

# **AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
AL CUARTO 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 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 Gobierno 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 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 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 GOBIERNO 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	
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.	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
	P - Los elementos que integran los cuerpos policiales están profesionalizados y capacitados, cumpliendo efectivamente con sus funciones.	100	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
	C01 - Programas de prioridad nacional en materia de seguridad pública ejecutados.	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
	C02 - Elementos Policiales Certificados	84.99	85.05	50.08	85.77	58.89%	100.92%	Evaluaciones en proceso de resultado: En octubre:52, en Noviembre: 140, en diciembre: 93.
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.	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
	P - La ciudadanía participa en la prevención social de la violencia y la delincuencia.	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	
	C01 - Plan Rector de Prevención del Desorden, Violencia y Delincuencia implementado.	1,400.00	0.00	0.00	1,466.67	0.00%	104.76%	
	C02 - Instituciones de Prevención fortalecidas.	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00%	100.00%	
	C03 - Protección y fortalecimiento social operando (Eje 3 Plan Operativo)	100.00	0.00	0.00	200.00	0.00%	200.00%	
	C04 - Construcción de ciudadanía activa	100.00	0.00	0.00	162.50	0.00%	162.50%	

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 PERIODO 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	
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	25.00	16.00	16.00	64.00%	64.00%	Esta fue la última actualización que arroja el IDD-MEX.
	P - Los ciudadanos cuentan con el conocimiento y ejercitan sus derechos y obligaciones en los sectores público, privado y social.	22.00	22.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	A partir de 2017, el INEGI ya no realiza la recopilación de esta información e implementa el Censo Nacional de Derechos Humanos Federal 2017, mismo que se analizó y no se encuentra información que permita la actualización de indicador.
	C01 - Educación, promoción y difusión de los Derechos Humanos realizada.	100.00	100.00	28,800.00	2,027.27	28,800.00%	2,027.27%	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	4,661.00	16.00	16.00	0.34%	0.34%	Esta es la última actualización que arrojo el IDD- MEX.
	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	27.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	A partir de 2017, el INEGI ya no realiza la recopilación de esta información desagregada e implementa el Censo Nacional de Derechos Humanos Federal 2017, mismo que se analizó y no se encuentra información que permita la actualización de este indicador.
	C01 - Servicio Público fortalecido con perspectiva de Derechos Humanos.	100.00	100.00	633.33	273.33	633.33%	273.33%	Se cumplió la meta.
	C02 - Recomendaciones atendidas en materia de Derechos Humanos mediante servidores públicos de la Administración Pública Estatal capacitados en la materia.	100.00	100.00	1.18	1.02	1.18%	1.02%	No se cumplió la meta programada.
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%	
	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%	No se logró alcanzar la meta programada.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100.00	100.00	60.47	64.71	60.47%	64.71%	No se logró alcanzar la meta programada al 100.00%.

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 PERIODO 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	
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	5,066.00	4,842.00	4,842.00	95.58%	95.58%	A la presente fecha, aún no se publican los resultados 2019, por lo cual, el avance en la posición y puntuación que se reporta corresponde al resultado 2018, en el cual Quintana Roo alcanzó la posición 16 con un puntaje final de 4,842. Con la puntuación obtenida en 2018, se considera que el Estado tiene un desarrollo democrático medio. En el presente mes de enero se realizará la presentación de resultados 2019 por parte de las fuentes del indicador.
	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	26.00	26.00	26.00	100.00%	100.00%	Error programación de la semaforización.
	C01 - Estado de Derecho garantizado mediante el cumplimiento de las leyes y respetando el pacto social.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%	Se recibieron más solicitudes de análisis y revisión de las programadas.
	C02 - Relación institucional con los gobiernos municipales fortalecida.	100.00	100.00	50.00	89.47	50.00%	89.47%	La unidad responsable asignada es la Subsecretaría Técnica, sin embargo, se observa que la programación presenta diferencia respecto a los presentado por parte de esta Subsecretaría desconociéndose el origen de las cifras. La meta que la Subsecretaría Técnica programó (2 actividades) en el trimestre fue alcanzada. La información que se reporta en este cuarto trimestre corresponde solamente a las actividades realizadas por la Dirección de Programas de Población que fueron informadas a la Subsecretaría Técnica, siendo una Sesión de la Junta Directiva del COESPO y una capacitación a los COMUPOS.
	C03 - 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	115.79	151.06	115.79%	151.06%	En este cuarto trimestre del año 2019, mediante el derecho de audiencia, se atendieron un total de 22 reuniones con ciudadanos. Brindando un espacio para la libertad de expresión. Con lo anterior se logró cumplir la meta establecida para este trimestre.

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 PERIODO 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	
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	5,066.00	4,842.00	4,842.00	95.58%	95.58%	No se han publicado los resultados 2019, por lo cual, el avance en la posición y puntuación que se reporta corresponde al resultado 2018, en el cual Quintana Roo alcanzó la posición 16 con un puntaje final de 4,842. Con la puntuación obtenida en 2018, el Estado se considera que tiene un desarrollo democrático medio.
	P - El Estado de Quintana Roo establece un gobierno abierto al diálogo con espacios y oportunidades para la participación ciudadana	16.00	16.00	16.00	16.00	100.00	100.00	Se alcanzó la meta.
	CO1 - Espacios de participación ciudadana fomentados	100.00	100.00	34.65	122.73	34.65	122.73	La Dirección de Programas de Población informa: en el mes de octubre se realizaron 23 pláticas, una sesión del GEPEA y un panel de expertos; en el mes de noviembre 1 plática, una Jornada de Atención en Tu Colonia y un panel de expertos; en el mes de diciembre una sesión del GEPEA y un Panel de Expertos. La Dirección de Planeación informa: En el mes de noviembre se realizó la tercera sesión del Subcomité de Gobernabilidad y Protección Civil. La Dirección de Estudios Sociodemográficos informa: en los meses de octubre, noviembre y diciembre se realizó la campaña de valores cívicos (un valor por mes). La variación del resultado es debido a que en el trimestre anterior estaban programadas 57 actividades y se reportaron como realizadas 183, quedando menos actividades por realizar en los meses de octubre a diciembre.
	CO2 - Relación respetuosa con las asociaciones civiles y grupos religiosos fomentada	100.00	100.00	167.33	107.50	167.33	107.50	Se superó la meta pero el semáforo se registra como rojo.

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

- Programa **E032 - Capacitación, Vinculación y Actuación de los Cuerpos Policiales**, respecto al Fin, no se presenta avances y justificación de las metas y objetivos programados, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas solo en el **C02**, reportando un avance del **58.89%** 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, no se presenta avances y justificación de las metas y objetivos programados, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas sin reportar avances en los componentes que lo integran, reportando avances en el **C01** del **104.76%**, en el **C02** del **100.00%**, en el **C03** del **200.00%** y en el **C04** del **162.50%** respecto a la meta anual.
- Programa **E123 - Cultura Ciudadana de los Derechos Humanos**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **64.00%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que «Esta fue la última actualización que arroja el IDD-MEX.». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con la meta planteada en el único componente que integran este programa, reportando avances del **28,800.00%** 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 **0.34%**, en relación a la meta anual. La entidad manifiesta que «Esta fue la última actualización que arroja el IDD-MEX.». Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas, reportando avances en los componentes **C01** de **633.33%** y en el **C02** de **1.18%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, no se presenta avances y justificación de las metas y objetivos, 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 **60.47%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E033 – Gobernabilidad**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **95.58%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, reportando avances en el **C01** del **100.00%** en el **C02** del **50.00%** y en el **C03** del **115.79%**, respecto a la meta trimestral.

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

- Programa **E095 - Participación Ciudadana**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **95.58%**, 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 **34.65%** y en el **C02** del **167.33%**, 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 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.