

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO**

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2021

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO), define que 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”.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2021; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado, y por los Presupuestos de Egresos autorizados por los H. Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2021.

Por su parte, el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2021, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que Contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, presenta el siguiente Flujo de Ingresos:

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	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	32,976,075.00	0.00	32,976,075.00	15,483,739.00	15,483,739.00	46.95
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	36,592,233.00	0.00	36,592,233.00	35,767,242.00	35,767,242.00	97.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	79,962,448.00	379,080.00	80,341,528.00	63,926,839.00	63,926,839.00	79.95
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$149,530,756.00	\$379,080.00	\$149,909,836.00	\$115,177,820.00	\$115,177,820.00	77.03

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

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$115,177,820.00**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$149,530,756.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2021, se alcanzó en un **77.03%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos**, “derivado de la situación que se encuentra viviendo el país por la pandemia de COVID-19 se han detenido las labores dentro de los centros y empresas que generaban estos ingresos por lo que se ha captado un menor recurso del que se tenía programado”. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**, “se redujo el presupuesto autorizado del Ramo 33 por la contingencia Covid-19”. Y **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “derivado de la situación que se encuentra viviendo el país por la pandemia de COVID-19 no hemos recibido donativos con la misma periodicidad e importes como en ejercicios anteriores”. **(Figura 1)**



Figura 1

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 EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2021 por **\$115,177,820.00**, que comparado respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$674,096,817.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado un **17.09%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



Figura 2

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

b) Egresos

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, presenta el siguiente Flujo de Egresos:

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$61,214,508.00	0.00	\$61,214,508.00	\$55,099,670.00	\$55,099,670.00	90.01
Materiales y Suministros	33,798,617.00	0.00	33,798,617.00	13,310,707.00	13,167,125.00	39.38
Servicios Generales	10,869,870.00	0.00	10,869,870.00	4,642,856.00	4,234,483.00	42.71
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,447,761.00	379,080.00	42,826,841.00	2,638,829.00	1,741,179.00	6.16
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	17,858.00	17,858.00	1.49
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	\$149,530,756.00	\$379,080.00	\$149,909,836.00	\$75,709,920.00	\$74,260,315.00	50.50

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$75,709,920.00**, en relación con el Egreso Modificado por **\$149,909,836.00**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2021, se aplicaron en un **50.50%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “existe variación debido a que no se ha contratado a el personal que se tenía estimado”. **Materiales y Suministros, Servicios Generales y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “existen variaciones debido a que se han implementado medidas en coordinación con el programa de ahorro del sistema, por lo que se han realizado menores gastos que los establecidos en el presupuesto autorizado”. **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, “existe variación debido a que se han implementado medidas en

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

coordinación con el programa de ahorro del sistema por lo que se han realizado menores gastos que los establecidos en el presupuesto autorizado. De igual forma el Ramo 33 sufrió una reducción al presupuesto autorizado derivado de la contingencia COVID-19”. Y **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Existe variación debido a que se han implementado medidas en coordinación con el programa de ahorro del sistema por lo que se han realizado menores gastos que los establecidos en el presupuesto autorizado”. **(Figura 3)**

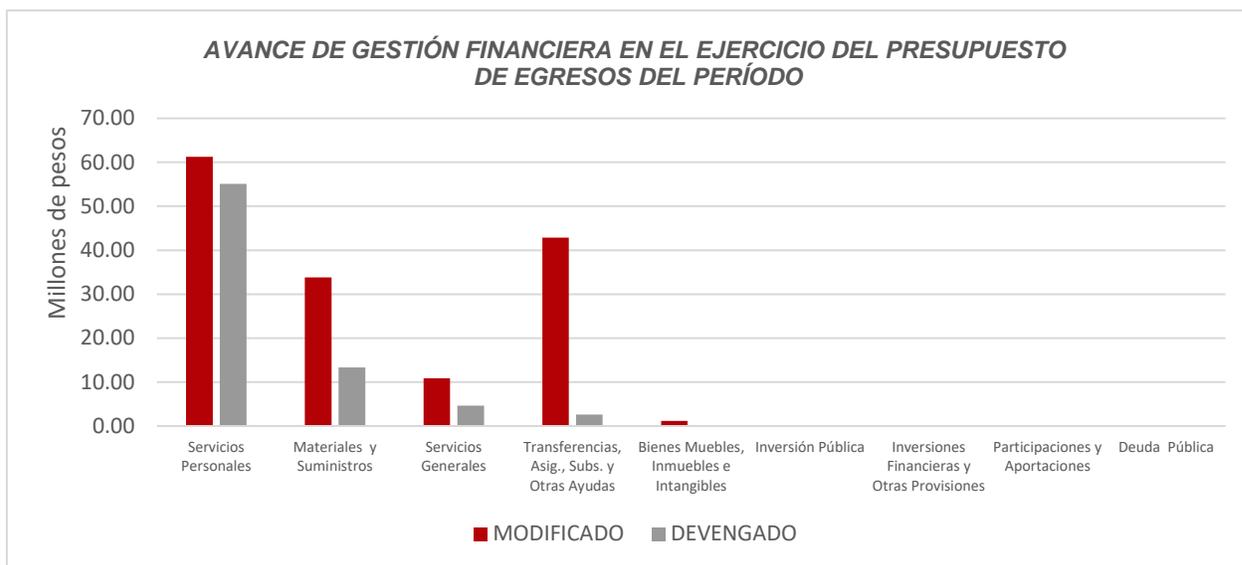


Figura 3

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021.

El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2021 por **\$75,709,920.00**, que comparado respecto al Egreso Modificado Anual por **\$674,475,897.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido un **11.23%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

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

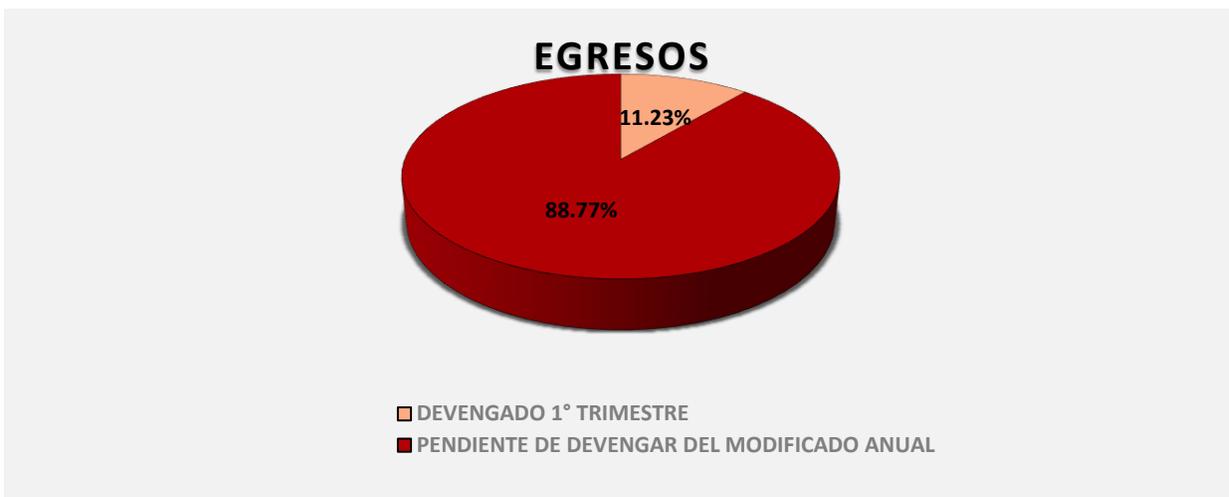


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

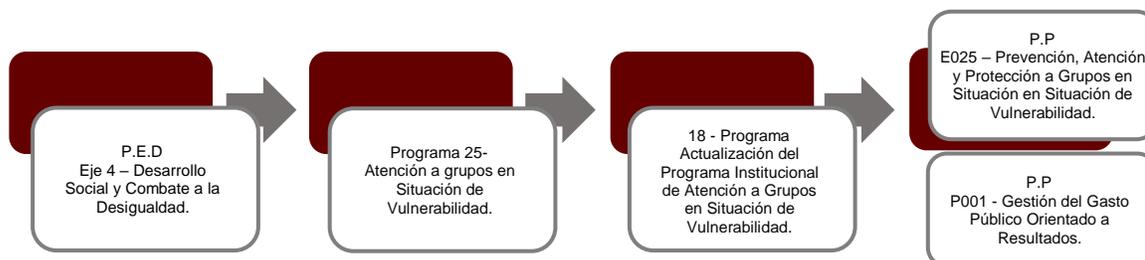
El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$674,096,817.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de dos programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E025 – Prevención, Atención y Protección a Grupos en Situación de Vulnerabilidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$424,099,493.00
- **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$249,997,324.00

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

Cabe mencionar, que los importes reportados en este apartado no se consideraron las modificaciones presupuestales realizadas por la entidad durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2021.

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



El **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E025 – Prevención, atención y Protección a Grupos en Situación de Vulnerabilidad									
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		
F - Contribuir a Mejorar la calidad de vida de los grupos en situación de vulnerabilidad, para reducir sus condiciones de desventaja social y económica	Número de Personas en estado de vulnerabilidad Beneficiadas	Anual	117,691	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
					0.00	0.00	0.00	117,691		
F.P - Las personas en situación de vulnerabilidad reciben beneficios de manera coordinada para mejorar su calidad de vida.	Número de servicios realizados en los diferentes programas de asistencia social	Anual	13,890,460	Si	408,171	-	-	-	9.26%	2.94%
					4,406,633	3,770,010	1,839,456	3,874,361		
C01 - Niñas, niños y adolescentes prevenidos y atendidos para mejorar su calidad de vida	Porcentaje de servicios proporcionados a favor de la infancia y adolescencia	Trimestral	13,281,267	Si	310,621	-	-	-	7.29%	2.34%
					4,261,439	3,614,042	1,681,640	3,724,146		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E025 – Prevención, atención y Protección a Grupos en Situación de Vulnerabilidad									
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 - Personas con discapacidad son prevenidas y atendidas para mejorar su calidad de vida	Porcentaje de servicios proporcionados a favor de las personas con discapacidad	Trimestral	106,288	Si	4,627	-	-	-	20.02%	4.35%	
					23,117	31,012	28,718	23,441			
C03 - Personas mayores son prevenidas y atendidas para mejorar su calidad de vida	Porcentaje de servicios proporcionados a favor de las personas mayores	Trimestral	344,675	No	83,716	-	-	-	100.73%	24.29%	
					83,108	85,382	89,474	86,711			
C04 - Las familias son prevenidas y atendidas para mejorar su calidad de vida	Porcentaje de servicios proporcionados a favor de las Familias	Trimestral	158,230		9,207	-	-	-	23.63%	5.82%	
					38,969	39,574	39,624	40,063			

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 consolidar la Gestión para Resultados como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la administración pública estatal, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas."	Índice General de Avance en PbR SED	Anual	14.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.00	0.00	0.00	14.00			
F.P - La Administración Pública Estatal mejora la calidad del gasto público y promueve una adecuada rendición de cuentas	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Anual	1,517	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
					0.00	0.00	0.00	1,517			
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	39	Si	2	-	-	-	40.00%	5.13%	
					5	5	3	26			

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

- En el Programa **E025 – Prevención, Atención y Protección a Grupos en Situación de Vulnerabilidad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, debido a que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **7.29%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que: “se reportan los avances de las acciones realizadas por las UR a favor de la infancia y adolescencia; los cuales se realizaron adaptándose a la nueva normalidad para la atención de los beneficiarios los cuales se tiene una baja, por que hasta el momento no se han entregado raciones alimenticias porque los centros educativos continúan cerrados, así como una disminución en los CENDIs y CIPIS por diversas circunstancias se están teniendo bajas de los alumnos, los que trabajan de manera presencial se da seguimiento a todos los protocolos establecidos para evitar contagios y de manera virtual; cabe hacer mención, que los datos están respaldados con los Padrones de Beneficiarios, los Concentrados y Recibos de Comprobación de Servicios Generales, las Listas de Asistencia Selladas y las Evidencias Fotográficas para la comprobación de los servicios individuales y generales entregados por cada UR para cotejo de información”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **20.02%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que: “se reportan las acciones realizadas por las UR a favor de las personas con discapacidad en los diferentes centros de rehabilitación, en área médica y la entrega de lentes; los cuales se realizaron adaptándose a la nueva normalidad para los beneficiarios, en los casos de trabajar de manera presencial se da seguimiento a todos los protocolos establecidos para evitar contagios y de manera virtual; cabe hacer mención que están respaldados con los Padrones de Beneficiarios, los Concentrados y los Recibos de Comprobación de Servicios Generales, las Listas de Asistencia Selladas y las Evidencias Fotográficas para la comprobación de los servicios individuales y generales entregados por cada UR para cotejo de información”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.73%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad comenta que: “se reportan los servicios proporcionados a favor de las personas mayores realizados por UR de este

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

SEDIF; los cuales se realizaron adaptándose a la nueva normalidad para las atenciones de los beneficiarios los cuales se consideran grupos altamente vulnerables, así como trabajar de manera presencial dando seguimiento a todos los protocolos establecidos para evitar contagios y de manera virtual; están respaldados con los Padrones de Beneficiarios, los Concentrados y Recibos de Comprobación de Servicios Generales, las Listas de Asistencia Selladas y las Evidencias Fotográficas para la comprobación de los servicios individuales y generales entregados por cada UR para cotejo de información”.

- **Componente 4:** Se reporta un avance del **23.63%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad indica que: “se reportan los servicios y atenciones realizados por las UR a favor de las familias para mejorar sus condiciones de vida, los cuales se realizaron adaptándose a la nueva normalidad para las atenciones de los beneficiarios, así como trabajar de manera presencial dando seguimiento a todos los protocolos establecidos para evitar contagios y de manera virtual; hasta el momento no se entregaron despensas ya que dependen de la autorización de la federación, los cuales están respaldados con los Padrones de Beneficiarios, los Concentrados y Recibos de Comprobación de Servicios Generales, las Listas de Asistencia Selladas y las Evidencias Fotográficas para la comprobación de los servicios individuales y generales entregados por cada UR para cotejo de información”.

- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%**, debido a que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario, reporta un avance del **40.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad explica que: “se reportan el cumplimiento de 2 indicadores que alcanzan metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización; ya que los demás indicadores dependen de factores externos”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2021. 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.