

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL
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 la **Secretaría de Desarrollo Social**, 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.

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

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Social** 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

Para este apartado, la **Secretaría de Desarrollo Social** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

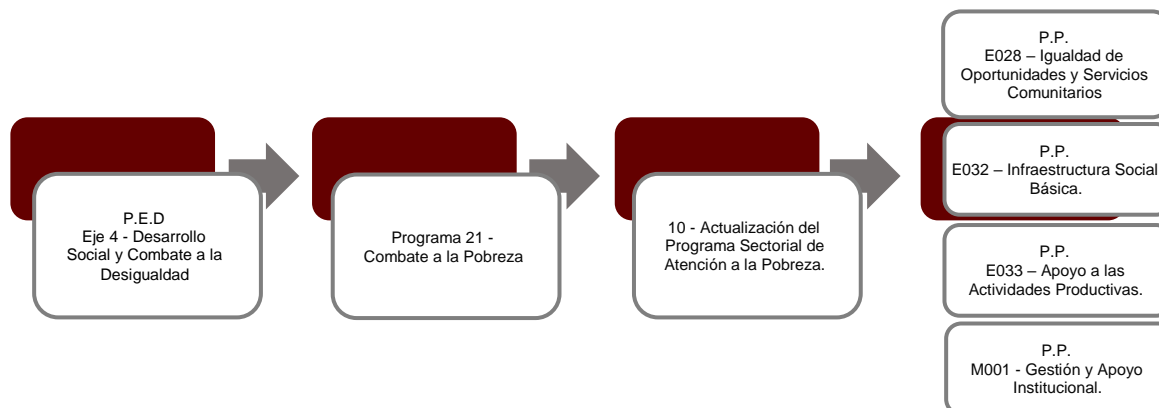
La **Secretaría de Desarrollo Social** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$196,242,836.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E028 – Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 12 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$105,991,542.00

- **E032 – Infraestructura Social Básica**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$8,695,630.00

- **E033 – Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$38,958,538.00
- **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 \$42,597,126.00

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



La **Secretaría de Desarrollo Social**, 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:	E028- Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO 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.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	26.40	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	26.40		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E028- Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO 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
P - Impulsar la Igualdad de oportunidades y atender las necesidades comunitarias que permitan el acceso a los servicios sociales, mejorando la calidad de vida, el entorno y bienestar de las familias con mayor desventaja social.	Población Vulnerable por Carencias Sociales.	Descendente	Anual	668,039.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	668,039.00		
C01 - Audiencias públicas realizadas.	Porcentaje de personas atendidas en las Audiencias Realizadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	67.33	-	-	-	67.33%	67.33%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Caravanas realizadas.	Porcentaje de personas que asisten a las Caravanas Realizadas .	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	64.17	-	-	-	64.17%	64.17%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Consejos Consultivos Ciudadanos Fomentados.	Porcentaje de personas informadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Convenios y acciones generales de colaboración para el desarrollo de Programas Sociales con la participación del Sector Educativo, Social y de Gobierno, Implementados.	Porcentaje de Personas informadas con los Acuerdos de Coordinación firmados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C05 - 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.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Comités Comunitarios organizados y desarrollados.	Porcentaje de personas beneficiadas con la integración de los comités comunitarios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C07 - Padrón Único de Beneficiarios Actualizado.	Porcentaje de avance en la Integración del Padrón Único de Beneficiarios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C08 - Programa Hambre Cero para el combate al rezago alimentario con el sector público y social Instrumentado.	Porcentaje de personas beneficiadas con paquetes alimentarios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E028- Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO 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		
C09 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	Porcentaje de avance del Informe de Evaluación de la Política Social.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	0.00	100.00		
C10 - Acciones para la Atención a Factores de Riesgo Social y Seguridad Humana Gestionadas.	Porcentaje de personas beneficiadas con acciones para la atención a factores de riesgo social y seguridad humana gestionadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C11 - Capacitaciones en materia de desarrollo de proyectos sociales y derechos humanos realizadas.	Porcentaje de Asociaciones de la Sociedad Civil Capacitadas en los cursos impartidos por la SEDESO.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C12 - Aplicación del Modelo de Prevención en las Acciones Desarrolladas en los Espacios Públicos Rescatados.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E032 - Infraestructura Social Básica									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO 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 las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	26.40	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	26.40		
P - Contribuir a satisfacer las carencias y déficit de infraestructura social básica en las zonas urbanas y rurales que coadyuvan a la disminución de las desigualdades sociales.	Familias Atendidas con Infraestructura Social Básica.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Viviendas Mejoradas.	Porcentaje de familias beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E032 – Infraestructura Social Básica									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO 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		
C02 - Espacios Públicos Rescatados para la Aplicación del Modelo de Prevención.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C03 - Personas beneficiadas con acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	Porcentaje de personas beneficiadas con acciones realizadas de coordinación de programas para infraestructura social básica.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	0.00		
C04 - Estufas ahorradoras de leña entregadas.	Porcentaje de familias beneficiadas con la instalación de estufa ecológica.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E033 – Apoyo a las Actividades Productivas									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO 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 las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	26.40	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	26.40		
P - Mejorar los niveles de ingresos de las familias vulnerables por falta de recursos económicos que les permita ampliar su calidad de vida.	Personas beneficiadas con apoyos financiados para mejorar el ingreso.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Proyectos productivos ejecutados.	Porcentaje de personas beneficiadas con proyectos productivos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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	SENTIDO 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 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.	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
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.	Ascendente	Anual	95.12	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.12		
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.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **E028 – Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, 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 bianual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **67.33%**. con respecto a la meta programada en el trimestre. La entidad explica que: “con motivo de la pandemia generada por el COVID-19 y para salvaguardar la salud de la población, no se han llevado a cabo las audiencias como fueron programadas”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **64.17%**. con respecto a la meta programada en el trimestre. La entidad aclara que “con motivo de la pandemia generada por el COVID-19 y para salvaguardar la salud de la población, no se han llevado a cabo las caravanas como fueron programadas”.
- **Componente 03:** No se reportan metas programadas en el trimestre.

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

- **Componente 04:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%**. con respecto a la meta programada en el trimestre. La entidad argumenta que este indicador fue “atendido según lo programado”.
 - **Componente 06:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.00%**. con respecto a la meta programada en el trimestre. La entidad indica que “el avance corresponde al reporte generado para el 4to. trimestre del 2020, ya que los trimestres se reportan el último día del mes posterior a la culminación del trimestre”.
 - **Componente 08:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%**. con respecto a la meta programada en el trimestre. La entidad manifiesta que “se anexan evidencias (IEPDS 2020, Líneas de Pobreza por Ingreso en México 1992-2021, SIDS Q.ROO, Pobreza Género 2008-2018)”.
 - **Componente 10:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 11:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 12:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- En el Programa **E032 – Infraestructura Social Básica**, 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 bianual.
Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%**. con respecto a la meta programada en el trimestre. La entidad manifiesta que “las acciones realizadas van con base al calendario de acciones programado. A la fecha se ha dado cumplimiento con base al programa”.
- **Componente 04:** No se reportan metas programadas en el trimestre.

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

- En el Programa **E033 – Apoyo a las Actividades Productivas**, 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 bianual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas en el trimestre.

- 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 no reporta metas programadas en el trimestre.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Social**, 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.