AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ASEQROO

"FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS"

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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, el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** entregó el 18 de octubre de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	26,933,108.00	1,134,202.00	28,067,310.00	27,352,499.00	27,352,499.00	101.55
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	**$26,933,108.00**	**$1,134,202.00**	**$28,067,310.00**	**$27,352,499.00**	**$27,352,499.00**	**101.55**

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	$21,675,002.00	$906,863.00	$22,581,865.00	$21,358,734.00	$21,358,734.00	94.58
Materiales y Suministros	1,238,006.00	(412,808.00)	825,198.00	978,155.00	978,155.00	118.54
Servicios Generales	3,820,100.00	1,314,546.00	5,134,646.00	4,577,079.00	4,577,079.00	89.14
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	130,000.00	(30,000.00)	100,000.00	52,773.00	52,773.00	52.77
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	70,000.00	3,001.00	73,001.00	37,779.00	37,779.00	51.75
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL DEL GASTO	**$26,933,108.00**	**$1,781,602.00**	**$28,714,710.00**	**$27,004,520.00**	**$27,004,520.00**	**94.04**

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **$27,352,499.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **$26,933,108.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se alcanzó en un **101.55%**. Esta mayor recaudación, obtenida en el rubro de los **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, se origina "Por la creación de 3 plazas (anexo oficio No.SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DSPSPPA/065/II/2019)", según lo manifiesta la entidad. ***(Figura 1)***

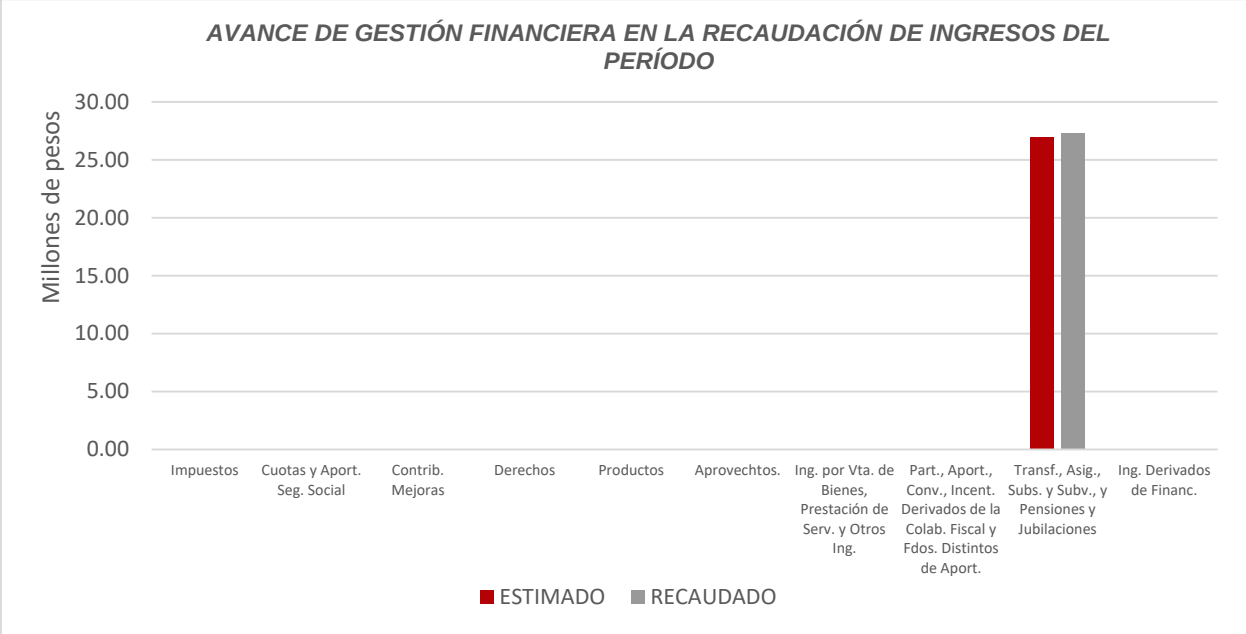

Figura 1

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **$27,004,521.00**, en relación con el Egreso Modificado por **$28,714,710.00**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se aplicaron en un **94.04%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, "Menor devengo, ya que existen pagos pendientes de devengar por la calendarización del presupuesto, tales como las cuotas al IMSS, SAR e INFONAVIT"; **Materiales y Suministros**, "Mayor devengo, gastos extraordinarios necesarios para cumplir con las actividades propias del instituto, tales como gasolina por el inicio del concurso de dibujo infantil 2019 y capacitaciones extraordinarias en materia de transparencia, PNT, etc."; **Servicios Generales**, "Menor devengo, ya que existen pagos pendientes de devengar por la recalendarización del concurso de certamen de ensayo 2019"; **Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas**, "Menor devengo, por presupuesto pendiente de ejecutar en los siguientes meses que se realice la premiación del concurso certamen de ensayo"; y **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, "Menor devengo por presupuesto pendiente de ejecutar en el mes siguiente, que se realice la compra de equipo necesario para el instituto". ***(Figura 2)***

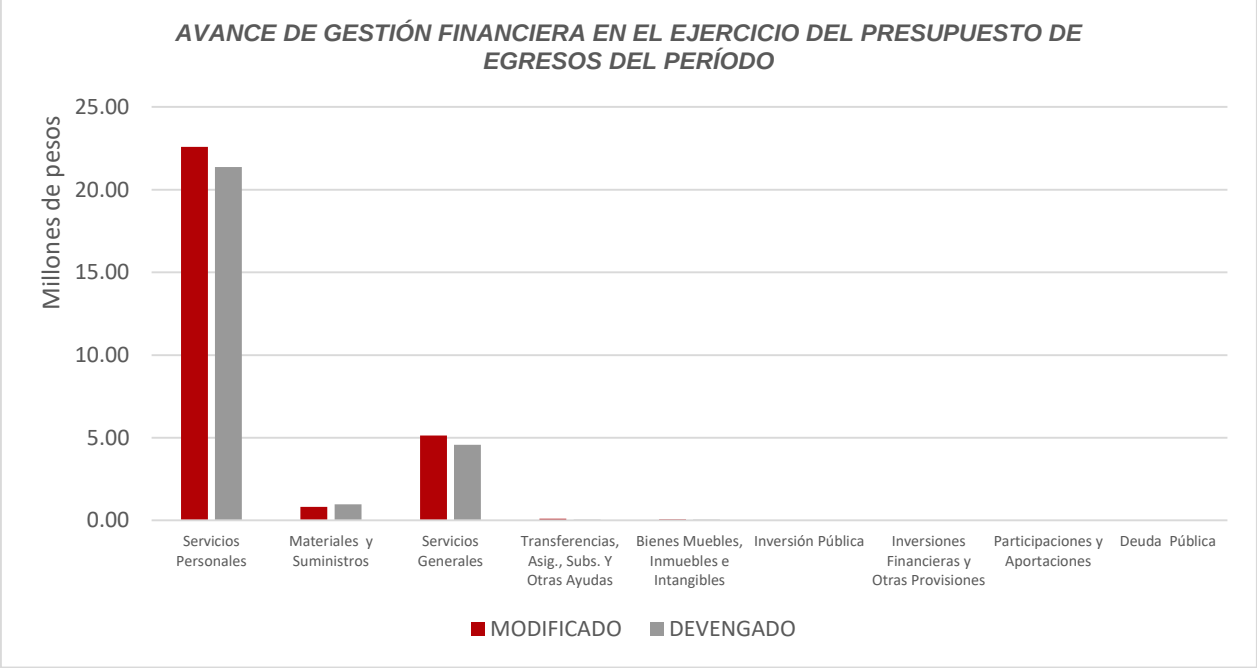

Figura 2

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS AL TERCER TRIMESTRE DE 2019

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos que el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** ha captado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **16.92%**, en el segundo el **21.95%** y en el tercer trimestre el **21.85%**, con respecto al Ingreso Estimado Anual, quedando un **39.28%** pendiente de recaudar.

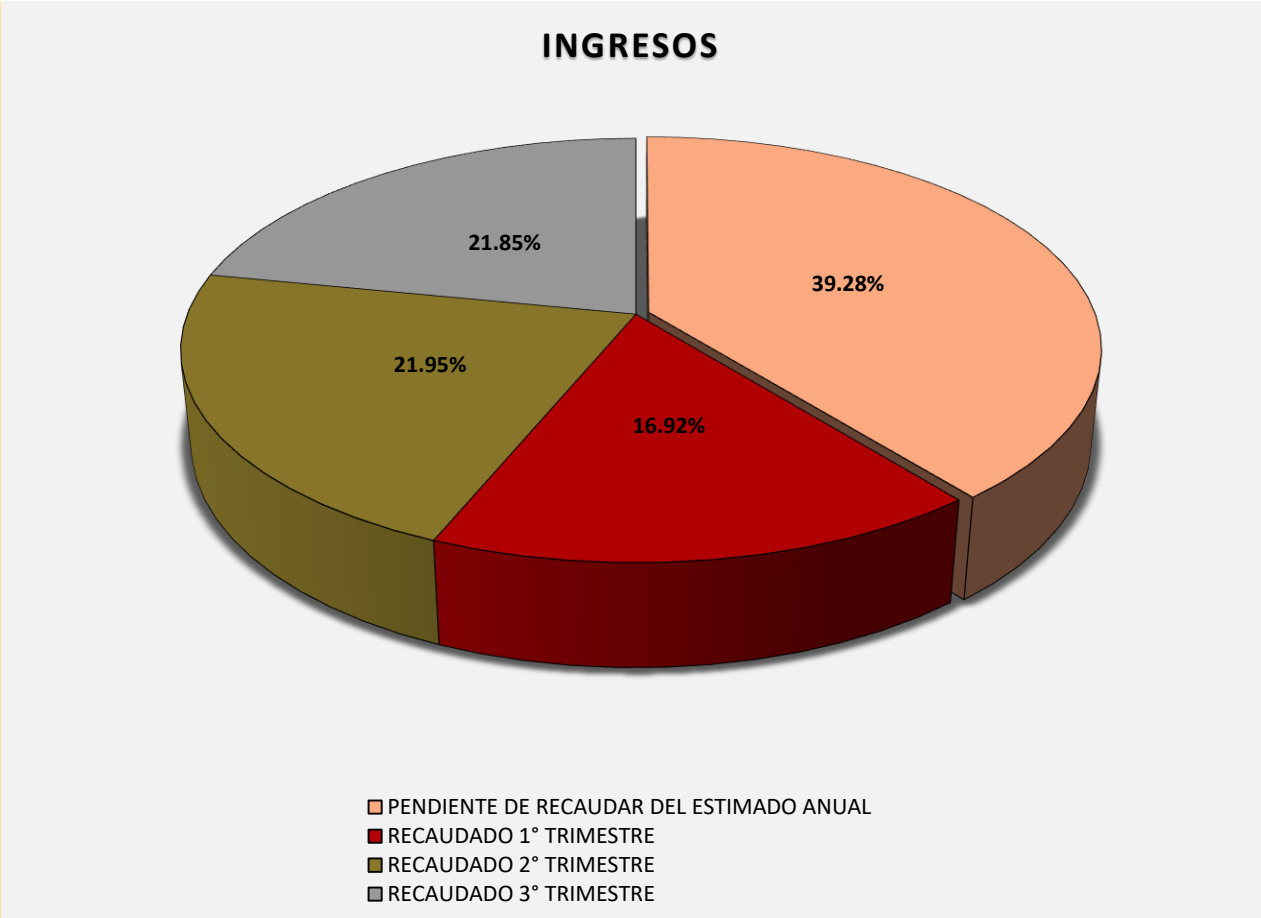

Figura 3

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2019, siendo en el primer trimestre el **13.08%**, en el segundo el **23.46%**, y en el tercer trimestre el **21.12%**, con respecto al Egreso Modificado Anual, quedando un **42.33%** pendiente de devengar.

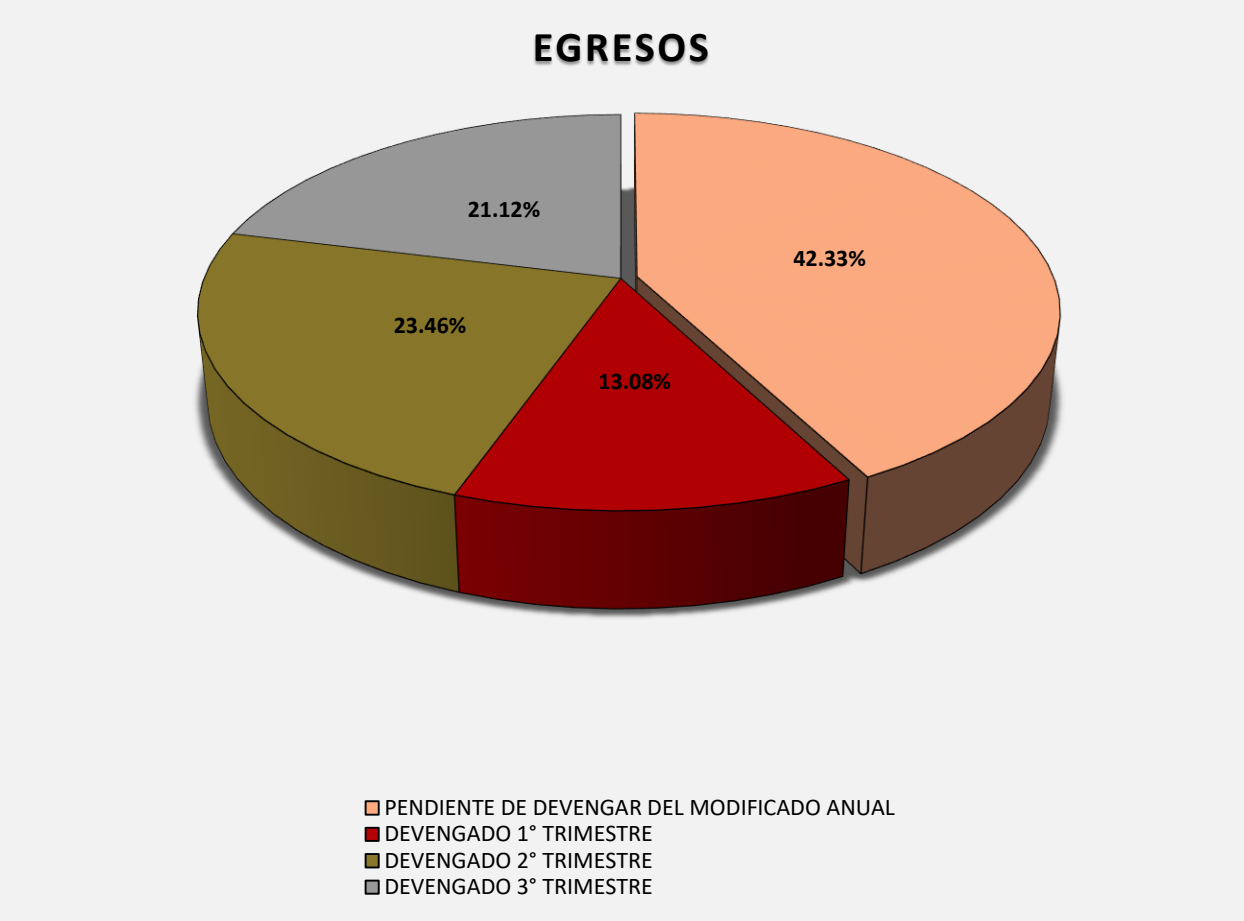

Figura 4

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, en el período del 1 de julio al 30 de septiembre de 2019, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIM.	3er. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E042 - Acceso a la información y protección de datos personales en posesión de sujetos obligados.	F- Contribuir a construir de la mano de los ciudadanos un gobierno honesto, confiable y transparente, soportado en la rendición de cuentas y el acceso a la información pública como herramientas para garantizar equidad política y social mediante el principio de máxima publicidad, el modelo de planeación y programación presupuestal del gobierno, cobijado por la capacitación a la ciudadanía para el ejercicio efectivo del derecho de acceso a la información pública.	54.60	54.60	0	0	0.00%	0.00%	Este indicador es anual por lo tanto se mide al final del año.
	P-La sociedad quintanarroense tiene el derecho de acceso a la información y la protección de datos personales en posesión de los sujetos obligados en el estado de Quintana Roo.	7.10	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Verificación del cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Protección de datos personales en posesión de sujetos obligados para el Estado de Quintana Roo. Vigilado	10	2	1	4	200.00%	40.00%	Se interpuso una denuncias en el trimestre respecto al mal manejo de sus datos personales.
	C02-Substanciación, notificación y seguimiento de los Recursos de Revisión y Amparos admitidos en los términos previstos en la Ley de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, atendido.	360	90	299	708	332.00%	197.00%	Se realizaron los procesos jurídicos de sustanciación rebasando lo proyectado.
	C03 - Actualización y asesoramiento normativo a todos los servidores públicos del IDAIPQROO y de los Sujetos Obligados en la Ley de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo. Otorgado.	180	45	60	160	133.00%	89.00%	Se realizaron asesorías a servidores públicos del IDAIPQROO en materia jurídica.
	C04 - Atención al cumplimiento de las Obligaciones de Transparencia de los Sujetos Obligados, establecida.	9,500	2,424	4,740	12,204	196.00%	128.00%	En este trimestre en la plataforma infomex se rebaso el número de solicitudes de información programadas.
	C05-Recepción, revisión, admisión y sustanciación de las denuncias por incumplimiento a las obligaciones de transparencia y acceso a la Información pública, implementado.	238	71	74	630	104.00%	265.00%	Se realizó un reporte de las denuncias recibidas por obligaciones de transparencia.
	C06 - Fortalecimiento a los sujetos obligados, sector educativo y sociedad en general en la ley de transparencia y acceso a la información y protección de datos personales, capacitados.	244	84	75	184	89.00%	75.00%	Se realizaron capacitaciones a diferentes sujetos obligados.
	C07 - Atención a las solicitudes de información pública y/o de derechos por acceso, rectificación, cancelación y oposición establecido.	300	75	82	254	109.00%	85.00%	Se reportan las solicitudes de información ingresadas en el tercer trimestre del año

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIM.	3er. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C08 - Seguimiento al cumplimiento y actualización de las obligaciones de transparencia en el sitio institucional, así como en la plataforma nacional de transparencia, por parte de las unidades del IDAIP, implementados.	28	7	7	21	100.00%	75.00%	se realizó una verificación y revisión de las obligaciones de transparencia del IDAIP.
	C09 - Promoción y difusión en medios de comunicación y ciudadanía sobre el quehacer del IDAIPQROO, implementados.	2	1	1	1	100.00%	50.00%	Se realizó una campaña de acuerdo a los temas que tutela el Instituto.
	C10 - Difusión de la identidad del IDAIPQROO entre su personal a través de diversas estrategias claves de comunicación interna, establecido.	12	3	3	6	100.00%	50.00%	Este trimestre se realizaron cada mes un periódico mural dando a conocer las actividades del IDAIPQROO entre su personal.
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	0.00%	0.00%	Este indicador es generado por La SEFIPLAN, ya que ellos evalúan las metas y resultados.
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados	85	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	120	0	0	0	0.00%	0.00%	Este indicador se genera al final del año cuando se concluyen las cargas trimestrales.

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

• • Programa **E042 - Acceso a la Información y Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se llevaron a cabo actividades para el alcance de las metas planteadas en los componentes que integran este programa presupuestario, logrando en el **C01** de **200.00%**, en el **C02** de **332.00%**, en el **C03** de **133.00%**, en el **C04** de **196.00%**, en el **C05** de **104.00%**, en el **C06** de **89.00%**, en el **C07** de **109.00%**, y para el **C08**, **C09** y **C10** de **100.00%**, respecto a la meta trimestral.

• Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual, ya que se programó para el cuarto trimestre. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.