

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL DE
SEGURIDAD PÚBLICA
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2020**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL DE SEGURIDAD PÚBLICA

Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (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.

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

Por su parte, el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública** entregó, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, 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 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

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública** en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	15,736.60	15,736.60	15,736.60	15,736.60	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	42,004,575.00	14,276,464.52	56,281,039.52	46,517,204.37	42,855,762.00	102.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	1,729,449.77	1,729,449.77	1,729,449.77	1,729,449.77	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$42,004,575.00	\$16,081,650.89	\$58,086,225.89	\$48,322,390.74	\$44,660,948.37	106.32

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$29,041,687.00	\$1,209,121.70	\$30,250,808.70	\$27,692,471.10	\$27,011,403.11	91.54
Materiales y Suministros	728,619.00	668,202.16	1,396,821.16	935,634.12	741,870.33	66.98
Servicios Generales	7,286,299.00	5,502,414.54	12,788,713.54	8,611,412.59	3,552,703.04	67.34
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,947,970.00	2,724,156.82	7,672,126.82	7,515,581.34	4,173,318.86	97.96
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL DEL GASTO	\$42,004,575.00	\$10,103,895.22	\$52,108,470.22	\$44,755,099.16	\$35,479,295.34	85.89

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

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$44,660,948.37**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$42,004,575.00**, se deriva que la gestión de los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se alcanzó en un **106.32%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Productos**, sin estimación, “Rendimientos financieros”. **Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, sin estimación, “Cuotas de recuperación por bases de licitación”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, con una mayor recaudación, “Reprogramación de recursos federales FASP 2020, ampliación de recursos capítulo 5000 contra parte estatal, recalendarización y reclasificación presupuestal. La variación entre estimado y recaudado: capítulo 3000, por recaudar recibos de solicitudes de transferencias de recursos 75 y 76 servicios básicos y atribución jurídica del mes de octubre 2020; recibos 84 y 85 servicios básicos y por atribución jurídica del mes de noviembre de 2020 y recibos 86 y 87 de servicios básicos y por atribución jurídica del mes de diciembre de 2020. Se recaudan para los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000 de FASP 2020”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, sin estimación. **(Figura 1)**

Cabe aclarar que, respecto a este último rubro, la entidad no presenta aclaración a los flujos presentados.

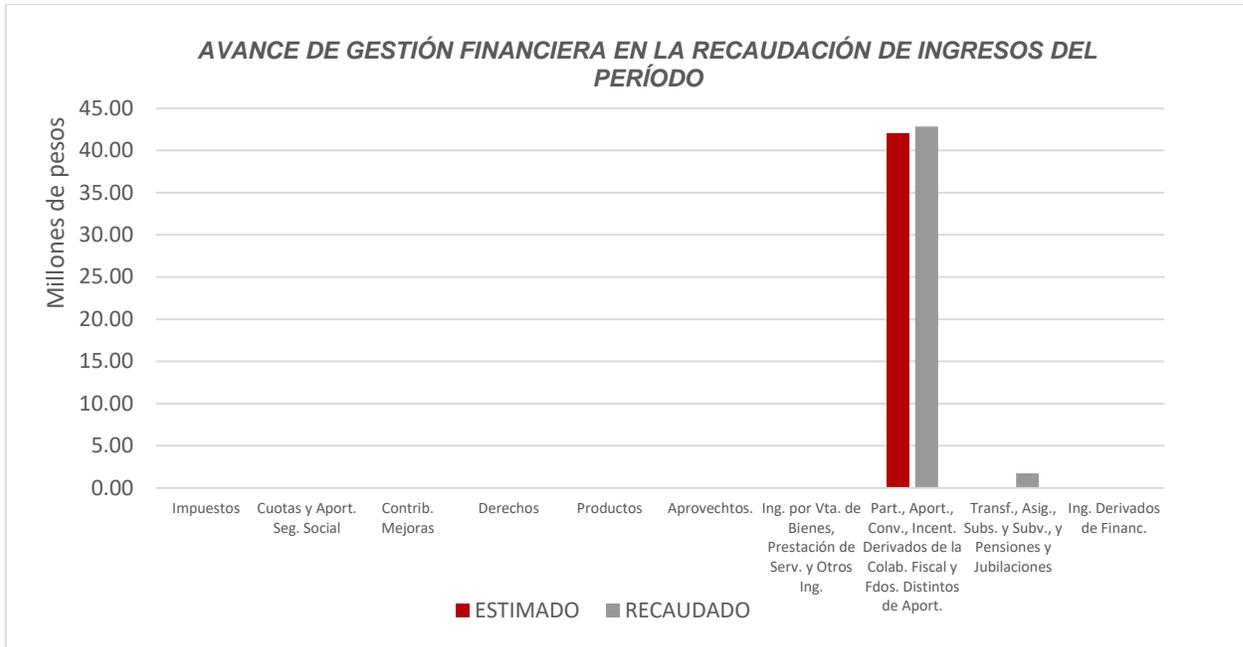


Figura 1

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

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$44,755,099.16**, en relación con el Egreso Modificado por **\$52,108,470.22**, se deriva que los recursos al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se aplicaron en un **85.89%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “Las transferencias de recursos para pago de nóminas son por importes de incidencias quincenales”. **Materiales y Suministros**, “Reprogramación de recursos federales FASP 2020. En el periodo se formalizaron los procedimientos de contrataciones para la adquisición materiales y suministros del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y el D.F. (FASP 2020), correspondiente a la contra parte estatal y federal”. **Servicios Generales**, “Reprogramación de recursos federales FASP 2020. Las transferencias de recursos se encuentran a nivel devengado para los servicios básicos y por atribución jurídica de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2020. En el periodo que se informa se formalizaron los procedimientos de contrataciones para la adquisición de servicios del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y el D.F. (FASP 2020), correspondiente a la contra parte estatal y federal”. Y **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Ampliación de recursos de capítulo 5000 de FASP 2020. En el periodo que se informa, se formalizan los procedimientos de contrataciones para la adquisición de bienes del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y el D.F. (FASP 2020), correspondiente a la contra parte estatal y federal”. **(Figura 2)**

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

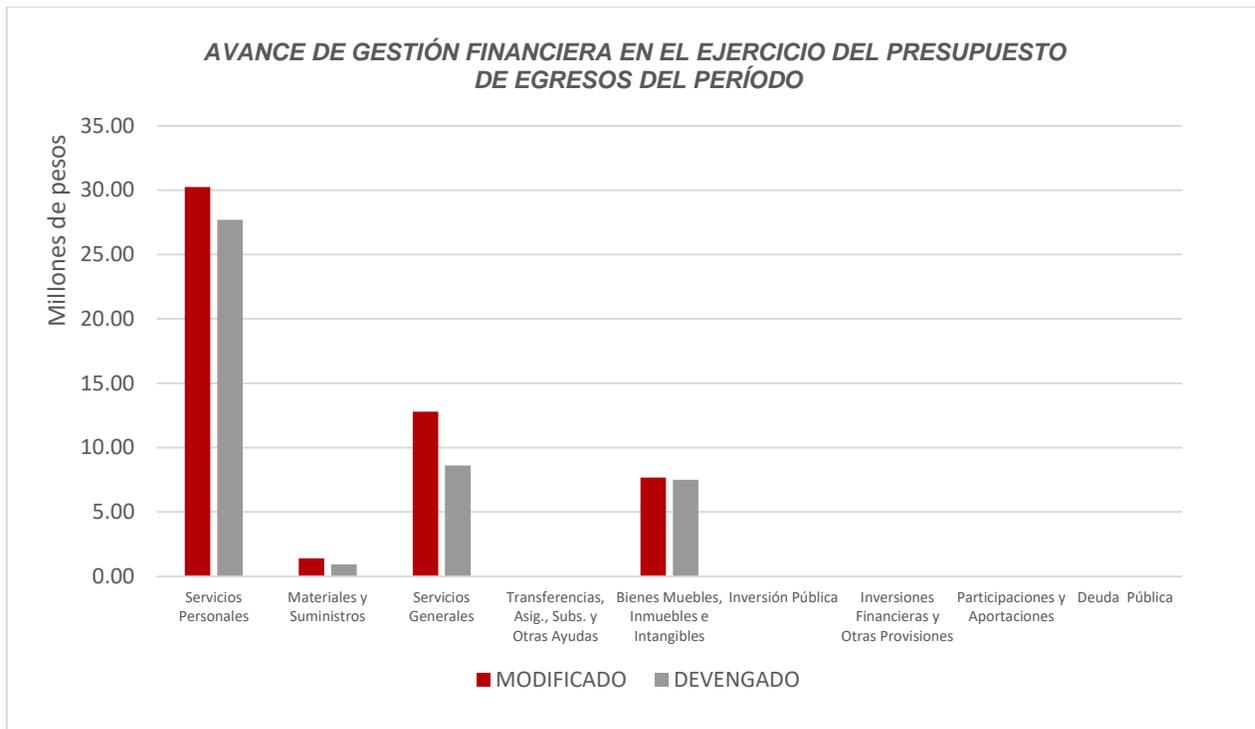


Figura 2

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

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2020.

Figura 3: Señala el porcentaje de los Ingresos que el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública** ha captado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Ingreso Estimado Anual; siendo que, al cierre del ejercicio fiscal, la entidad recaudó un monto mayor al proyectado, obteniéndose los siguientes porcentajes: en el primer trimestre el **10.90%**, en el segundo el **22.17%**, en el tercero el **41.87%** y en el cuarto el **25.05%**; y el excedente de recaudación por el **6.32%**.

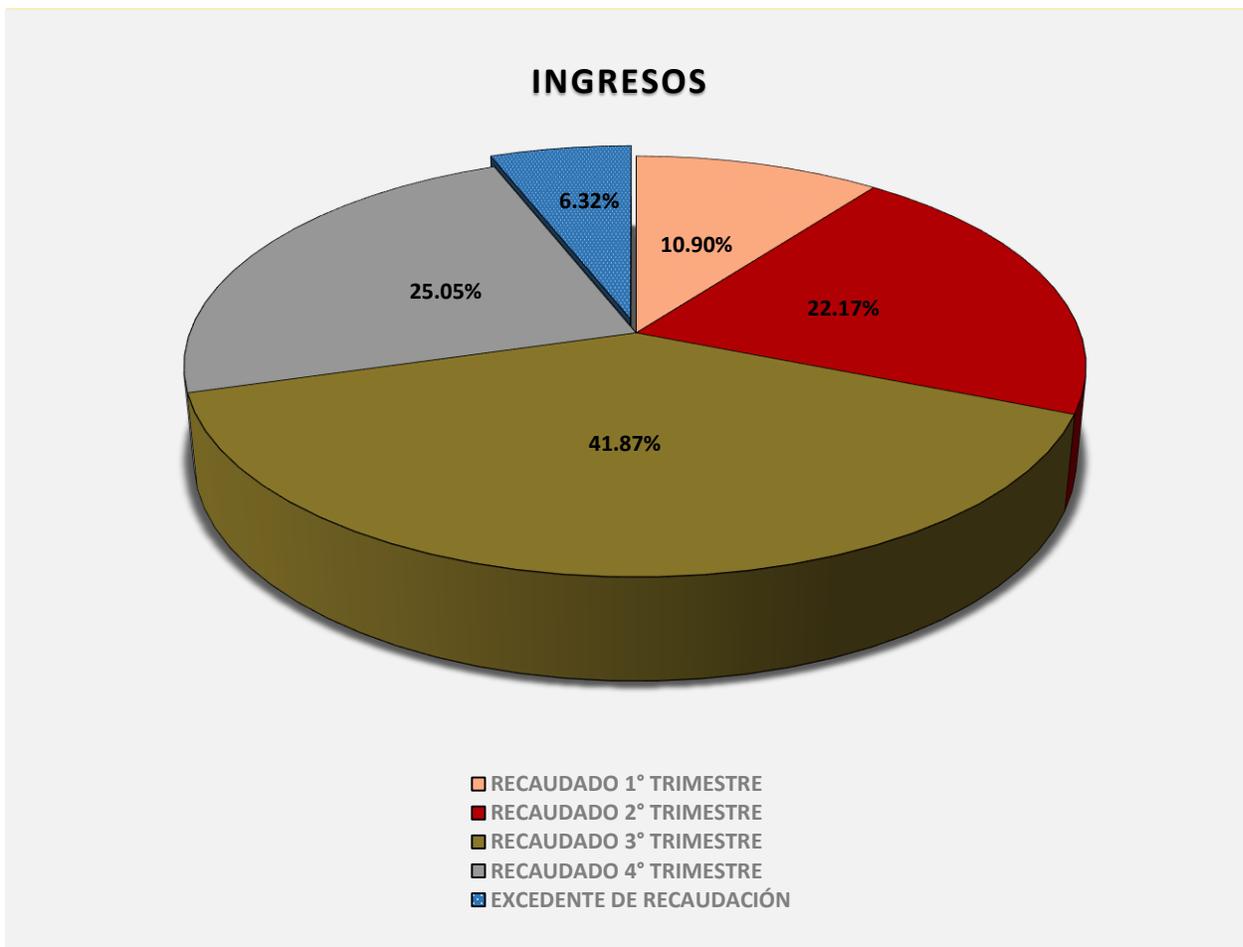
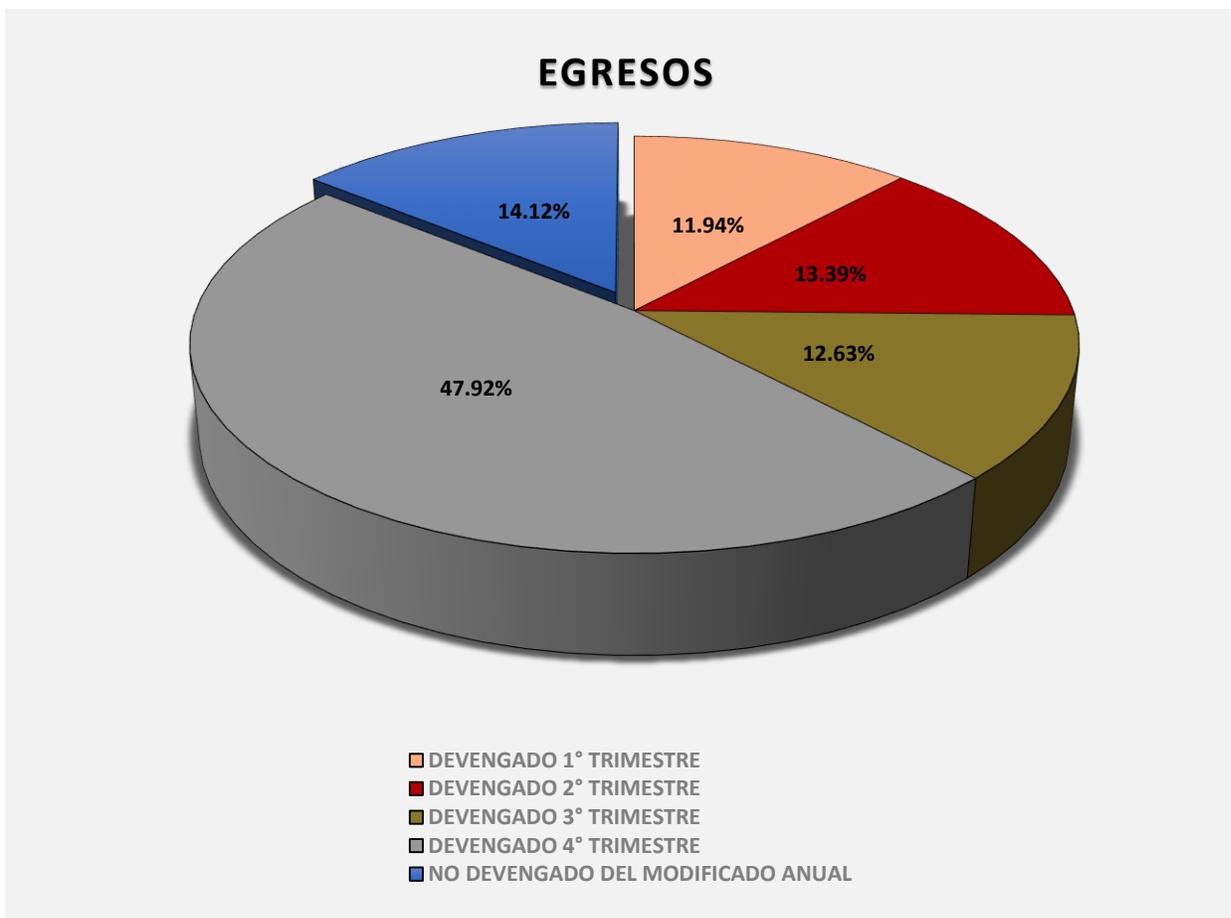


Figura 3

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

Figura 4: Señala el porcentaje de los Egresos que el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública** ha devengado en su gestión financiera al 31 de diciembre de 2020, con respecto al Egreso Modificado Anual; siendo en el primer trimestre el **11.94%**, en el segundo el **13.39%**, en el tercero el **12.63%** y en el cuarto el **47.92%**; quedando un **14.12%** no devengado al cierre del ejercicio fiscal.



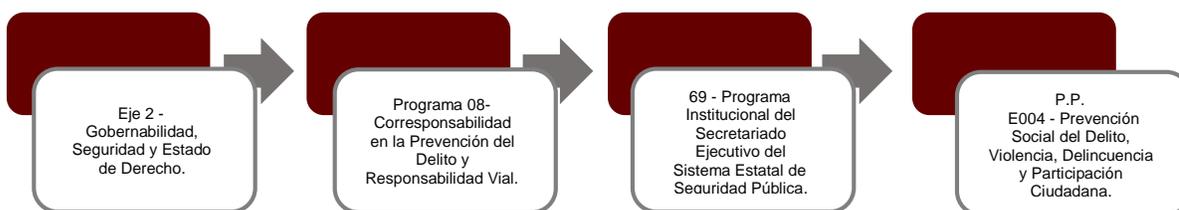
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

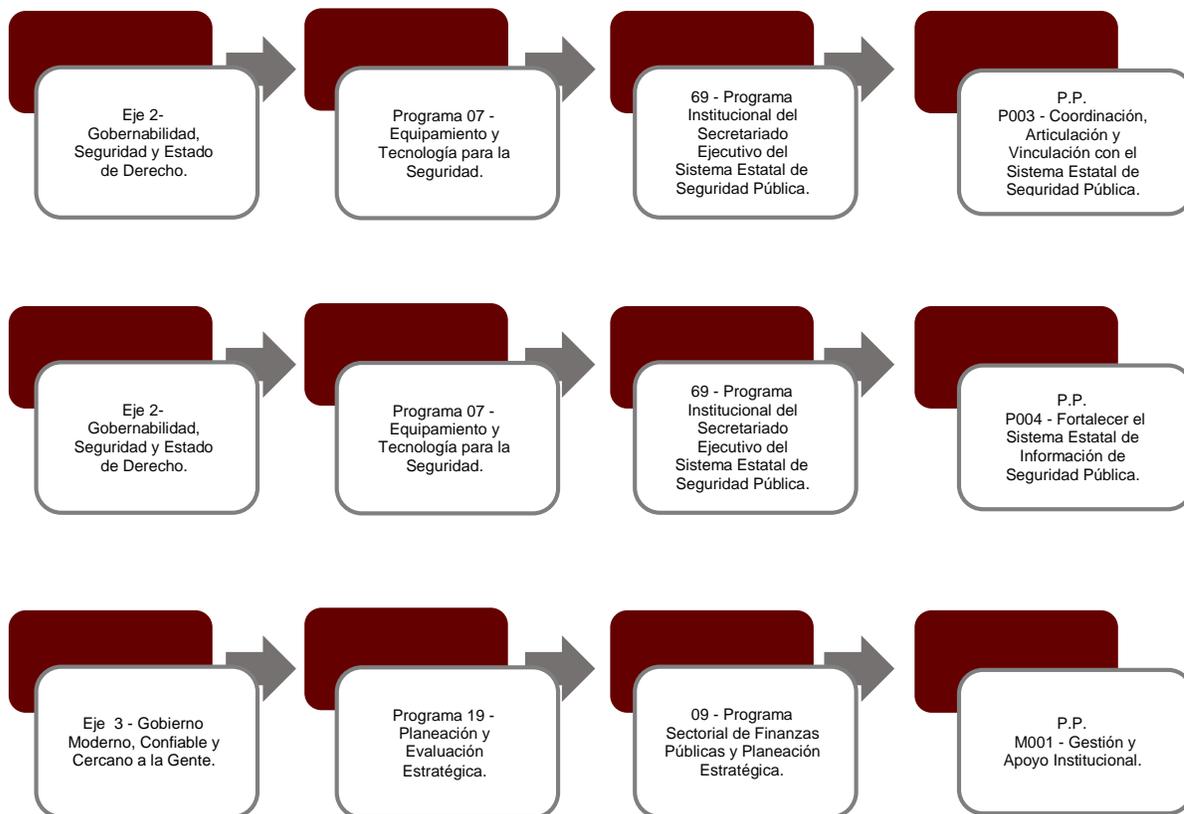
El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, reporta como presupuesto total asignado la cantidad de \$45,533,643.83, por tal motivo establece para el desarrollo de 4 programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E004 - Prevención Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$17,463,929.00
- **P003 - Coordinación, Articulación y Vinculación con el Sistema Estatal de Seguridad Pública**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$6,903,112.77
- **P004 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$13,365,882.06
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$7,800,720.00

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.



El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E004 - Prevención Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana.										
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 la inclusión de la ciudadanía en la prevención de la delincuencia y la seguridad vial, para crear comunidades seguras mediante el desarrollo de esquemas y herramientas de corresponsabilidad para la prevención del delito.	Tasa de incidencia delictiva por cada 100 mil habitantes.	Anual	18,904.00	Si	0.00	0.00	0.00	25,407.00	134.40%	134.40%	
					0.00	0.00	0.00	18,904.00			
P- La población quintanarroense cuenta con un modelo de prevención articulado y vinculado al desarrollo social, económico y situacional.	Porcentaje de acciones implementadas por las instancias integrantes del Modelo de Prevención Quintana Roo.	Anual	49.64	Si	0.00	0.00	0.00	54.00	77.14%	77.14%	
					0.00	0.00	0.00	70.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E004 - Prevención Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana.								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C01- Modelo de Prevención Quintana Roo, implementado.	Porcentaje de zonas con factores de riesgo atendidas.	Trimestral	11.00	Si	0.00	2.00	2.00	4.00	133.33%	72.73%
					0.00	3.00	5.00	3.00		
C02- Factores de riesgo social, económico y situacional, en materia de prevención social del delito y participación ciudadana, atendidos.	Porcentaje acciones realizadas para beneficiar a personas que viven en zonas con factores de riesgo.	Trimestral	13.00	SI	0.00	0.00	9.00	25.00	833.33%	261.54%
					1.00	4.00	5.00	3.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P003 - Coordinación, Articulación y Vinculación con el Sistema Estatal de Seguridad Pública.								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
			META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
					1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F- Contribuir al fortalecimiento de los cuerpos policiales para proteger a los ciudadanos y consolidar un estado seguro mediante el trabajo coordinado e interinstitucional con todos los niveles de gobierno para combatir y prevenir de manera eficaz el delito, atendiendo a los lineamientos establecidos por el Sistema Nacional de Seguridad Pública, en el ámbito de la competencia estatal.	Tasa de incidencia delictiva por cada 100 mil habitantes.	Anual	18,904.00	Si	0.00	0.00	0.00	25,407.00	134.40%	134.00%
					0.00	0.00	0.00	18,904.00		
P- Integrantes del Sistema Estatal de Seguridad Pública se coordinan y vinculan bajo la directriz del Consejo Estatal de Seguridad Pública.	Porcentaje de Programas con Prioridad Nacional en materia de Seguridad Pública ejecutados.	Anual	10.00	No	0.00	0.00	0.00	9.75	97.50%	97.50%
					0.00	0.00	0.00	100.00		
C01- Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública para las instancias de Seguridad Pública y Procuración de Justicia del Sistema Estatal de Seguridad Pública ejercido.	Porcentaje del monto ejercido por las instituciones integrantes del Sistema Estatal de Seguridad Pública.	Anual	95.00	Si	0.00	0.00	0.00	97.46	102.59%	102.59%
					0.00	0.00	0.00	95.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P004 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública.								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE						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 al fortalecimiento de las herramientas en materia de seguridad a fin de mejorar la capacidad de respuesta e inteligencia policial en la prevención y combate a la delincuencia mediante la modernización y ampliación de la infraestructura física y tecnológica en materia de seguridad.	Tasa de incidencia delictiva por cada 100 mil habitantes.	Anual	18,904.00	Si	0.00	0.00	0.00	25,407.00	134.40%	134.40%
					0.00	0.00	0.00	18,904.00		
P- El Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública contribuye con información de calidad para la operación de las instituciones relacionadas con la prevención del delito y la seguridad pública del Estado.	Porcentaje de Instituciones de seguridad pública estatal, municipal y de la Fiscalía operando con el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública.	Trimestral	10.00	Si	0.00	0.00	3.00	3.00	60.00%	60.00%
					0.00	2.00	3.00	5.00		
C01- Sistema de información estratégica y táctica, para el manejo de información sobre factores de riesgos en zonas de alta incidencia delictiva, implementado..	Porcentaje de "cifra negra" (delitos que no se denuncian o a los que no se les inicia carpeta de investigación) en la entidad.	Anual	90.20	No	0.00	0.00	0.00	91.10	101.00%	101.00%
					0.00	0.00	0.00	90.20		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional								
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE						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	15.00	No	0.00	0.00	0.00	14.00	93.33%	93.33%
					0.00	0.00	0.00	15.00		
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	90.00	Si	0.00	0.00	0.00	74.34	82.60%	82.60%
					0.00	0.00	0.00	90.00		
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	90.00	SI	0.00	0.00	0.00	78.95	87.72%	87.72%
					0.00	0.00	0.00	90.00		

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 **E004 - Prevención Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **134.00%**, en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **133.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad no presenta justificación alguna debido a que se alcanzó la meta.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **833.33%** con respecto a las metas programadas. La entidad no presenta justificación en relación a las metas superadas.

- En el Programa **P003 - Coordinación, Articulación y Vinculación con el Sistema Estatal de Seguridad Pública**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **134.40%**, en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **102.59%** con respecto a las metas programadas. La entidad no presenta justificación alguna debido a que se alcanzó la meta.

- En el Programa **P004 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **134.40%**, en relación a la meta anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **101.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad no presenta justificación alguna debido a que se alcanzó la meta.

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

-
- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **93.33%**, en relación a la meta anual, ya que la frecuencia de medición para este indicador es anual. La entidad indica que es un “indicador a cargo de SEFIPLAN, misma que actualizó la meta, derivado de la contingencia sanitaria. El estado de Quintana Roo se ubicó en la posición 14, dentro del Índice General de Avance en PbR-SED Entidades, que elabora la SHCP”.

Durante este período, el único componente que integra este programa reporta un avance del **87.72%** respecto a la meta programada, la entidad justifica que “se alcanzó semáforo verde en 15 de 19 indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios Sustantivos, al cuarto trimestre”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.