

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
OFICIALÍA MAYOR 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 **Oficialía Mayor 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 **Oficialía Mayor 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 **Oficialía Mayor 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:

OFICIALÍA MAYOR 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	
E087 - Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo.	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	57.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - El estado cuenta con medidas de austeridad y disciplina financiera en el ejercicio del gasto racionalizando y disminuyendo las erogaciones de materiales y suministros.	20.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Contrataciones de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios firmados.	100.00	0	0	59.016	0.00%	59.01%	
	C02 - Sistema de Inventarios de Bienes Muebles Integrado.	100.00	0	0	70.868	0.00%	70.86%	
E104 - Administración Responsable y Desarrollo Organizacional.	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	57.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - La Entidad se constituye en una administración gubernamental Moderna, competitiva y con igualdad sustantiva.	100.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Acuerdos privados y oficiales a nivel nacional y estatal realizados.	100.00	0	0	78.088	0.00%	78.08%	
	C02 - Asuntos del C. Gobernador Atendidos y/o canalizados.	100.00	100	125	118.333	125.00%	118.33%	Este trimestre fueron más las demandas y gestiones que se solicitaron al ejecutivo.
	C03- Eventos del Ejecutivo realizados.	100.00	0	0	73.171	0.00%	73.17%	

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

OFICIALÍA MAYOR 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	
	C04 - Eventos en las Casas de Gobierno realizados.	100.00	0	0	10	0.00%	10.00%	
	C05 - Marco normativo de aplicación transversal actualizado.	100.00	0	0	566.667	0.00%	566.66%	
	C06 - Programa Presupuestario Anual ejercido.	100.00	0	0	96.535	0.00%	96.53%	
	C07 - Servicios en el hangar de gobierno realizados.	100.00	0	0	94.672	0.00%	94.67%	
	C08 - Servicios Generales atendidos.	100.00	0	0	107.73	0.00%	107.73%	
	C09 - Sistemas de Administración orientados a eficientar los procesos de la gestión gubernamental, implementados.	100.00	0	0	100.00	0.00%	100.00%	
	F - Contribuir a procurar el adecuado funcionamiento administrativo de las dependencias, entidades y organismos bajo los principios de austeridad, racionalidad y responsabilidad para atender los lineamientos establecidos en el Plan Estatal de desarrollo; mediante el suministro transparente y responsable de los recursos humanos y materiales que soliciten para el cumplimiento de sus metas y objetivos.	57.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - El Gobierno cuenta con procesos de administración y desarrollo de capital humano modernos, con servidores públicos comprometidos, capacitados y mejor preparados.	100.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Actividades en materia de Seguridad e Higiene en el Trabajo realizadas.	100.00	0	0	150	0.00%	150.00%	
E128 - Administración y Profesionalización del Capital Humano.	C02 - Estructuras Orgánicas Validadas.	100.00	100	0	269.231	0.00%	269.23%	A partir de mayo de 2019 se realiza el cierre del proceso de actualización y/o modificación de las Estructuras Orgánicas y Organigramas de las Instituciones Públicas, con fundamento en el ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA EL CIERRE DEL PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DE ESTRUCTURAS ORGÁNICAS Y ORGANIGRAMAS DE LAS DEPENDENCIAS, ÓRGANOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL" publicado el 3 de mayo de 2019.
	C03 - Prestaciones Económicas otorgadas.	100.00	0	0	138.768	0.00%	138.76%	
	C04 - Procesos de Nominas finalizados.	100.00	100	100	100	100.00%	100.00%	Se realizaron de manera ordenada la emisión de

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

OFICIALÍA MAYOR 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	
								los 7 cálculos de nómina de las quincenas que pertenecen al tercer trimestre del año, así como las nóminas derivadas de ellos, como son prestaciones, compensación entre otros.
	C05 - Programa de Vinculación con el Sector Educativo y Combate al Rezago Educativo de los Servidores Públicos aplicado.	100.00	100	151.685	73.547	151.68%	73.54%	De acuerdo al diagnóstico realizado durante Enero de 2019, en la plantilla de personal se detectaron 118 servidores públicos sin educación básica, por lo que se enviaron oficios solicitando la comprobación de los mismos y 64 comprobaron con copia de su Certificado de Secundaria, por lo que quedaron 54 trabajadores pendientes de inscribirse a las asesorías para concluir su nivel básico. Durante el mes de julio se realizó un siguiente diagnóstico que cada semestre se lleva a cabo y quedando 36 Servidores públicos pendiente en ese nivel por lo que solicitamos nuevamente la comprobación de los mismos quedando un total de 16 trabajadores
	C06 - Programa Institucional Anual de Capacitación (PIAC) implementado en las Dependencias.	100.00	0	0	90.417	0.00%	90.41%	
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%	

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

OFICIALÍA MAYOR 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	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Administración de los Recursos aplicados.	100.00	0	0	100	0.00%	100.00%	
	C02 - Asuntos atendidos, orientados y/o canalizados a las unidades administrativas que corresponden.	100.00	0	0	66.494	0.00%	66.49%	
	C03 - Asuntos jurídicos atendidos.	100.00	0	0	266.667	0.00%	266.66%	
	C04 - Gestión y asesoría jurídica institucional atendida.	100.00	0	0	100	0.00%	100.00%	
	C05 - Información de Transparencia realizada.	100.00	0	0	6,166.667	0.00%	6,166.66%	

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

- Programa **E104 - Administración Responsable y Desarrollo Organizacional**, 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, presentando avances en el **C02** del **125.00%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E128 - Administración y Profesionalización del Capital Humano**, 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, presentando avances en el **C04** del **100.00%** y en el **C05** del **151.68%**, respecto a la meta trimestral.
- Los programas **E087 - Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo** y **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, los avances presentados de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período no presentaron avances, respecto a la meta trimestral.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Oficialía Mayor 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.