

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 PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020**

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 marzo de 2020

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.

Es importante mencionar que, derivado de la situación presentada actualmente por la emergencia sanitaria y como medida preventiva para mitigar el riesgo de transmisión de la enfermedad generada por el virus SARS-COV2, denominada Coronavirus (covid-19), el Auditor Superior del Estado, mediante Acuerdos de fecha 23 de marzo, 19 y 30 de abril y 1 de julio del año 2020, los cuales se encuentran publicados en la página web www.aseqroo.mx, determina la suspensión de plazos y términos legales de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, por lo que no se corren vencimientos, entre otras actividades, de los Informes de Avances de Gestión Financiera.

Así mismo, con fecha 17 de agosto de este mismo año, emite Acuerdo por el que se reanudan dichos plazos y términos relacionados con las actividades de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo; volviendo a correr los términos respecto de requerimientos de información y documentación, entre ellos, en materia de los Informes de Avances de Gestión Financiera. Razón por la cual:

I.- El plazo de presentación de los informes de este primer trimestre, por parte de las Entidades Fiscalizables a la Auditoría Superior del Estado, previsto para el día 23 de abril, se reprograma hasta el día 8 de septiembre del 2020; y

II.- El plazo de presentación de los análisis de estos informes, a cargo de este Órgano Técnico de Fiscalización a la Legislatura del Estado, previsto para el día 5 de junio, se reprograma hasta el día 30 de septiembre del 2020.

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

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** entregó, dentro de los términos señalados al inicio de la introducción del presente documento, a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2020, 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.

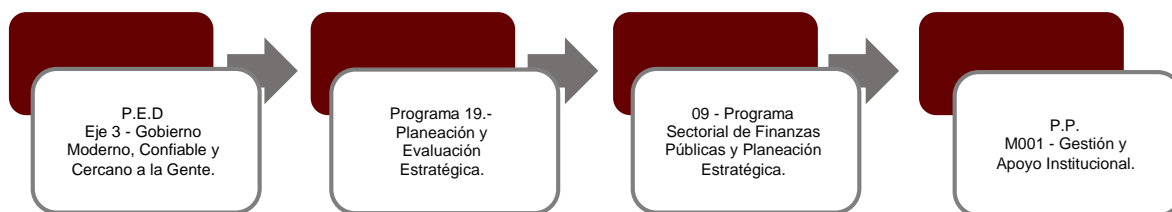
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

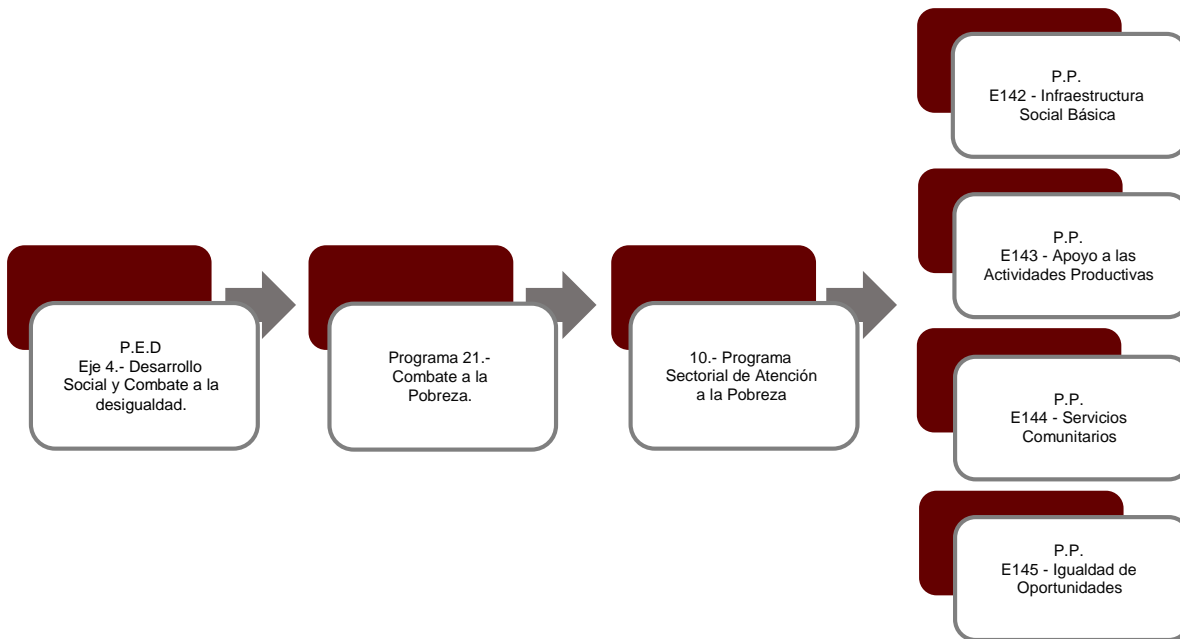
En el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2020, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 13 de diciembre de 2019, se autorizó para la **Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$141,500,555.00, recurso asignado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **E142 - Infraestructura Social Básica**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E144 - Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 7 de gestión para el logro de los objetivos.
- **E145 - Igualdad de Oportunidades**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos.
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:



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



La **Secretaría de Desarrollo Social del Estado de Quintana Roo** en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E142 - Infraestructura Social Básica										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO						
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL	
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.	PED2111 - Porcentaje de población en situación de pobreza.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	28.400			
P - Los pobladores de las zonas urbanas y rurales de alta y muy alta marginación disminuyen sus carencias y déficit de infraestructura social básica.	1001IO1 - Número de obras ejecutadas en atención al rezago de infraestructura social básica.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	1,380.000			
C01 - Viviendas Mejoradas.	SEDESOT2C1 - Porcentaje de familias beneficiadas.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	100.000	100.000			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E142 - Infraestructura Social Básica									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
C02 - Modelo de Prevención en Rescate de Espacios Públicos Creados.	SEDESOT2C2 - Porcentaje de personas beneficiadas.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	100.000	100.000	100.000			
C03 - Acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	SEDESOT2C3 - Porcentaje de acciones realizadas de coordinación de programas para infraestructura social básica.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	100.000	100.000			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E143 - Apoyo a las Actividades Productivas									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
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.	PED2111 - Porcentaje de población en situación de pobreza.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	28.400			
P - Las familias vulnerables mejoran sus niveles de ingresos con el desarrollo de proyectos productivos y la recepción de créditos.	10O1O1 - Número de personas beneficiadas con carencias de ingresos inferiores a la línea del bienestar.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	0.657			
C01 - Proyectos productivos apoyados.	SEDESOT3C1 - Porcentaje de personas beneficiadas con proyectos productivos.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	100.000			
C02 - Desarrollo Integral de Proveedores Otorgados.	SEDESOT3C2 - Porcentaje de personas beneficiadas con Unidades de Producción Sustentable.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	100.000			
C03 - Crédito y Ahorro Social Fomentado.	SEDESOT3C3 - Porcentaje de grupos beneficiados con el Fomento al Crédito y Ahorro Social.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	100.000			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E144 - Servicios Comunitarios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
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.	PED2111 - Porcentaje de población en situación de pobreza.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	28.400			
P - Las familias de las comunidades vulnerables del Estado de Quintana Roo recuperan su entorno y bienestar comunitario, mejorando su calidad de vida.	1001101 - Localidades con grado de marginación alto y muy alto.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	100.000			
C01 - Estufas ahorradoras de leña entregadas.	SEDESOT4C1 - Porcentaje de familias beneficiadas con la instalación de estufa ecológica.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	100.000			
C02 - Audiencias públicas realizadas.	SEDESOT4C2 - Porcentaje de personas atendidas en las Audiencias Realizadas	Trimestral	100.000	Si	100.000	-	-	-	100.00%	100.00%	
					100.000	0.000	0.000	100.000			
C03 - Caravanas realizadas.	SEDESOT4C3 - Porcentaje de personas que asisten a las Caravanas Realizadas.	Trimestral	100.000	Si	100.000	-	-	-	100.00%	100.00%	
					100.000	0.000	0.000	100.000			
C04 - Consejos Consultivos Ciudadanos Fomentados.	SEDESOT4C4 - Porcentaje de personas informadas.	Trimestral	100.000	Si	109.091	-	-	-	109.091%	109.091%	
					100.000	0.000	0.000	100.000			
C05 - Convenios Generales de Colaboración para el desarrollo de Programas Sociales con la Colaboración del Sector Educativo, Social y de Gobierno, Implementados.	SEDESOT4C5 - Porcentaje de de Acuerdos de Coordinación firmados.	Trimestral	100.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	100.000	100.000			
C06 - Apoyo asistencial 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, otorgados.	SEDESOT4C6 - Porcentaje de personas beneficiadas.	Trimestral	100.000	Si	100.000	-	-	-	100.00%	100.00%	
					100.000	0.000	100.000	100.000			
C07 - Comités Comunitarios y Promotoría Social Organizados y Desarrollados.	SEDESOT4C7 - Organización y desarrollo de comités comunitarios y promotoría social.	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	100.000	100.000			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E145 - Igualdad de Oportunidades									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
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.	PED2111 - Porcentaje de población en situación de pobreza.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	28.400			
P - La población con mayor desventaja social, tiene acceso a los servicios de atención social que mejoran su calidad de vida.	1001IO1 - Número de Personas con Carencias Sociales.	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	91.268			
C01 - Padrón Único de Beneficiarios Actualizado.	SEDESOT1C1 - Porcentaje de avance en la Integración del Padrón Único de Beneficiarios.	Trimestral	100.000	Si	100.000	-	-	-	100.00%	100.00%	
					100.000	100.000	100.000	100.000			
C02 - Programa hambre cero para el combate al rezago alimentario con el sector público y social instrumentado.	SEDESOT1C2 - Personas beneficiadas con el alimento obtenido	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	100.000	100.000	100.000			
C03 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	SEDESOT1C3 - Porcentaje de avance del Informe de Evaluación de la Política Social.	Trimestral	100.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	100.000	0.000	100.000			
C04 - Acciones para la Atención a Factores de Riesgo Social y Seguridad Humana Gestionadas.	SEDESOT1C4 - Porcentaje de personas beneficiadas con acciones para la atención a factores de riesgo social y seguridad humana gestionadas	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	100.000	100.000	0.000			

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM			
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	Posición estatal en el Índice General de Avance en PbR-SED Entidades	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.000	0.000	0.000	3.000			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Anual	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%
					0.000	0.000	0.000	90.619		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Trimestral	0.000	Si	0.000	-	-	-	0.00%	0.00%
					0.000	100.000	0.000	100.000		

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

- Programa **E142 - Infraestructura Social Básica**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual.

Durante este período, no se programadas metas para los tres componentes que integra este programa presupuestario.

- Programa **E143 - Apoyo a las Actividades Productivas**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual.

Durante este período, los componentes que integran este programa no reportan metas programadas.

- Programa **E144 - Servicios Comunitarios** respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Ya que la frecuencia de medición para este indicador es anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** No se programaron metas para este trimestre. El avance está programado para el cuarto trimestre.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** respecto a la meta programada en este trimestre. La entidad informa "documento interno de la SEDESO"

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

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** respecto a la meta programada en este trimestre. La entidad justifica “documento interno de la SEDESO”
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **109.91%** respecto a la meta programada en este trimestre. La entidad manifiesta que “se cumplió la meta del período”.
 - **Componente 05:** No se programaron metas para este trimestre; el avance está programado para el tercer y cuarto trimestre.
 - **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** respecto a la meta programada en este trimestre. La entidad manifiesta “a disposición en la dirección de atención ciudadana”
 - **Componente 07:** No se programaron metas para este trimestre; el avance está programado para el tercer y cuarto trimestre.
- Programa **E145 - Igualdad de Oportunidades**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Ya que la frecuencia de medición para este indicador es anual.
Durante este período, de los cuatro componentes que integran este programa únicamente el componente **01** reporta un avance del **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. Ya que la frecuencia de medición para este indicador es anual.
Durante este período, no se reportan avances en el único componente que integra este programa presupuestario.

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 marzo de 2020. 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.