

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

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

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Gobierno 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 GOBIERNO 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	
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.	58.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los elementos que integran los cuerpos policiales están profesionalizados y capacitados, cumpliendo efectivamente con sus funciones.	33.33	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Elementos Policiales Certificados.	84.99	84.99	52.156	111.834	61.36%	131.58%	Evaluaciones en proceso de resultado: en julio:10, en agosto:97, en septiembre: 222
	C02 - Programas de prioridad nacional en materia de seguridad pública ejecutados.	100.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
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	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - La ciudadanía participa en la prevención social de la violencia y la delincuencia.	100.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Construcción de ciudadanía activa.	100.00	100.00	166.67	162.5	166.67%	162.50%	
	C02 - Instituciones de Prevención fortalecidas.	100.00	100.00	100	100	100.00%	100.00%	
	C03 - Plan Rector de Prevención del Desorden, Violencia y Delincuencia implementado.	62.96	1200.00	1300	1466.67	108.34%	2329.42%	
	C04 - Protección y fortalecimiento social operando (Eje 3 Plan Operativo).	100.00	100.00	200	200	200.00%	200.00%	

La rúbrica corresponde al titular 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 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	
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.	25.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los ciudadanos cuentan con el conocimiento y ejercitan sus derechos y obligaciones en los sectores público, privado y social.	22.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Educación, promoción y difusión de los Derechos Humanos realizada.	100.00	100.00	100	68.29	100.00%	68.29%	Se cumplió 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 implementación de políticas públicas, así como de mecanismos de prevención, capacitación y difusión.	4,661.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	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.	27.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Recomendaciones atendidas en materia de Derechos Humanos mediante servidores públicos de la Administración Pública Estatal capacitados en la materia.	100.00	100.00	0	0.934	0.00%	0.934%	No se ha cumplido porque las recomendaciones están detenidas por la reparación económica.
	C02 - Servicio Público fortalecido con perspectiva de Derechos Humanos.	100.00	100.00	100	183.33	100.00%	183.34%	Se cumplió la meta
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	100.00	100	87.5	100.00%	87.50%	Se alcanzó la meta programada

La rúbrica corresponde al titular 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 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	
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.	5,066.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - El Estado de Quintana Roo hace valer los derechos ciudadanos y políticos, económicos y civiles, con la debida armonización con las leyes.	26.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Estado de Derecho garantizado mediante el cumplimiento de las leyes y respetando el pacto social.	100.00	100.00	100	100	100.00%	100.00%	Durante el tercer trimestre del 2019 se atendieron un total de 12 audiencias ciudadanos, con lo cual se superó la meta.
	C02 - Libertad de expresión, derecho de audiencia y los derechos humanos de los quintanarroenses promovidos proporcionando información y atención a la ciudadanía.	100.00	100.00	300	175	300.00%	175.00%	La unidad responsable asignada es la Subsecretaría Técnica, sin embargo, se observa que la programación presenta diferencia (Cifra mayor) respecto a los presentado por parte de esta Subsecretaría desconociéndose el origen de las mismas. La meta que la Subsecretaría Técnica programó (2 actividades) en el trimestre fue superada ya que se están reportando 4. La información que se reporta en este tercer trimestre corresponde solamente a las actividades realizadas por la Dirección de Programas de Población que fueron informadas a la Subsecretaría Técnica incluyendo un curso de primeros respondientes en Primeros Auxilios a los integrantes de los Consejos Municipales de Población como parte de los compromisos adquiridos en la firma del convenio entre la Secretaría de Gobierno, instalación de COMUPO y sesiones de la Junta Directiva del COESPO.

La rúbrica corresponde al titular 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 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 - Relación institucional con los gobiernos municipales fortalecida.	100.00	100.00	133.33	100	133.33%	100.00%	Se recibieron más solicitudes de análisis y revisión de las programadas
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.	5,066.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	P - El Estado de Quintana Roo establece un gobierno abierto al diálogo con espacios y oportunidades para la participación ciudadana.	16.00	0.00	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Espacios de participación ciudadana fomentados.	100.00	100.00	321.053	165.7	321.05%	165.70%	El avance del indicador se deriva de las actividades informadas como realizadas por la Dirección de Programas de Población, la Dirección de Planeación y la Dirección de Estudios Sociodemográficos. La Dirección de Programas de Población informa: En el mes de agosto que la coordinación con MEXFAM permitió que se realizaran 16 pláticas más y en el mes de septiembre que se incrementó el número de pláticas, por el trabajo que están realizando los Consejos Municipales de Población en los municipios, además se realizaron 2 actividades nuevas que no estaban programadas (Feria Hablemos de Sexo y Panel de Expertos).
	C02 - Relación respetuosa con las asociaciones civiles y grupos religiosos fomentada.	100.00	100.00	54.25	87.556	54.25%	87.56%	No se alcanzó la meta. Se anexaron 91 organizaciones atendidas del trimestres pasado

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

- Programa **E032 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas solo en el **C01**, reportando un avance del **61.36%** respecto a la meta trimestral.

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

- Programa **E147 - Corresponsabilidad en la Prevención del Delito y Responsabilidad Vial**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, 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 el **C01** del **166.67%**, en el **C02** del **100.00%**, en el **C03** del **108.34%** y en el **C04** del **200.00%** 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 **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con la meta planteada en el único componente que integran este programa, reportando avances del **100.00%** 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 **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas, reportando únicamente avance en el **C02** 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. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único Componente que integra este programa, reportando avance del **100.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E033 – Gobernabilidad**, 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 3 Componentes que lo integran, reportando avances en el **C01** del **100.00%** en el **C02** del **300.00%** y en el **C03** del **133.33%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E095 - Participación Ciudadana**, 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 2 Componentes que integran este programa, reportando avances en el **C01** del **321.05%** y en el **C02** del **54.25%** 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 Gobierno 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.