

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 TERCER 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 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 Desarrollo Social 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 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.

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Social 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 DESARROLLO SOCIAL DEL ESTADO DE QUINTANA ROO AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO QUE SE INFORMA: DE 1 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	
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.	28.40	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los pobladores de las zonas urbanas y rurales de alta y muy alta marginación disminuyen sus carencias y déficit de infraestructura social básica.	1,900.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Viviendas Mejoradas.	100.00	100.00	0	0	0.00%	0.00%	No se reportan avances en el programa por inconvenientes presupuestarios.
	C02 - Espacios de Atención Social Integrados.	100.00	100.00	9,066.67	5,480	9,066.67%	5,480.00%	Se benefició a las familias con los espacios de atención convenidos.
	C03 - Acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	100.00	100.00	2,400	2,400	2,400.00%	2,400.00%	En lo correspondiente a las acciones de entrega de láminas, se tiene un total de 341 paquetes entregados en 24 localidades. Del programa de ecotecnologías, se encuentra en etapa de firma de convenio, aun no se autorizan los recursos de aportación por parte del gobierno del estado. En lo que se refiere al seguimiento de obras de energía eléctrica, de han aprobado 4 obras en 4 localidades, las demás continúan en etapa de aprobación. En lo que se refiere al seguimiento de obras de ampliación de red de agua potable, en el presente ejercicio fiscal no se firmó acuerdo de coordinación del programa de infraestructura indígena, por lo que no se realizarán las obras.

La rúbrica corresponde al titular 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: DE 1 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	
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	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Las familias vulnerables mejoran sus niveles de ingresos con el desarrollo de proyectos productivos y la recepción de créditos.	0.65	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Proyectos productivos apoyados.	100.00	100.00	2,500	2,500	2,500.00%	2,500.00%	En este trimestre solamente se registran avances en el programa de Proyectos Productivos a Jóvenes.
	C02 – Crédito a la palabra de mujeres emprendedoras.	100.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C03 – Financiamiento a través de la Banca social.	100.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
E144 – Servicios Comunitarios.	FIN-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.	28.40	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P-Las familias de las comunidades vulnerables del Estado de Quintana Roo recuperan su entorno y bienestar comunitario, mejorando su calidad de vida.	100.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01-Estufas ahorradoras de leña entregadas	100.00	100.00	0	0	0.00%	0.00%	No se reportan avances en el programa por inconvenientes presupuestarios.
	C02-Audiencias públicas realizadas	100.00	100.00	39,100	49,416.67	39,100.00%	49,416.67%	En febrero no se reflejan resultados debido a que en el mes de marzo se realizaron 2 eventos, mismo caso del mes de junio que se hicieron 2 eventos y en mayo no se hizo. En cuanto al trimestre de julio a septiembre este mes que no se calendarizó evento.
	C03-Caravana Juntos por Más y Mejores Oportunidades realizada.	84.17	84.17	190,166.67	380,100	225,939.70%	451,603.99%	Se rebasó la meta del período
C04-Comités Comunitarios Creados para fomentar la participación de la población en obras y acciones de desarrollo social.	100.00	100.00	0	700	0.00%	700.00%	Este trimestre no tenemos avances debido a que se han estado visitando y corroborando los comités comunitarios por encontrarse inconsistencia en los expedientes recibidos por el anterior responsable de área, es por ello que a partir del 4° trimestre se empezará a llevar a cabo la conformación de comités comunitarios con la documentación requerida para su validez y poder llegar a nuestra meta 2019.	

La rúbrica corresponde al titular 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: DE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES				PORCENTAJE DE AVANCES		JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	REALIZADO ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C05-Acuerdos de coordinación con el sector educativo concertados.	100.00	100.00	0	0	0.00%	0.00%	Los convenios están en conformación debido a la integración de diferentes actividades y necesidades de los programas en la zona de cobertura de los convenios y programas.
	C06-Apoyo asistencial otorgado de forma directa y/o en especie a ciudadanos de escasos recursos del Estado de Quintana Roo, canalización de sus demandas, así como apoyos a asociaciones civiles	100.00	100.00	26,233.33	26,233.33	26,233.33%	26,233.33%	Se atendió según las demandas ciudadanas recibidas.
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.	28.40	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - La población con mayor desventaja social, tiene acceso a los servicios de atención social que mejoran su calidad de vida.	91.26	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Padrón Único de Beneficiarios actualizado.	100.00	100.00	25	25	25.00%	25.00%	En el mes de julio se reporta la información correspondiente al 2do. trimestre del ejercicio fiscal 2019
	C02 - Acuerdos de la Comisión de Desarrollo Social y Pueblos Indígenas de la CONAGO concertados.	60.00	50.00	100	120	200.00%	200.00%	Se cumplió la meta del periodo.
	C03 - Acuerdos de coordinación concertados para la reducción de la pobreza en la entidad.	100.00	100.00	0	0	0.00%	0.00%	No existen avances porque se encuentra en etapa final la aprobación del presupuesto 2019 ante SEFIPLAN
	C04 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	100.00	0.00	0	5,000	0.00%	5,000.00%	
	C05-Acciones gestionadas para la atención a factores de riesgo social y seguridad humana.	100.00	100.00	0	0	0.00%	0.00%	Se lanzó convocatoria y reglas de operación, se acabó la presentación de proyectos y está en la fase de emitir fallo, para iniciar el proceso de solicitud de recurso.
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	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100.00	0.00	0	2,000	0.00%	2,000.00%	

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

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

- Programa **E142 - Infraestructura Social Básica**, 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 que integran este programa, obteniendo avances en los componentes **C02** del **9,066.67%** y **C03** del **2,400.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, 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 la meta planteada en el componente **C01**, presentando un avance del **2,500%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E144 - Servicios Comunitarios**, 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, obteniendo avances en los componentes **C02** del **39,100.00%**, en el **C03** del **225,939.70%** y en el **C06** del **26,233.33%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E145 - Igualdad de Oportunidades**, 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, obteniendo avances en los componentes **C01** del **25.00%** y en el **C02** del **200.00%**, 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. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa.

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

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 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.