

# **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
AL SEGUNDO 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 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 Gobierno 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 **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.

## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Gobierno 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 GOBIERNO 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	
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	85	302	8,835.33	355.29%	10,395.53%	Evaluaciones en proceso de resultado: en abril:14, en mayo:52, en junio: 65.
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	200	100%	200%	
	C02 - Relación institucional con los gobiernos municipales fortalecida.	100	100	100	183.33	100%	183.33%	La Unidad Responsable asignada es la Subsecretaría Técnica, sin embargo, se observa que la programación presenta diferencia respecto a lo presentado por parte de la Subsecretaría desconociéndose el origen de las mismas. La meta que la Subsecretaría Técnica programó (2 actividades) en el trimestre fue superada. La información que se reporta en este segundo trimestre corresponde solamente a las actividades realizadas por la Dirección de Programas de Población que fueron informadas a la Subsecretaría Técnica. La Dirección de Programas de Población informa que están en proceso los convenios

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 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	
								correspondientes a la Instalación de los COMUPOS, así como se encuentran en espera de dichos documentos y fotografías por parte de los municipios. La lista de asistencia de la capacitación a COMUPOS se encuentran en los archivos de la Dirección de Programas de Población.
	C03 - Libertad de expresión, derecho de audiencia y los derechos humanos de los quintanarroenses promovidos proporcionando información y atención a la ciudadanía.	100	100	158.333	308.33	158.33%	308.33%	Durante el tercer trimestre del 2019 se atendieron un total de 19 audiencias ciudadanos, con lo cual se superó la meta.
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	181.538	230.95	181.53%	230.95%	El avance del indicador se deriva de las actividades informadas como realizadas por la Dirección de Programas de Población y la Dirección de Estudios Sociodemográficos. La Dirección de Planeación programó una sesión en el mes de abril sin embargo se adelantó su realización y fue reportada en el mes de marzo. El acta de la sesión de GEPEA se encuentra en los archivos de la Dirección de Programas de Población.
	C02 - Relación respetuosa con las asociaciones civiles y grupos religiosos fomentada.	100	100	1,600	1,706	1,600%	1,706%	Se superó la meta
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	57.143	107.14	57.14%	107.14%	Se superó la meta programada.
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	4,661	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 GOBIERNO 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	
	implementación de políticas públicas, así como de mecanismos de prevención, capacitación y difusión.							
	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	200	450	200%	450%	Se cumplió la meta
	C02 - Recomendaciones atendidas en materia de Derechos Humanos mediante servidores públicos de la Administración Pública Estatal capacitados en la materia.	100	100	0.917	1.89	0.917%	1.89%	No se cumplió por que no se puede dar un punto resolutive de una recomendación en específico ya que cada recomendación varían en número y el criterio de calificación de las comisiones varia 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	1,200	1,000	3,100	83.33%	4,923.76	
	C02 - Instituciones de Prevención fortalecidas.	100	100	100	100	100%	100%	
	C03 - Protección y fortalecimiento social operando (Eje 3 Plan Operativo).	100	100	200	200	200%	200%	Se realizaron actividades con la Comisión Nacional de Derechos Humanos y con la SEQ
	C04 - Construcción de ciudadanía activa.	100	100	200	300	200%	300%	
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	50	50	50%	50%	No se logró alcanzar la meta programada

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el segundo 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:**355.29%** 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 **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 y C02:**100%** cada uno, y C03:**158.33%** 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:**81.53%** y en C02:**1,600%** respecto a la meta trimestral.
  - 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 integran este programa, reportando avances del **57.14%** 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:**0%** y en C02:**0.917%** 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 en C01:**83.33%**, C02:**100%**, C03 y C04:**200%** cada uno, 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, reportando avance de **50%**, respecto a la meta trimestral.

---

## **CONCLUSIONES:**

La información presentada por la **Secretaría de Gobierno 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.**