

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



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA  
SECRETARÍA DE SALUD  
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE  
DEL EJERCICIO 2021**

## ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SECRETARIA DE SALUD

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 **Secretaría de Salud**, 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 **Secretaría de Salud** 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 **Secretaría de Salud** 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.

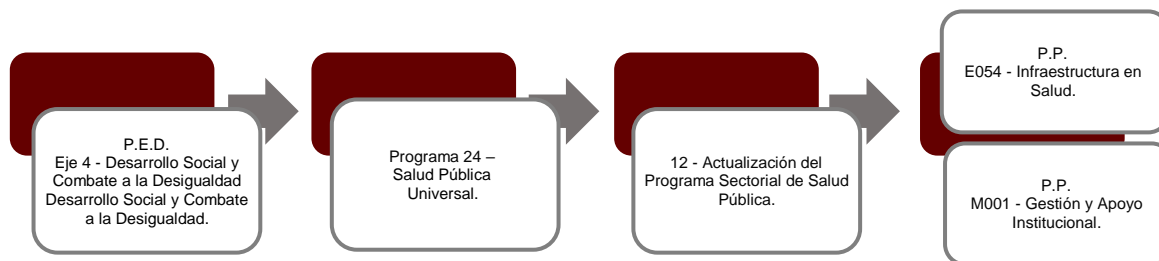
## **II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS**

La **Secretaría de Salud** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$75,019,61.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E054 - Infraestructura en Salud**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$55,696,440.00
- **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 \$19,323,211.00

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 **Secretaría de Salud**, 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:		E054 - Infraestructura en Salud									
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 la población de Quintana Roo cuente con acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - Fortalecimiento a las unidades médica y formación del recurso humano en salud, para una adecuada atención a la demanda de la población, donde se ofrezca un servicio de atención médica de calidad.	Porcentaje de unidades médicas atendidas de acuerdo a las necesidades de la población.	Ascendente	Anual	70.77	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	70.77		
C01 - Información científica de salud publicada en revista biomédica de investigación.	Ediciones de la revista publicadas.	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	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	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 en PBR SED.	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	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	94.99	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
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	33.33	-	-	33.33%	33.33%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E054 - Infraestructura en Salud**, 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 bianual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta avance respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad menciona “la revista se encuentra en su última revisión para ya ser publicada en su formato digital e impreso, se tuvo un retraso por el estado de salud del editor responsable. 0 ediciones de 1 programada”.

- 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.

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

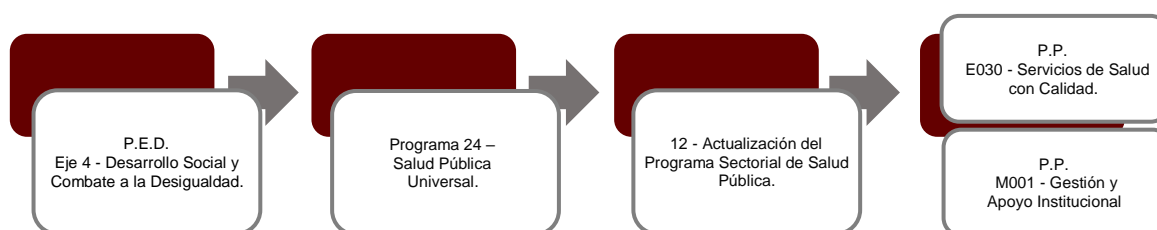
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **33.33%** respecto a las metas programadas en el trimestre, la entidad justifica “de los 3 componentes 1 quedó en verde y 2 en rojo, esto debido a reajustes que se aplicarán en el segundo semestre. La meta anual es de 8 indicadores”.

Cabe destacar que la **Secretaría de Salud**, tiene adscrito dos Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presentan avances en sus programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosándose a continuación:

1. La **Junta de Asistencia Social Privada de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$4,326,977.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E030 - Servicios de Salud con Calidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$1,723,388.00
- **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 \$2,603,589.00

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.

La Junta de Asistencia Social Privada de Quintana Roo, 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:		E030 - Servicios de Salud con Calidad									
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 la población de Quintana Roo cuente con acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Ascendente	Bianual	37.50	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	37.50		
P - Las Instituciones de Asistencia Privada mantienen una comunicación permanente con el Gobierno del Estado de Quintana Roo para garantizar su actuación en favor de la población más vulnerable.	Porcentaje de unidades acreditadas y/o reacreditadas de primer y segundo nivel de atención.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01- Asistencia Privada vigilada y fortalecida eficazmente.	Tasa de variación de la vigilancia y fortalecimiento de la Asistencia Privada en el ejercicio 2021 en comparación con el ejercicio 2020.	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	50.00		

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 en PbR SED.	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	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	94.99	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		

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
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	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E030 - Servicios de Salud con Calidad**, 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 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%** ya que la frecuencia de medición se reporta de forma anual.

Durante este período, el único componente reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad justifica que “de conformidad con lo establecido en el Artículo 68 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo publicado el 03 de noviembre de 2016 en el periódico Oficial del Estado, en el cual se establece que las Dependencias del Poder Ejecutivo del Estado deberán reportar a la Secretaría de Finanzas y Planeación el avance físico y financiero de las metas realizadas de sus programas presupuestarios, así como de cualquier información importante que de aquellos emanen y, de acuerdo con el calendario para captura de avance trimestral del seguimiento Programático 2021 publicado en la página de la SEFIPLAN, sirva el presente para informar que durante el segundo trimestre del 2021, en el programa presupuestario M001 - Gestión y Apoyo Institucional, en el componente F.P.C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de

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

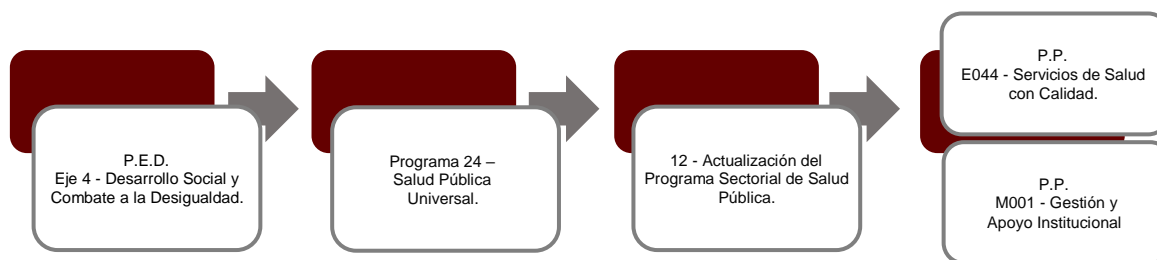


metas de las áreas sustantivas, se obtuvo el color de semáforo verde. De acuerdo con el método de cálculo establecido en el SIPPRES 2021, las metas programadas en el 2º trimestre del 2021 fueron así: Total de indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Junta de Asistencia Social Privada del Estado que alcanzan metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización Total de indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la institución Junta de Asistencia Social Privada del Estado1 indicador de componente alcanzado el semáforo verde1 indicador de componente programado”.

2. La **Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo**, cuenta con un presupuesto asignado de **\$10,377,145.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E044 - Servicios de Salud con Calidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$5,852,875.00.
- **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 \$4,524,270.00.

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.

La **Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Quintana Roo**, 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:		E044 - Servicios de Salud con Calidad									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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 la población de Quintana Roo cuente con acceso universal a los servicios de salud de manera oportuna, con un alto nivel de calidad y trato justo, mediante el impulso coordinado del Sector Salud para el fortalecimiento de Programas encaminados a la Prevención y Promoción de la Salud.	Carencia por acceso a los servicios de salud.	Descendente	Bianual	11.60	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	11.60		
P - La población del Estado de Quintana Roo recibe servicios de salud con calidad, en base a la identificación de necesidades de atención y la gestión, como resultado de acciones coordinadas con el sector salud, de acuerdo a las políticas, estrategias y prioridades consideradas en la planeación de desarrollo nacional y estatal.	Porcentaje de unidades acreditadas y/o reacreditadas de primer y segundo nivel de atención.	Ascendente	Anual	100.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Personas en situación de vulnerabilidad atendidas a través de los programas asistenciales.	Porcentaje de personas en situación de vulnerabilidad en el estado beneficiadas por los apoyos otorgados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	108.33	20.06	-	-	20.06%	34.62%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 – Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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 en PbR SED.	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	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	94.99	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		

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
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	100.00	50.00	-	-	50.00%	75.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- En el Programa **E044 - Servicios de Salud con Calidad**, 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 bianual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **20.06%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “no se alcanzó la meta, debido al semáforo naranja que actualmente vivimos con la pandemia de covid-19 en el estado, no hemos podido realizar jornadas grandes, ya que se tiene que cuidar la salud de las personas, asimismo tuvimos una veda electoral y no fue posible llevar a cabo jornadas masivas, los programas serán retomadas en el 3er trimestre”.

- 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 reporta un avance del **50.00%** con respecto a las metas programadas en el trimestre. La entidad señala que “solamente un Indicador rebasó la meta en este segundo trimestre”.

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

**CONCLUSIONES:**

La información presentada por la **Secretaría de Salud**, 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.