

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO 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, la **Secretaría de la Contraloría del Estado de Quintana Roo** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, entregó el 21 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.

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

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

Para este apartado, la **Secretaría de la Contraloría 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.

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de la Contraloría del Estado de Quintana Roo** en el período del 1 de julio al 30 de septiembre de 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO 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. TRIMESTRE	3er. 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.	15.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
O001 – Gestión y Control Gubernamental	F - Contribuir a impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción, mediante el cumplimiento de las normas en materia de anticorrupción.	10.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal, ejercen la rendición de cuentas y el ejercicio de la gestión pública en apego a las disposiciones legales aplicables vigentes.	82.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Acciones ejecutadas que regulan el quehacer institucional de las Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100.00	0	0	75.20	0.00%	75.20%	
	C02 - Investigaciones iniciadas de oficio, por denuncias o derivados de resultados de auditorías.	100.00	100	758.824	417.647	758.824%	417.647%	En relación al porcentaje de investigaciones realizadas en el tercer trimestre del año se rebasó la meta programada, debido a que fue el total de Denuncias y Auditorías que se recibieron en las coordinaciones que conforman el componente que fueran susceptibles para dar inicio a investigaciones por presunta responsabilidad administrativa.
	C03 - Mecanismos de fiscalización a los recursos del Estado, aplicados.	100.00	100	159.223	151.782	159.223%	151.782%	Se superaron las metas programadas en el periodo, debido a que los programas Auditados incrementaron la muestra de expedientes sujetos a revisión, así mismo, el incremento

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

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO 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. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
								de verificaciones de Obras de impacto social que ejecuta el Gobierno del Estado, como son las unidades habitacionales en todo el Estado.
	C04 - Mecanismos de participación ciudadana instrumentados a través del esquema de Contraloría Social.	100.00	100	314.545	242.208	314.545%	242.208%	Se rebasó la meta en función de que se recibieron más invitaciones a eventos de capacitación en materia de Contraloría Social de las programadas.
	C05 - Proceso evaluatorio de seguimiento a las actividades programadas, formulado en función del Presupuesto basado en Resultados.	100.00	100	144.828	165.714	144.828%	165.714%	Este indicador está integrado por tres actividades, de las cuales la actividad expedientes de revisión programática-presupuestal superó la meta debido al envío por parte de las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal. Asimismo, se realizó dos sesiones no programadas en este trimestre, superando la meta de los Subcomités y no existió suscripción de Acuerdos de Coordinación con los Municipios en este trimestre.
	C06 - Servidores públicos señalados como presuntos responsables, son sometidos a Procedimiento de Responsabilidad Administrativa.	100	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C07 - Sesiones del Órgano de Gobierno donde se asistió con carácter de Comisario Público en las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y demás Fondos y Fideicomisos.	100	100	121.818	120.886	121.818%	120.886%	De las 67 sesiones realizadas, 47 se realizaron que son programadas y 20 se realizaron que no se tenían programadas.
0002 – Gobierno Transparente.	F - Contribuir a impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción mediante el cumplimiento de las normas en materia de anticorrupción.	8.00	8	5	5	62.50%	62.50%	Información correspondiente a la evaluación realizada en el año 2019.
	P - El Gobierno de Quintana Roo está posicionado entre los Estados con mejores prácticas de transparencia y rendición de cuentas.	2.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Información de carácter público actualizada en el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo.	100.00	100	100	100	100.00%	100.00%	Se realizaron revisiones a los sujetos obligados respecto al cumplimiento de las obligaciones de transparencia y se emitieron las gráficas correspondientes.
	C02 - Información gubernamental en el modelo de Datos Abiertos establecida, integrada y estandarizada entre las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal.	100.00	100	100	116	100.00%	116.00%	Verificación que realiza la SECOES a la plataforma Estatal denominada SEIPO2, que corresponde a la información obligatoria.

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

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO 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. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C03 - Información pública señalada en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo actualizada y publicada para fomentar el principio de máxima publicidad.	100.00	100	100	100	100.00%	100.00%	Número de servidores públicos capacitados en el principio de máxima publicidad.
	C04 - Proyectos alternativos a los portales electrónicos implementados para el ejercicio del derecho de acceso a la información pública y exigencia de rendición de cuentas.	100.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C05 - Sistema Estatal Anticorrupción implementado.	100.00	100	100	100	100.00%	100.00%	Se realizaron capacitaciones en materia de Código de Ética y Sistema Estatal Anticorrupción a los Servidores Públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Q. Roo.

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

- 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. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa.
- Programa **O001 - Gestión y Control Gubernamental**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que integran este programa, registrándose avances en el **C02** del **758.82%**, en el **C03** del **159.22%**, en el **C04** del **314.54%**, en el **C05** del **144.82%** y en el **C07** del **121.81%** respecto a la meta trimestral.
- Programa **O002 - Gobierno Transparente**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, registrándose avances en los **C01**, **C02**, **C03** y **C05** del **100.00%** cada uno, respecto a la meta trimestral.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de la Contraloría del Estado 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.