

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 SEGUNDO 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 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 **Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Quintana Roo** por conducto de la Secretaría 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 **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.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de abril al 30 de junio 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 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	
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.	28.4	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	100	0	0	0%	0%	No se ha iniciado la entrega a los beneficiarios y sigue en gestión el presupuesto de los demás programas.
	C02 - Espacios de Atención Social Integrados.	100	100	100	100	100%	100%	Se realizó el levantamiento y se elaboró ficha de especificaciones con fotos y georreferenciación.
	C03 - Acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	100	100	0	0	0%	0%	Aún no se han realizado acciones de coordinación de programas en este período.
E143 – Apoyo a las Actividades Productivas.	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.	28.4	0	0	0	0%	0%	
	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%	No se han concluido las capacitaciones y verificaciones.
	C03 - Personas beneficiadas con financiamientos a través de banca social.	100	0	0	0	0%	0%	En publicación de la convocatoria.
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.	28.4	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	100	0	0	0%	0%	En etapa de gestiones del financiamiento para adquisición del producto entregable.
	C02 - Audiencias públicas realizadas.	100	100	47,200	109,150	47,200%	109,150%	Se rebasó la meta del período.

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 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 - Caravana Juntos por Más y Mejores Oportunidades realizada.	84.17	0	0.00	575,966.67	0.00%	684,289.61%	
	C04 - Comités comunitarios creados.	100	100	0	700	0%	700%	Por falta de vehículos y combustible, además de no poder concretar reuniones por las distancias a recorrer para la conformación de los comités en los municipios.
	C05 - Acuerdos de coordinación con el sector educativo concertados.	100	100	0	0	0%	0%	Las reglas de operación y la convocatoria siguen en proceso de validación.
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.	28.4	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	50	25%	50%	En el mes de abril se reporta la información correspondiente al 1er trimestre del ejercicio fiscal 2019.
	C02 - Acuerdos de la Comisión de Desarrollo Social y Pueblos Indígenas de la CONAGO concertados.	60	66.667	150	250	225%	417%	Se cumplió la meta del período.
	C03 - Acuerdos de coordinación concertados para la reducción de la pobreza en la entidad.	100	100	0	0	0%	0%	El personal estuvo trabajando de apoyo a permacultura, por el proceso electoral los gobiernos no tuvieron mucha apertura para desarrollar los temas pero están en proceso de firma los convenios.
	C04 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	100	100	5,000	5,000	5,000%	5,000%	Se está avanzando regularmente en la evaluación de la política social.
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	100	2,000	2,000	2,000%	2,000%	Meta Cumplida.

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

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

- Programa **E142 - Infraestructura Social Básica**, 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 que integran este programa, como resultado se logró la meta para este trimestre del componente C02.
- Programa **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, 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 3 componentes que integran este programa.
- 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%**, en C02 de **225%** y en C04 de un **5000%**, 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 el único componente que integra este programa, logrando este un **2,000%**, respecto a la meta trimestral.

CONCLUSIONES:

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