

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
OFICIALÍA MAYOR  
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE  
DEL EJERCICIO 2021**

## ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA OFICIALÍA MAYOR

Período del 1 de enero al 30 de junio 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 **Oficialía Mayor**, 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 segundo 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.

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

Por su parte, la **Oficialía Mayor** 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 30 de junio 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 **Oficialía Mayor** 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.

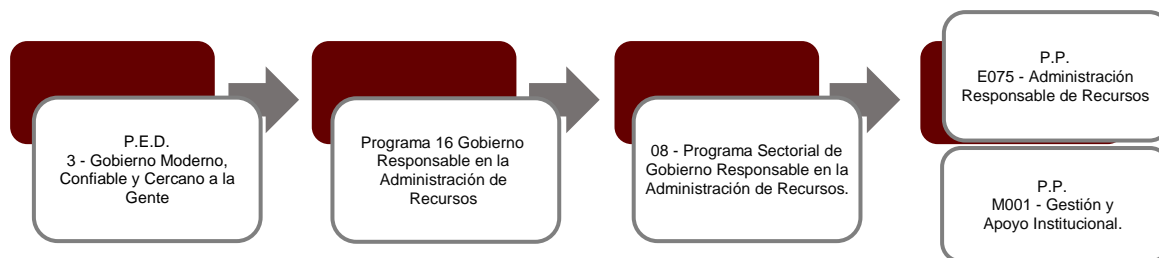
## **II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS**

La **Oficialía Mayor** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$323,893,227.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de tres programas presupuestarios:

- **E075 – Administración Responsable de Recursos**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 6 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$ 157,492,645.00
  
- **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 \$ 166,400,582.00

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

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



La **Oficialía Mayor**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E075 – Administración Responsable de Recursos											
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
F - Contribuir para que las dependencias, entidades y organismos del Gobierno del Estado cuenten con los recursos humanos y materiales necesarios a fin de que puedan cumplir con sus metas y objetivos, atendiendo las directrices establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, mediante la estrategia de adquirir, suministrar y administrar de manera responsable, bajo los principios de transparencia, legalidad y optimización, los recursos humanos y materiales que soliciten las dependencias, entidades y organismos para el cumplimiento de sus funciones y responsabilidades.	Índice General de Avance PbR-SED en el ámbito Estatal / Sección: Adquisiciones y Recursos Humanos	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
P - Quintana Roo cuenta con un Gobierno de Resultados, con servidores públicos profesionales y comprometidos con la modernización de la administración pública del Estado, logrando una eficiente y responsable administración los recursos humanos, materiales y patrimoniales del Poder Ejecutivo y adquisiciones gubernamentales transparentes.	Porcentaje de cumplimiento de las Metas establecidas en los Componentes y Actividades durante el ejercicio 2021.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	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:		E075 – Administración Responsable de Recursos									
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
C01 - Contratos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios firmados.	Porcentaje de Avance del número de Contratos de bienes y servicios en general firmados al Semestre.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	94.74	-	-	94.74%	94.74%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C02 - Sistema de Inventarios de bienes muebles actualizado.	Porcentaje de Avance Semestral del número de bienes inventariados del nivel central.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	25.62	-	-	25.62%	25.62%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C03 - Contratación y movimientos de personal en el sistema de nóminas del gobierno central, aplicados.	Número de nuevas Contrataciones al semestre de hombres y mujeres al servicio del sector central del Gobierno del Estado.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	110.00	-	-	110.00%	110.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C04 - Estructuras orgánicas, organigramas y perfiles de puestos de las Dependencias y Entidades, validados.	Porcentaje de avance del número de estructuras orgánicas dictaminadas semestralmente.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	200.00	33.33	-	-	33.33%	50.00%
						100.00	100.00	100.00	0.00		
C05 - Sistema del Servicio profesional de carrera en las Dependencias del Gobierno del Estado, implementado.	Número de Documentos terminados y publicados en el portal del Servicio Profesional de Carrera al semestre.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	100.00	0.00	-	-	0.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	0.00		
C06 - Programa de trabajo de Pregiras de la Coordinación de Giras y Atención al Ejecutivo, ejecutado.	Número de Pregiras de trabajo al semestre para coordinar el desarrollo de la logística de los eventos del Ejecutivo.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	106.20	-	-	106.20%	106.20%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – Gestión y Apoyo Institucional									
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
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 PbR-SED en el ámbito Estatal / Sección: Adquisiciones y Recursos Humanos.	Ascendente	Anual	1.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		

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	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 - Quintana Roo cuenta con un Gobierno de Resultados, con servidores públicos profesionales y comprometidos con la modernización de la administración pública del Estado, logrando una eficiente y responsable administración los recursos humanos, materiales y patrimoniales del Poder Ejecutivo y adquisiciones gubernamentales transparentes.	Porcentaje de cumplimiento de las Metas establecidas en los Componentes y Actividades durante el ejercicio 2021.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Actividades de facilitación y apoyo para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas en la Oficialía Mayor desarrolladas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	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 segundo trimestre:

- En el Programa **E075 – Administración Responsable de Recursos**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **0.00%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **94.74%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “casi se logró alcanzar la meta de contratos, ya que es el periodo donde se ejecutan procedimientos consolidados”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **25.61%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad menciona que “no se cumplió la meta programada, debido a la suspensión de actividades presenciales en todo el ejecutivo”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **110.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad justifica que “se supera la meta

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

establecida por los movimientos de altas solicitados por las instituciones en base a los lineamientos de ingreso de personal priorizando las necesidades del Servicio Público y focalizando los perfiles requeridos a las Unidades Administrativas”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **33.33%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad menciona que “no se logró la meta ya que de los 11 expedientes que entraron a través de sideol en este trimestre, únicamente 3 lograron dictaminarse”.
  - **Componente 05:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad declara que “los dos documentos faltantes están en proceso de validación”.
  - **Componente 06:** Se reporta un avance del **106.20 %** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “se cumplió con el número de pre giras de trabajo al semestre para coordinar el desarrollo de la logística de los eventos del ejecutivo, cumpliendo con el calendario programático programado”.
- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** ya 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 **Oficialía Mayor**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio 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.