

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
AL CUARTO 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 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 **Oficialía Mayor 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 **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 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:

OFICIALÍA MAYOR 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	
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	57.00	35.00	35.00	61.40%	61.40%	El último reporte del IMCO 2018 señala la Posición Estatal del Estado de Quintana Roo en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficiente y Eficaz, cuyos indicadores evaluados nos posicionan en el lugar número 31.
	P - La Entidad se constituye en una administración gubernamental Moderna, competitiva y con igualdad sustantiva.	100.00	100.00	50.00	50.00	50.00%	50.00%	El catálogo de normas de control interno de la Secretaría de la Contraloría del Estado para el ejercicio 2019 consistió de 5 Normas Generales: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgo, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión y Monitoreo.
	C01 - Marco normativo de aplicación transversal actualizado.	100.00	100.00	500.00	550.00	500.00%	550.00%	Se obtuvieron número óptimos
	C02 - Eventos en las Casas de Gobierno realizados.	100.00	100.00	20.00	15.00	20.00%	15.00%	En este cuarto Trimestre no se llevaron a cabo los eventos programados debido a la cargada agenda del Ejecutivo.
	C03 - Servicios en el hangar de gobierno realizados.	100.00	100.00	89.77	91.96	89.77%	91.96%	En este segundo Trimestre las operaciones aéreas bajaron debido al nuevo modelo de austeridad emitido por el Gobierno Federal
	C04 - Servicios Generales atendidos.	100.00	100.00	129.14	117.58	129.14%	117.58%	Hubieron más solicitudes.
	C05 - Sistemas de Administración orientados a eficientar los procesos de la gestión gubernamental, implementados.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%	Se cumplió la Meta Programada
	C06 - Programa Presupuestario Anual ejercido.	100.00	100.00	91.64	93.66	91.64%	93.66%	En este segundo Trimestre la cantidad de Transferencias presupuestales han disminuido considerablemente al contar con una mejor Presupuestación de las unidades responsables, de igual manera se han realizado Transferencias Presupuestales Integrales

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 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	
								que amparan varios tipos de documentación, al igual que las facturas de órdenes de compra y de contratos las realiza directamente las áreas involucradas
	C07- Eventos del Ejecutivo realizados.	100.00	100.00	106.79	88.01	106.79%	88.01%	Se cumplió con cubrir los eventos programados en la agenda del Ejecutivo del Estado.
	C08 - Asuntos del C. Gobernador Atendidos y/o canalizados.	100.00	100.00	100.00	113.75	100.00%	113.75%	Este cuarto Trimestre se logró cumplir la Meta Programada
	C09 - Acuerdos privados y oficiales a nivel nacional y estatal realizados.	100.00	100.00	101.30	89.19	101.30%	89.19%	En virtud de la Planeación anticipada de los eventos, se cumplió la Meta.
E128 - Administración y Profesionalización del Capital Humano.	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	57.00	35.00	35.00	61.40%	61.40%	El último reporte del IMCO 2018 señala la Posición Estatal del Estado de Quintana Roo en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficiente y Eficaz, cuyos indicadores evaluados nos posicionan en el lugar número 31.
	P - El Gobierno cuenta con procesos de administración y desarrollo de capital humano modernos, con servidores públicos comprometidos, capacitados y mejor preparados.	100.00	100.00	107.14	107.14	107.14%	107.14%	De acuerdo con el Programa anual de Capacitación se logró cumplir e incrementar el resultado, capacitando a un total de 10,605 trabajadores de las dependencias y entidades durante el Ejercicio 2019.
	C01 - Estructuras Orgánicas Validadas.	100.00	0.00	0.00	269.23	0.00%	269.23%	
	C02 - Prestaciones Económicas otorgadas.	100.00	100.00	199.07	164.27	199.07%	164.27%	En el Trimestre se registraron 12,790 Prestaciones otorgadas entre quinquenios, apoyo de lentes, tarjeta electrónica para despensa navideña y vale de pavo congelado
	C03 - Actividades en materia de Seguridad e Higiene en el Trabajo realizadas.	100.00	100.00	150.00	150.00	150.00%	150.00%	En el semestre se realizaron como parte de las actividades de seguridad e higiene, 1 capacitación a 575 trabajadores en materia de seguridad y salud en el trabajo, Protección Civil y cursos integrales de salud ocupacional que representaron 57 horas clase de capacitación; como actividad 2 el seguimiento de 34 posibles riesgos de trabajo; actividad 3, así mismo se realizaron 149 recorridos de las comisiones de seguridad de higiene en distintos centros de trabajo

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 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	
	C04 - Procesos de Nominas finalizados.	100.00	100.00	141.67	115.15	141.67%	115.15%	Se realizaron de manera ordenada la emisión de los 17 cálculos de Nómina de las quincenas que pertenecen al cuarto trimestre del año, así como Las Nóminas derivadas de ellos, como son prestaciones, compensación, vales, Aguinaldo, bono navideño, pavo, mochilas, entre otros
	C05 - Programa Institucional Anual de Capacitación (PIAC) implementado en las Dependencias.	100.00	100.00	143.75	111.75	143.75%	111.75%	Durante el cuarto trimestre del año, el número de eventos de capacitación se llevó a cabo de acuerdo a lo programado.
	C06 - Programa de Vinculación con el Sector Educativo y Combate al Rezago Educativo de los Servidores Públicos aplicado.	100.00	100.00	959.26	96.13	959.26%	96.13%	En el área de Educación Formal, se elaboró un Diagnóstico del nivel educativo con el que contaban las y los servidores públicos que integraban las dependencias del gobierno central, los resultados indicaban que solo el 25% de quienes laboran en el gobierno central contaban con secundaria. El reto era integrarlos a continuar con sus estudios de preparatoria, motivo por el cual, en esa búsqueda de opciones para ofrecer a los trabajadores y continúen su preparación escolar se logró que CENEVAL otorgará al Gobierno del Estado de Quintana Roo el 50% de descuento en el pago de su examen, en la modalidad Acuerdo 286, para acreditar el nivel medio superior. Con ello se diseñó un programa integral que abarcó el otorgamiento de asesorías del ITCH y la UNICARIBE, y el pago del otro 50% para los que aprobarán el examen, por lo que en la 2da convocatoria nos fue imposible solicitar el servicio a las universidades por el cierre del presupuesto y eso afectó que tuviéramos menos trabajadores certificados ya que sin las asesorías los servidores públicos no optaron por inscribirse a la plataforma, además que los pocos inscritos hasta enero 2020 recibirán sus resultados

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 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	
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	57.00	35.00	35.00	61.40%	61.40%	El último reporte del IMCO 2018 señala la Posición Estatal del Estado de Quintana Roo en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficaz y Eficaz, cuyos indicadores evaluados nos posicionan en el lugar número 31.
	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	20.00	21.00	21.00	105.00%	105.00%	Se cumplió la meta Programada
	C01 - Contrataciones de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios firmados.	100.00	100.00	73.91	65.42	73.91%	65.42%	Se han hecho procedimientos de otras Dependencias por lo cual cada una de ellas se encarga de elaborar sus contratos, razón por la cual no se alcanza la meta proyectada.
	C02 - Sistema de Inventarios de Bienes Muebles Integrado.	100.00	100.00	14.75	43.15	14.75%	43.15%	No se logró la meta Programada para este periodo, ya que el Presupuesto para las verificaciones foráneas se han ido atrasando y eso ha complicado que se lleve a cabo el inventario Programado de los bienes.
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	15.00	15.00	100.00%	100.00%	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	85.01	167,800.00	167,800.00	197,388.54%	197,387.61%	
	C01 - Asuntos atendidos, orientados y/o canalizados a las unidades administrativas que corresponden.	100.00	100.00	99.26	83.29	99.26%	83.29%	En este segundo semestre se dio cumplimiento a la meta Programada.
	C02 - Administración de los Recursos aplicados.	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%	En este segundo semestre no se cuenta con la evidencia porque aún no ha realizado el corte la SEFIPLAN.
	C03 - Asuntos jurídicos atendidos.	100.00	100.00	70,200.00	17,750.00	70,200.00%	17,750.00%	Se alcanzaron números óptimos.
	C04 - Gestión y asesoría jurídica institucional atendida.	100.00	100.00	76,900.00	19,300.00	76,900.00%	19,300.00%	Se obtuvieron números óptimos.
	C05 - Información de Transparencia realizada.	100.00	100.00	38,800.00	14,325.00	38,800.00%	14,325.00%	Se obtuvieron números óptimos.

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:

- Programa **E104 - Administración Responsable y Desarrollo Organizacional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **61.40%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, presentando avances en el **C01** del **500.00%**, en el **C02** del **20.00%**, en el **C03** del **89.77%**, en el **C04** del **129.14%**, en el **C05** del **100.00%**, en el **C06** del **91.64%**, en el **C07** del **106.79%**, en el **C08** del **100.00%** y en el **C09** del **101.30%**, 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 **61.40%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, presentando avances en el **C02** del **199.07%**, en el **C03** del **150.00%**, en el **C04** del **141.67%**, en el **C05** del **143.75%** y en el **C06** del **959.26%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E087 - Adquisiciones Gubernamentales y Administración del Patrimonio del Poder Ejecutivo**, respecto al Fin, los avances presentados de las metas y objetivos es del **61.40%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, presentando avances en el **C01** del **73.91%**, y en el **C02** del **14.75%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, los avances presentados de las metas y objetivos es del **100.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período no presentaron avances, respecto a la meta trimestral. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, presentando avances en el **C01** del **99.26%**, en el **C02** del **100.00%**, en el **C03** del **70,200.00%**, en el **C04** del **76,900.00%** y en el **C05** del **38,800.00%**, respecto a la meta trimestral.

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

Es importante señalar que:

- Para los Programas Presupuestarios **E104, E128 y E087**, en el indicador a nivel Fin, la entidad justifica que «El último reporte del IMCO 2018 señala la Posición Estatal del Estado de Quintana Roo en el Índice de Competitividad Estatal/Gobierno Eficiente y Eficaz, cuyos indicadores evaluados nos posicionan en el lugar número 31».

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 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.