%	Derivado de lo acordado en el Consejo Ciudadano del municipio de Felipe Carrillo Puerto, se brindó un taller de financiamiento para el sector empresarial, donde hubo mucha participación por parte de las empresarias y los empresarios.
E074 – Fomento e Impulso a la Producción Sustentable con Aplicación de la Tecnología.	F - Contribuir a impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del Estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	53.50	0	0	0	0%	0%	
	P - Los empresarios del Estado cuentan con un crecimiento económico integral y autosustentable.	2	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Asistencia técnica impartida a usuarios para el uso racional de la energía.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Programa de desarrollo energético realizado.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Asistencia técnica para la instalación de parques fotovoltaicos otorgada.	100	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Centro de diseño del sector forestal instalado y operando.	100	100	133.33	133.33	133.33%	133.33%	Se capacitaron 4 empresarios del sector forestal con respecto al programa de comercialización de subproductos forestales, se capacito un empresario demás a

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 ECONÓMICO 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	
								causa de la invitación entre empresarios del mismo sector.
	C05 - Centro de valor agregado para la producción apícola creado y operando.	100	100	150	150	150%	150%	Se brindó asistencia técnica Y financiera a 3 productores del sector apícola el día 26 De marzo, se rebasa la meta programada para este trimestre, a causa del interés por parte de una persona más del sector apícola.
E102 - Fortalecimiento de la capacidad productiva de las MIPyMES.	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del Estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	53.50	0	0	0	0%	0%	
	P - El sector empresarial del Estado cuenta con diversificación económica con estrategias de modernización e innovación en equipamiento y capacitación.	71,903	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Proyectos productivos vinculados con Instituciones de Educación Superior.	100	100	100	100	100%	100%	
	C02 - Cadenas productivas desarrolladas y promovidas.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Empresas con el signo distintivo "Hecho en Quintana Roo" registradas.	100	100	110	110	110%	110%	Las metas fueron superadas debido a las solicitudes de MIPyMES que acudieron a la SEDE, como resultado de los eventos de promoción que se realizaron durante el primer trimestre de 2019.
	C04 - Apoyos para el desarrollo artesanal.	100	100	100	100	100%	100%	
	C05 - Centros logísticos de comercialización creados en coordinación con el sector universitario.	100	0	0	0	0%	0%	
	C06 - Centrales de abasto construidas y operando.	5	0	0	0	0%	0%	
	C07 - Infraestructura del parque industrial logístico construida.	10	0	0	0	0%	0%	
	C08 - Asistencia empresarial otorgada para acceder al Programa de Estímulos a la Innovación para la realización de proyectos de investigación, desarrollo de tecnología e innovación que impulsen la competitividad del Estado con la participación del sector privado.	100	0	0	0	0%	0%	
E112 – Logística y creación de condiciones para la inversión en el desarrollo regional, con acciones de mejora regulatoria que favorezcan la seguridad jurídica.	F - Contribuir a Impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del Estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	53.50	0	0	0	0%	0%	
	P - Los empresarios del Estado cuentan con promoción y atracción de inversiones productivas, generando oportunidades en la diversificación económica, y confiriendo certeza jurídica, con la mejora regulatoria.	270	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Manuales y software para trámites y servicios estatales y municipales, en apertura rápida de negocios creados y aplicados.	100	100	91.56	91.56	91.56%	91.56%	Actualmente, las oficinas del Ayuntamiento de Othón P. Blanco se encuentran en

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 ECONÓMICO 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	
								transición, por mudanza a un nuevo recinto, por lo que hubo menor tiempo para la atención al contribuyente en el presente trimestre en materia de apertura de empresas.
	C02 - Ley y Reglamento de Proyectos de Prestación de Servicios para el Estado y los Municipios de Quintana Roo actualizada.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Programa integral para la modernización de la infraestructura económica de la entidad implementado.	100	0	0	0	0%	0%	
E114 - Capacitación, vinculación, asesoría y articulación comercial en cadenas de valor, fortaleciendo la proveeduría local.	F - Contribuir a impulsar un clima de negocios propicio que permita la creación de nuevas empresas competitivas y la atracción de inversiones directas multisectoriales que generen desarrollo integral y equitativo, fuentes de empleo y crecimiento económico entre las regiones del Estado, mediante la implementación de incentivos diferenciados.	53.50	0	0	0	0%	0%	
	P - Las empresas del Estado elevan la productividad y competitividad de sus empresas, en cadenas de valor para una mejor y mayor comercialización de los productos y servicios, a efecto de fortalecer la proveeduría local.	40	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Modelo logístico en el Estado creado y operando.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Clústers creados y reactivados.	100	100	100	100	100%	100%	
	C03 - Programas y acciones de capacitación empresarial especializada para la sobrevivencia de la MIPyMES del Estado desarrollados y aplicados.	100	100	165.52	165.52	165.52%	165.52%	La meta se rebasó debido a la demanda en los temas de capacitación para impulsar el emprendimiento y fortalecimiento de nuevos negocios y los ya establecidos. Se incluyen datos de personas capacitadas Zona Norte que anteriormente no se contemplaban.
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%	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	75	0	0	0	0%	0%	

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

- Programa **E011 - Financiamiento y asistencia técnica**, 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 3 componentes que lo

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

integran, obteniendo avances en C01:210%, C02:100% y C03:132.63% respecto a la meta trimestral.

- Programa **E074 - Fomento e Impulso a la Producción Sustentable con Aplicación de la Tecnología**, 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 5 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C04:133.33% y en C05:150% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E102 - Fortalecimiento de la capacidad productiva de las MIPyMES**, 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 8 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C01 y C04:100% cada uno, y en C02:110% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E112 - Logística y creación de condiciones para la inversión en el desarrollo regional, con acciones de mejora regulatoria que favorezcan la seguridad jurídica**, 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 3 componentes que lo integran, obteniendo avances únicamente en C01: 91.56% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E114 - Capacitación, vinculación, asesoría y articulación comercial en cadenas de valor, fortaleciendo la proveeduría local**, 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 3 componentes que lo integran, obteniendo avances en C02 de 100%y en C03 de 165.52% 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 el único componente que integra este programa.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Económico 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.