

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL SEGUNDO 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 30 de junio 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, dispone 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 Secretaria de Finanzas y Planeación, entregó el 19 de julio de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal en curso, 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.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de abril al 30 de junio de 2019, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

OFICIALÍA MAYO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2o. TRIMESTRE	2o. 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	100	59	59.02	59%	59%	Se han hecho procedimientos de otras Dependencias por lo cual cada una de ellas se encarga de elaborar sus contratos, razón por la cual no se alcanza la meta proyectada.
	C02 - Sistema de Inventarios de Bienes Muebles Integrado.	100	100	70.87	70.87	70.87%	70.87%	No se logró la meta programada para este periodo, ya que el presupuesto para las verificaciones foráneas se han ido atrasando y eso ha complicado que se lleve a cabo el inventario programado de los bienes.
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; 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 - La Entidad se constituye en una administración gubernamental Moderna, competitiva y con igualdad sustantiva.	100	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 MAYO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2o. TRIMESTRE	2o. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C01 - Marco normativo de aplicación transversal actualizado.	100	100	566.67	566.67	566.67%	566.67%	Se obtuvieron números óptimos
	C02 - Eventos en las Casas de Gobierno realizados.	100	100	10	10	10%	10%	No se llevaron a cabo los eventos programados debido a la cargada agenda del ejecutivo.
	C03 - Servicios en el hangar de gobierno realizados.	100	100	94.67	94.67	94.67%	94.67%	En este segundo trimestre se realizaron menos servicios de mantenimiento en el hangar del gobierno, lo cual influyó en el resultado total de las operaciones del componente.
	C04 - Servicios Generales atendidos.	100	100	107.73	107.73	107.73%	107.73%	Hubieron más solicitudes.
	C05 - Sistemas de Administración orientados a eficientar los procesos de la gestión gubernamental, implementados.	100	100	100	100	100%	100%	Se cumplió lo programado ya que se implementaron dos nuevos sistemas.
	C06 - Programa Presupuestario Anual ejercido.	100	100	96.54	96.54	96.54%	96.54%	En este primer semestre la cantidad de transferencias presupuestales han disminuido considerablemente al contar con una mejor presupuestación de las unidades responsables, de igual manera se han realizado transferencias presupuestales integrales que amparan varios tipos de documentación, al igual que las facturas de órdenes de compra y de contratos las realizan directamente las áreas involucradas directamente.
	C07 - Eventos del Ejecutivo realizados.	100	100	73.17	73.17	73.17%	73.17%	los eventos se realizaron según lo establecido en la agenda del ejecutivo del estado.
	C08 - Asuntos del C. Gobernador Atendidos y/o canalizados.	100	100	130	230	130%	230%	Este trimestre se atendieron 6 gestiones más de las que se tenía programada en la agenda del ejecutivo

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

OFICIALÍA MAYO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2o. TRIMESTRE	2o. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C09 - Acuerdos privados y oficiales a nivel nacional y estatal realizados.	100	100	78.09	78.09	78.09%	78.09%	No se cumplió la meta programada ya que varios eventos que estaban agendados no se llevaron a cabo debido a que fueron reprogramadas.
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	100	428.57	511.90	428.57	511.90%	Se realizó la dictaminación de 30 estructuras orgánicas entre dependencias, órganos administrativos desconcentrados y entidades como parte del acuerdo de revisión y dictaminación de las instancias revisoras, cabe destacar que el proceso de estructuras orgánicas ya se encuentra cerrado por el inicio de los trabajos de presupuestación que iniciarán en próximas fechas
	C02 - Prestaciones Económicas otorgadas.	100	100	138.77	138.77	138.77%	138.77%	En el semestre se registraron 12,163 prestaciones otorgadas entre estímulos por años de servicio, día del padre, día del empleado estatal, día de la madre, vales de mochila, apoyo escolar, apoyo de lentes entre otros correspondientes al período.

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

OFICIALÍA MAYO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2o. TRIMESTRE	2o. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C03 - Actividades en materia de Seguridad e Higiene en el Trabajo realizadas.	100	100	150	150	150%	150%	En el semestre se realizaron como parte de las actividades de seguridad e higiene, 1 capacitación a 1,436 trabajadores en materia de seguridad y salud en el trabajo, protección civil y cursos integrales de salud ocupacional que representaron 133.6 horas clase de capacitación; como actividad 2 el seguimiento de 29 posibles riesgos de trabajo; actividad 3, así mismo se realizaron 73 recorridos de las comisiones de seguridad de higiene en distintos centros de trabajo.
	C04 - Procesos de Nominas finalizados.	100	100	100	200	100%	200%	Se realizaron de manera ordenada la emisión de los 7 cálculos de nómina de las quincenas que pertenecen al segundo trimestre del año, así como las nóminas derivadas de ellos, como son prestaciones, compensación entre otros.
	C05 - Programa Institucional Anual de Capacitación (PIAC) implementado en las Dependencias.	100	100	90.42	90.42	90.42%	90.42%	Hubo baja participación en los cursos programados en abril y fue necesario cancelar los cursos.
	C06 - Programa de Vinculación con el Sector Educativo y Combate al Rezago Educativo de los Servidores Públicos aplicado.	100	100	46.37	114.52	46.37%	114.52%	Debido a que ahora no contamos con atención al público en general, sino solo para servidores públicos del poder ejecutivo, el número de atendidos no ha sido el considerado, por el cual haremos difusión para todos los trabajadores de la administración pública.

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

OFICIALÍA MAYO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	2o. TRIMESTRE	2o. 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%	
	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	100	66.49	66.49	66.49%	66.49%	Debido a la agenda de trabajo del titular, en este primer semestre del presente ejercicio 2019, hubieron audiencias que se canalizaron directamente a las direcciones de la Oficialía Mayor de acuerdo con la competencia de los temas o asuntos a tratar, así como también a las dependencias estatales.
	C02 - Administración de los Recursos aplicados.	100	100	100	100	100%	100%	En este primer semestre no se cuenta con la evidencia porque aún no ha realizado el corte la SEFIPLAN
	C03 - Asuntos jurídicos atendidos.	100	100	266.67	266.67	266.67%	266.67%	Números óptimos obtenidos
	C04 - Gestión y asesoría jurídica institucional atendida.	100	100	100	100	100%	100%	Se obtuvieron números óptimos
	C05 - Información de Transparencia realizada.	100	100	6,166.67	6,166.67	6,166.67%	6,166.67%	Se obtuvieron números óptimos

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el segundo 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 se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, presentando avances en C01 del **59%** y en C02 del **70.87%**, 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 **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 en C01:**566.67%**, C03:**94.67%**, C04:**107.73%**, C05:**100%**, C06:**96.54%**, C07:**73.17%**, C08:**130%** y C09:**78.09%**, 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 en C01:**428.571%**, C02:**138.77%**, C03:**150%**, C04:**100%**, C05:**90.42%** y C06:**46.37%** 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 se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que integran este programa, presentando avances en C01:**66.49%**, C02:**100%**, C03:**266.67%**, C04:**100%** y C05:**6,166.67%**, respecto a la meta trimestral.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Oficialía Mayor del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base a indicadores al 30 de junio 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.