

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 CUARTO 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 31 de diciembre 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 24 de enero de 2020 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019, 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 enero al 31 de diciembre 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: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES				PORCENTAJE DE AVANCES		JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO ANUAL	4to. TRIM.	REALIZADO 4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	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	28.40	27.60	27.60	97.18%	97.18%	Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018.
	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	1,900.00	1,072.00	1,072.00	56.42%	56.42%	Se atendieron 613 pisos firmes, entrega de 450 paquetes de láminas, 1 proyecto de FARO y 8 proyectos de ESPACIOS.
	C01 - Viviendas Mejoradas.	100.00	100.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00%	60,000.00%	Se cumplió la meta con el presupuesto asignado para el ejercicio 2019.
	C02 - Espacios de Atención Social Integrados.	100.00	100.00	0.00	5,480.00	0.00%	5,480.00%	Atraso en ejecución por asignación presupuestaria pendiente.
	C03 - Acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	100.00	100.00	0.00	2,400.00	0.00%	2,400.00%	En lo correspondiente a las acciones de entrega de láminas, se tiene un total de 367 paquetes entregados en diversas localidades. El programa de eco tecnologías, se encuentra en etapa de definición de proyecto y conceptos a ejecutar., en lo que se refiere al seguimiento de obras de energía eléctrica, no se integró el comité técnico del FSUE, por lo que no se destinaron recursos para obras en el ejercicio 2019.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. En lo que respecta a obras de saneamiento, al no contar con la firma de un convenio para la aportación de recursos federales, se gestionaron recursos estatales para la construcción de 26 sistemas de saneamiento integral (baños con biodigestor), en dos localidades del municipio de Felipe Carrillo Puerto (hobompich y Santa Amalia). El contrato no lpe-sedeso-dirinso-002-

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: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
								2019 se firmó el día 22 de noviembre de 2019, con fecha de inicio de obras el 25 de noviembre y de conclusión del 20 de febrero, siendo el plazo de ejecución de 88 días naturales. El pago del anticipo se realizó el día 18 de diciembre, por lo que se realizó una reprogramación de la obra, iniciando el 18 de diciembre y conclusión de las obras el 14 de marzo de 2020.
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	28.40	27.60	27.60	97.18%	97.18%	Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018.
	P - Las familias vulnerables mejoran sus niveles de ingresos con el desarrollo de proyectos productivos y la recepción de créditos.	0.65	0.66	1.23	1.23	187.21%	187.24%	1176 créditos a la palabra, 10 proyectos prods c/50 bnefs., 2 socs coops c/59 bnefs, 1000 paqs. huertos y piscicultura. 2285 acciones x 3.5.
	C01 - Proyectos productivos apoyados.	100.00	100.00	100,000.00	35,000.00	100,000.00%	35,000.00%	Beneficiarios que recibieron huertos familiares.
	C02 - Crédito a la palabra de mujeres emprendedoras.	100.00	100.00	117,600.00	117,600.00	117,600.00%	117,600.00%	Se cumplió la meta establecida.
	C03 - Financiamiento a través de la Banca social.	100.00	100.00	200.00	200.00	200.00%	200.00%	Se benefició a dos sociedades cooperativas.
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	28.40	27.60	27.60	97.18%	97.18%	Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018.
	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	100.00	41.87	41.87	41.87%	41.87%	2215 estufas entregadas en 52 localidades, 20 caravanas junto por más y mejores oportunidades en 17 localidades, 6 caravanas urbanas en 6 localidades y 11 audiencias en 10 localidades.
	C01-Estufas ahorradoras de leña entregadas	100.00	100.00	221,500.00	221,500.00	221,500.00%	221,500.00%	Se cumplió la meta con el presupuesto asignado para el ejercicio 2019.
	C02-Audiencias públicas realizadas	100.00	100.00	27,933.33	42,255.56	27,933.33%	42,255.56%	Se rebasó la meta del ejercicio.
	C03-Caravana Juntos por Más y Mejores Oportunidades realizada.	84.17	84.17	359,066.67	374,841.67	426,612.17%	445,356.47%	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	1,450.00	1,000.00	1,450.00%	1,000.00%	En este período se computa el total de localidades en las que se integraron comités en el presente ejercicio.
	C05-Acuerdos de coordinación con el sector educativo concertados.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%	Convenio firmado con ITC según lo programado para el período.

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: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to. TRIM.	4to. TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIM.	RESPECTO A LA META ANUAL	
	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	515,333.33	270,783.33	515,333.33%	270,783.33%	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	28.40	27.60	27.60	97.18%	97.18%	Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018.
	P - La población con mayor desventaja social, tiene acceso a los servicios de atención social que mejoran su calidad de vida.	91.26	91.27	13.59	13.59	14.89%	14.89%	Número de beneficiarios de las acciones realizadas registradas en el Padrón Único de Beneficiarios estatal y del acuerdo de coordinación concertado de programas de combate a la pobreza.
	C01 - Padrón Único de Beneficiarios actualizado.	100.00	100.00	25.00	25.00	25.00%	25.00%	En el mes de Octubre se reportó la información correspondiente al 3er. trimestre del ejercicio fiscal 2019.
	C02 - Acuerdos de la Comisión de Desarrollo Social y Pueblos Indígenas de la CONAGO concertados.	60.00	66.67	0.00	120.00	0.00%	200.00%	Se cancelaron las reuniones del período.
	C03 - Acuerdos de coordinación concertados para la reducción de la pobreza en la entidad.	100.00	100.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00%	2,500,000.00%	Meta cumplida.
	C04 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	100.00	100.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00%	5,000.00%	Se está avanzando regularmente en la evaluación de la política social.
	C05-Acciones gestionadas para la atención a factores de riesgo social y seguridad humana.	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	Se lanzó convocatoria, reglas de operación, se integró consejo dictaminador, se seleccionaron proyectos ganadores de las A.C. participantes, queda pendiente la recepción de recursos para entrega.
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	15.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	El índice PbR SED no cuenta con una valoración cuantitativa para el ejercicio fiscal 2019.
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	85.01	75.76	75.76	89.11%	89.11%	Indicadores con metas de cumplimiento satisfactorio.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100.00	100.00	37.93	71.19	37.93%	71.19%	Meta cumplida.

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 cuarto trimestre:

- En el programa **E142 - Infraestructura Social Básica**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **97.18%**, en relación a la meta anual. La entidad aclara que «Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, registrando avances solo en el **C01** del **60,000.00%**, respecto a la meta trimestral.
- En el programa **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **97.18%**, en relación a la meta anual. La entidad aclara que «Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, registrándose avances en el **C01** del **100,000.00%**, en el **C02** del **117,600.00%** y en el **C03** del **200.00%**, respecto a la meta trimestral.
- En el programa **E144 - Servicios Comunitarios**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **97.18%**, en relación a la meta anual. La entidad aclara que «Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, registrándose avances en el **C01** del **221,500.00%**, en el **C02** del **27,933.33%**, en el **C03** del **426,612.17%**, el **C04** del **1,450.00%**, en el **C05** del **100.00%** y en el **C06** del **515,333.33%** respecto a la meta trimestral.
- En el programa **E145 - Igualdad de Oportunidades**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **97.18%**, en relación a la meta anual. La entidad aclara que «Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en el MCS-ENIGH 2008, 2010, 2012, 2014 y el MEC del MCS-ENIGH 2016 y 2018». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, registrándose avances en el **C01** del **25.00%**, en el **C03** del **2,500,000.00%** y en el **C04** del **5,000.00%**, respecto a la meta trimestral.

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

- En el programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, no se presenta avances de las metas y objetivos, en relación a la meta anual. La entidad aclara que «El índice PbR SED no cuenta con una valoración cuantitativa para el ejercicio fiscal 2019». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integran, registrando un avance del **37.93%**, 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 Desarrollo Social del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.