

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL 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 Social 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 Social 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

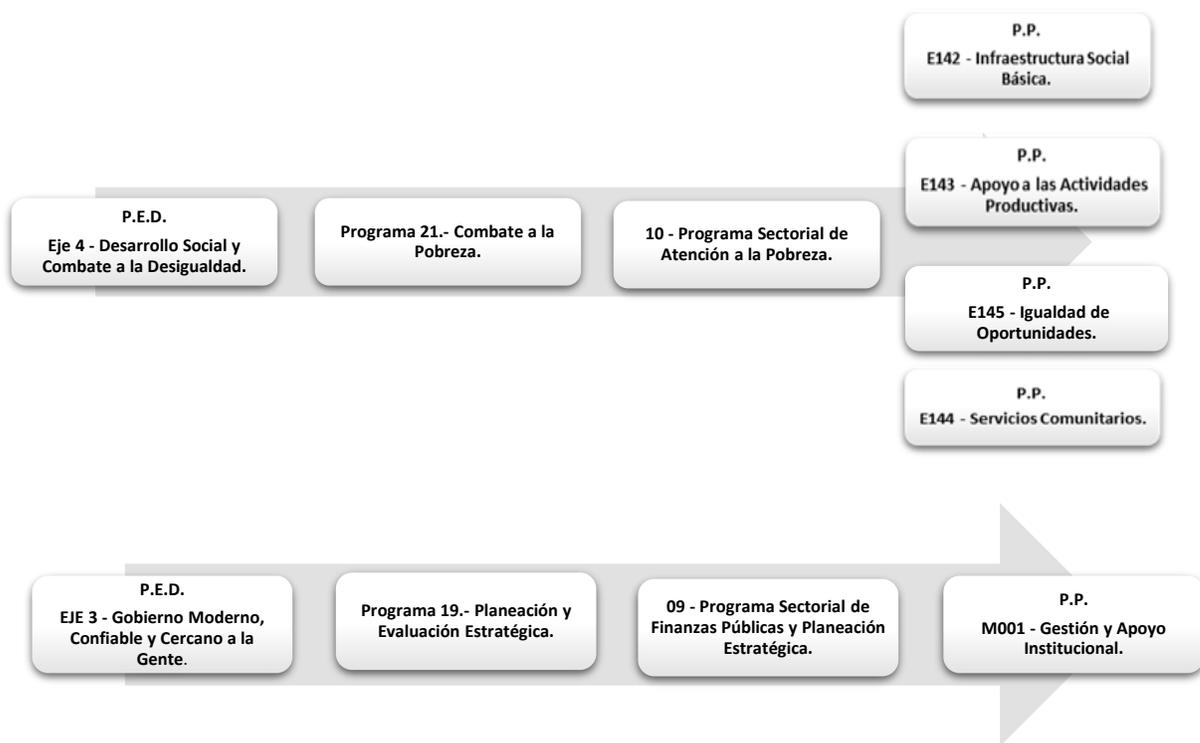
En el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018, se autorizó para la **Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$132,895,989.00 recurso asignado para el desarrollo de 5 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E142 - Infraestructura Social Básica**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$16,161,490.00.
- **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$72,507,552.00.
- **E144 - Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$6,551,378.00.
- **E145 - Igualdad de Oportunidades**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$8,210,438.00.
- **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 \$29,465,131.00.

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:

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 Social 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 SOCIAL 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	
E142 - Infraestructura Social Básica.	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	28.40	0	0	0	0%	0%	
	P - Los pobladores de las zonas urbanas y rurales de alta y muy alta marginación disminuyen sus carencias y déficit de infraestructura social básica.	1,900	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Viviendas Mejoradas.	100	0	0	0	0%	0%	En el programa de paquetes de láminas no se ha iniciado la entrega a los beneficiarios y las demás actividades del componente no tienen meta establecida para este período.
	C02 - Espacios de Atención Social Integrados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	100	0	0	0	0%	0%	Aún no se han realizado acciones de coordinación de programas en este período.
E143 -	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza	28.40	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.

SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL 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	
Apoyo a las Actividades Productivas.	y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.							
	P - Las familias vulnerables mejoran sus niveles de ingresos con el desarrollo de proyectos productivos y la recepción de créditos.	0.66	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Proyectos productivos apoyados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Crédito a la palabra a mujeres emprendedoras.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Personas beneficiadas con financiamientos a través de banca social.	100	0	0	0	0%	0%	
E144 – Servicios Comunitarios.	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	28.40	0	0	0	0%	0%	
	P - Las familias de las comunidades vulnerables del Estado de Quintana Roo recuperan su entorno y bienestar comunitario, mejorando su calidad de vida.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Estufas ahorradoras de leña entregadas.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Audiencias públicas realizadas.	100	100	61,950	61,950	61,950%	61,950%	Se rebasó la meta del periodo.
	C03 - Caravana Juntos por Más y Mejores Oportunidades realizada.	84.17	84.17	575,966.67	575,966.67	684,289.61%	684,289.61%	
	C04 - Comités comunitarios creados.	100	100	700	700	700%	700%	Se atendió la meta con excelencia.
C05 - Acuerdos de coordinación con el sector educativo concertados.	100	0	0	0	0%	0%	En proceso el convenio, en revisión de observaciones en las cláusulas y objetivos.	
E145 – Igualdad de Oportunidades.	F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	28.40	0	0	0	0%	0%	
	P - La población con mayor desventaja social, tiene acceso a los servicios de atención social que mejoran su calidad de vida.	91.27	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Padrón Único de Beneficiarios actualizado.	100	100	25	25	25%	25%	En el mes de enero se reporta la información correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2018.
	C02 - Acuerdos de la Comisión de Desarrollo Social y Pueblos Indígenas de la CONAGO concertados.	60	50	100	100	200%	166.66%	Se cumplió la meta del periodo.
	C03 - Acuerdos de coordinación concertados para la reducción de la pobreza en la entidad.	100	0	0	0	0%	0%	En proceso el convenio, en revisión de observaciones en las cláusulas y objetivos.
	C04 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	100	0	0	0	0%	0%	
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.	100	0	0	0	0%	0%	

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

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

-
- Programas **E142 - Infraestructura Social Básica**, **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas** 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%**, en relación a la meta anual y trimestral.
 - Programa **E144 - Servicios Comunitarios**, 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, sin embargo, los avances registrados presentan inconsistencias respecto a las metas y objetivos.
 - Programa **E145 - Igualdad de Oportunidades**, 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 4 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01 de 25% y en C02 de 200% respecto a la meta trimestral.

CONCLUSIONES:

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