

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE GOBIERNO 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 Gobierno 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 Gobierno 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.

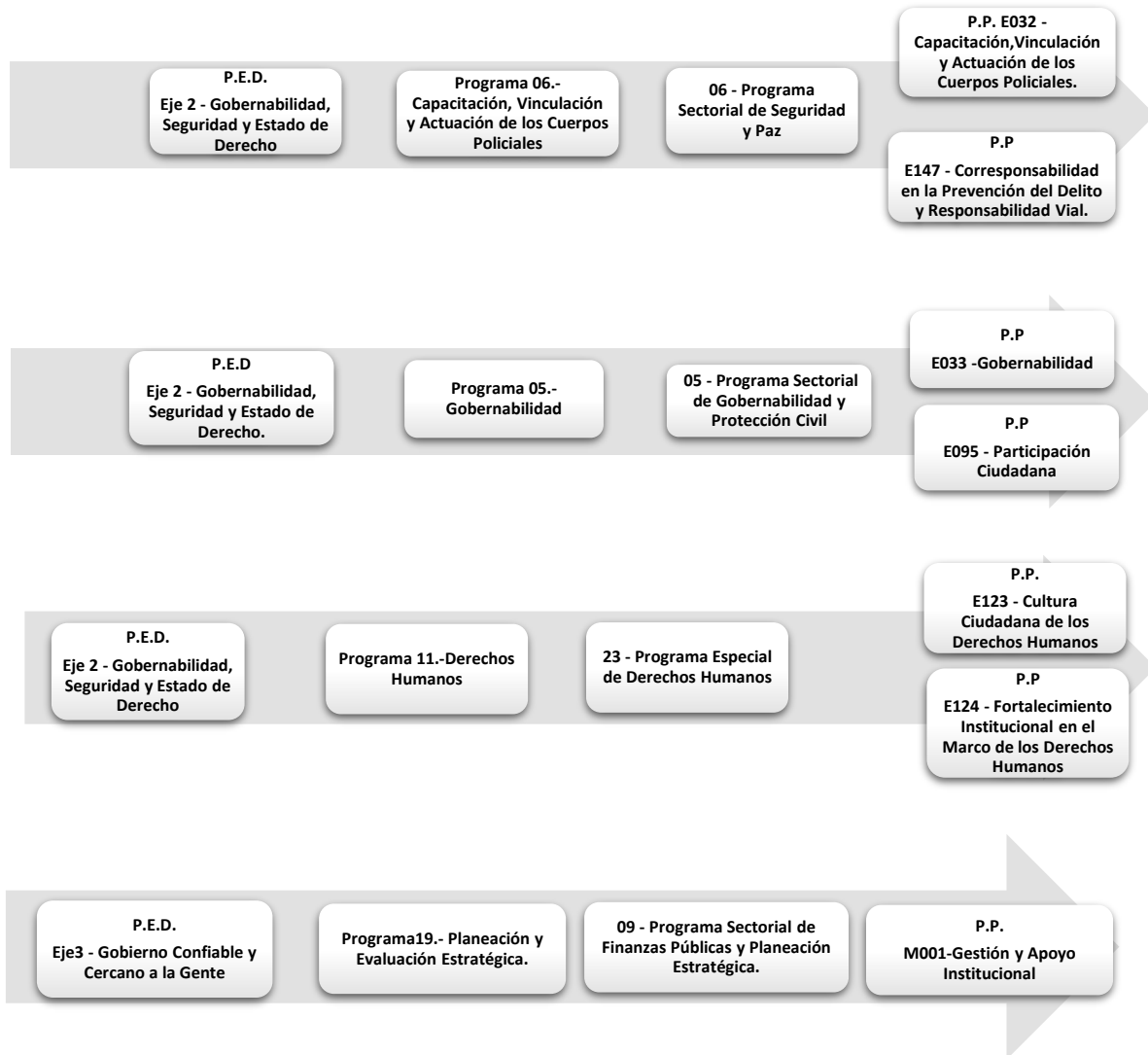
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

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 Gobierno del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$271,873,933.00, recurso asignado para el desarrollo de 7 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E032 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$74,135,221.00.
- **E033 - Gobernabilidad**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$70,351,335.00.
- **E095 - Participación Ciudadana**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$4,155,790.00.
- **E123 - Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$0.00.
- **E124 - Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$0.00.
- **E147 - Corresponsabilidad en la Prevención del Delito y Responsabilidad Vial**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$11,151,549.00.
- **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 \$51,108,346.00.

El importe asignado a estos programas es por la cantidad de \$210,902,241.00, monto menor a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado por \$60,971,692.00, 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:



La **Secretaría de Gobierno 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:

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 GOBIERNO 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	
E032 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales.	F - Contribuir al fortalecimiento de las estrategias en materia de seguridad y prevención del delito en un marco legal que responda a los retos que actualmente enfrenta el Estado, mediante la capacitación, vinculación y actuación de los cuerpos policiales.	58	0	0	0	0%	0%	
	P - Los elementos que integran los cuerpos policiales están profesionalizados y capacitados, cumpliendo efectivamente con sus funciones.	33.33	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Programas de prioridad nacional en materia de seguridad pública ejecutados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Elementos Policiales Certificados.	84.99	84	8,533.33	8,533.33	10,158.73%	10,040.20%	
E033 – Gobernabilidad.	F - Contribuir a establecer un gobierno confiable cercano a la gente, abierto al diálogo y conciliador que atienda las demandas ciudadanas y genere estabilidad y paz social, mediante promover la participación ciudadana que incluya canales de comunicación y diálogo congruentes, cercanos a los quintanarroenses, a los gobiernos municipales y sector privado.	5,066	0	0	0	0%	0%	
	P - El Estado de Quintana Roo hace valer los derechos ciudadanos y políticos, económicos y civiles, con la debida armonización con las leyes.	26	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Estado de Derecho garantizado mediante el cumplimiento de las leyes y respetando el pacto social.	100	100	100	100	100%	100%	
	C02 - Relación institucional con los gobiernos municipales fortalecida.	100	100	83.33	83.33	83.33%	83.33%	
	C03 - Libertad de expresión, derecho de audiencia y los derechos humanos de los quintanarroenses promovidos proporcionando información y atención a la ciudadanía.	100	100	150	150	150%	150%	
E095 - Participación Ciudadana.	F - Contribuir a establecer un gobierno confiable cercano a la gente, abierto al diálogo y conciliador que atienda las demandas ciudadanas y genere estabilidad y paz social, mediante promover la participación ciudadana que incluya canales de comunicación y diálogo congruentes, cercanos a los quintanarroenses, a los gobiernos municipales y sector privado.	5,066	0	0	0	0%	0%	
	P - El Estado de Quintana Roo establece un gobierno abierto al diálogo con espacios y oportunidades para la participación ciudadana.	16	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Espacios de participación ciudadana fomentados.	100	100	49.41	49.41	49.41%	49.41%	El avance del indicador se deriva de las actividades informadas como realizadas por la Dirección de Programas de Población, la Dirección de Planeación y la Dirección de Estudios Sociodemográficos. La meta programada en el trimestre no se alcanzó ya que no se realizaron todas las pláticas programadas por falta de presupuesto.
	C02 - Relación respetuosa con las asociaciones civiles y grupos religiosos fomentada.	100	100	106	106	106%	106%	Se superó la meta, pero el semáforo se registra como rojo.

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 GOBIERNO 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	
								Se solicitará su revisión para determinar el motivo.
E123 – Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos.	F - Contribuir a garantizar la difusión, la protección, el respeto y el pleno ejercicio de los mismos, en corresponsabilidad con los ciudadanos a través de vigilar y respetar la correcta aplicación del Marco Jurídico en materia de Derechos Humanos mediante la implementación de políticas públicas, así como de mecanismos de prevención, capacitación y difusión.	25	0	0	0	0%	0%	
	P - Los ciudadanos cuentan con el conocimiento y ejercitan sus derechos y obligaciones en los sectores público, privado y social.	22	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Educación, promoción y difusión de los Derechos Humanos realizada.	100	100	50	50	50%	50%	No se cumplió la meta ya que las dependencias no programaron actividades en el primer trimestre.
E124 - Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos.	F - Contribuir a garantizar la difusión, la protección, el respeto y el pleno ejercicio de los mismos, en corresponsabilidad con los ciudadanos a través de vigilar y respetar la correcta aplicación del Marco Jurídico en materia de Derechos Humanos mediante la implementación de políticas públicas, así como de mecanismos de prevención, capacitación y difusión.	4,661	0	0	0	0%	0%	
	P - La Administración Pública centralizada y descentralizada cuenta con un marco normativo actualizado que contempla la perspectiva de los Derechos Humanos y con servidores públicos capacitados en la materia.	27	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Servicio Público fortalecido con perspectiva de Derechos Humanos.	100	100	250	250	250%	250%	Se cumplió la meta al 100%.
	C02 - Recomendaciones atendidas en materia de Derechos Humanos mediante servidores públicos de la Administración Pública Estatal capacitados en la materia.	100	100	0.97	0.97	0.97%	0.97%	No se cumplió porque no se puede dar un punto resolutorio de una recomendación en específico ya que cada recomendación varía en número y el criterio de calificación de las comisiones varía de igual manera.
E147 - Corresponsabilidad en la Prevención del Delito y Responsabilidad Vial.	F - Contribuir al fortalecimiento de la seguridad y prevención del delito con un marco legal que responda a los retos que actualmente enfrenta el Estado mediante la corresponsabilidad en la prevención del delito y responsabilidad vial.	0.06	0	0	0	0%	0%	
	P - La ciudadanía participa en la prevención social de la violencia y la delincuencia.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Plan Rector de Prevención del Desorden, Violencia y Delincuencia implementado.	62.96	1,800	2,100	2,100	116.67%	3,335.29%	Se superó la meta en este trimestre, en virtud de las acciones realizadas por los enlaces del Modelo de Prevención Quintana Roo.
	C02 - Instituciones de Prevención fortalecidas.	100	0	0	0	0%	0%	Este componente no tiene alcance de metas en virtud de que las actividades correspondientes están relacionadas con la conformación del Sistema que generará el análisis de factores de riesgo, el cual está en proceso y se concluirá en el próximo trimestre.

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 GOBIERNO 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 - Protección y fortalecimiento social operando (Eje 3 Plan Operativo).	100	0	0	0	0%	0%	Las acciones de protección y fortalecimiento social, requieren de la asignación de recursos pendientes por ser entregados para su ejercicio. Se reprograman para el siguiente trimestre.
	C04 - Construcción de ciudadanía activa.	100	100	100	100	100%	100%	
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:

- Programa **E032 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales**, 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 2 componentes que integran este programa, reportando avances en C02 de 10,158.73% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E033 – Gobernabilidad**, 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, reportando avances en C01 de 100%, C02 de 83.33% y C03 de 150% respecto a la meta trimestral.
- Programa **E095 - Participación Ciudadana**, 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 2 componentes que integran este programa, reportando avances en C01 de 49.41% y en C02 de 106% respecto a la meta trimestral.

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

-
- Programa **E123 - Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, 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 el único componente que integra este programa, reportando avances del 50% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E124 - Fortalecimiento Institucional en el Marco de los Derechos Humanos**, 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 2 componentes que lo integran, reportando avances en C01 de 250% y en C02 de 0.97% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E147 - Corresponsabilidad en la Prevención del Delito y Responsabilidad Vial**, 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, reportando avances únicamente en C01 de 116.67% y en C04 de 100% 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 integran este programa.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Gobierno 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.