

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ANTICORRUPCIÓN
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ANTICORRUPCIÓN
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 Ejecutiva del Sistema Anticorrupción 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 tercer 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 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 Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, en 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 septiembre 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

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, presentó el siguiente Flujo de Ingresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021:

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	11,971,220.00	307,367.14	12,278,587.14	10,594,178.60	10,594,178.60	88.50
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$11,971,220.00	\$307,367.14	\$12,278,587.14	\$10,594,178.60	\$10,594,178.60	88.50

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 **\$10,594,178.60**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$11,971,220.00**, se deriva que la gestión para captar recursos al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, se alcanzó en un **88.50%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad; **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**, “Ministraciones tramitadas pero pendientes de transferir por parte de SEFIPLAN al 30 de septiembre de 2021. Se otorga ampliación presupuestal para el pago de finiquito y prima de antigüedad de la Contralora interna de esta Secretaría y por concepto del pago de impuesto estatal del 3% sobre nómina”. **(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.

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$10,594,178.60** que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$16,197,398.00**, arroja que la entidad durante el primer trimestre recaudó un **23.23%**, en el segundo trimestre un **20.59%** y en el tercer trimestre un **21.59%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal, quedando pendiente de recaudar el **34.59%**. (Figura 2)

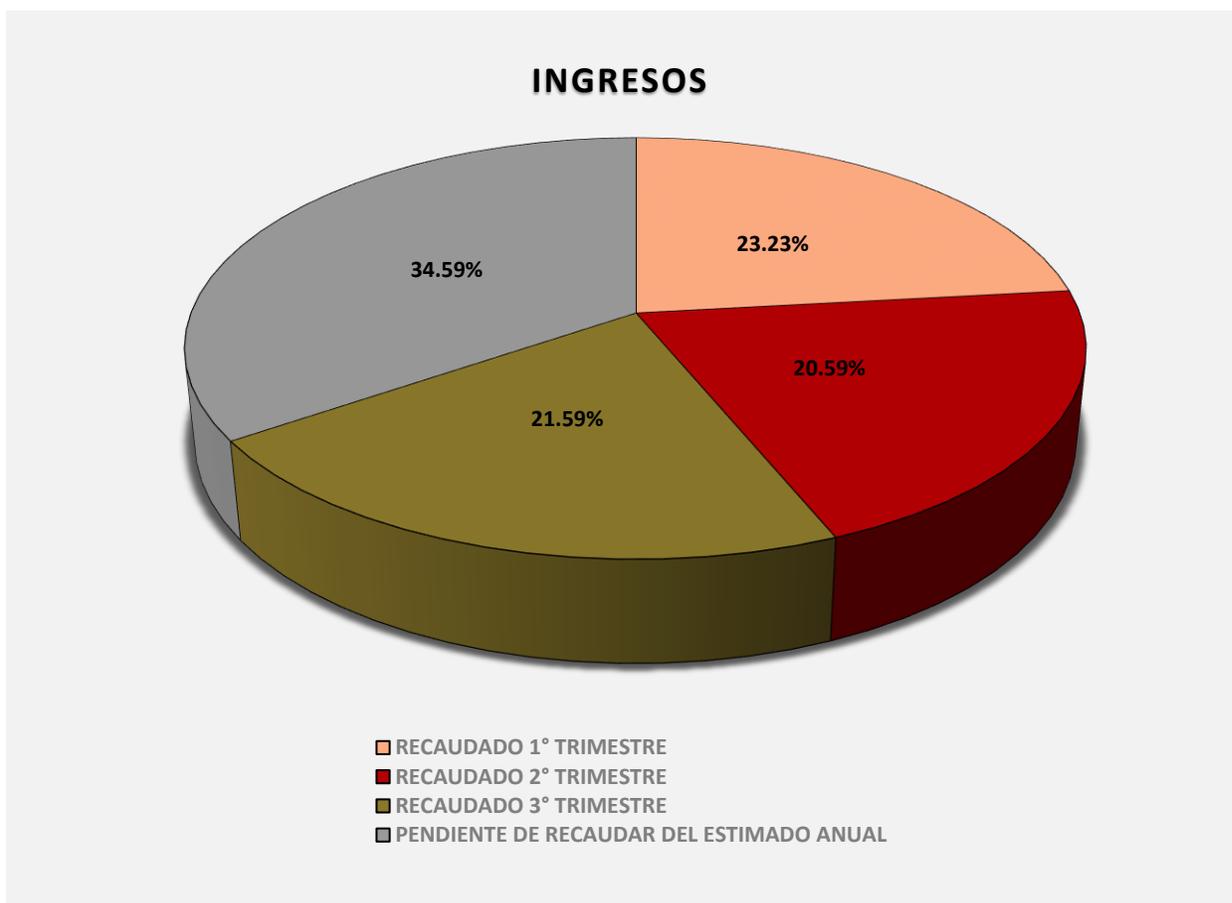


Figura 2

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

b) Egresos

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, presentó el Flujo de Egresos correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2021.

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$4,389,517.00	\$298,414.70	\$4,687,931.70	\$4,504,855.10	\$4,475,669.36	96.09
Materiales y Suministros	221,698.00	0.00	221,698.00	116,231.37	116,231.37	52.43
Servicios Generales	7,027,162.00	8,952.44	7,036,114.44	5,545,138.83	4,968,221.83	78.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	332,843.00	0.00	332,843.00	74,073.09	74,073.09	22.25
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	\$11,971,220.00	\$307,367.14	\$12,278,587.14	\$10,240,298.39	\$9,634,195.65	83.40

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$10,240,298.39**, en relación con el Egreso Modificado por **\$12,278,587.14**, deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio 2021 se aplicaron en un **83.40%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios Personales**, “La SESAEQROO realizó un proceso de contrataciones basado en competencias, que debido a la logística de la "sana distancia", y de trámites en la SEFIPLAN, postergó la entrada de los trabajadores hasta dos meses después de la fecha programada en algunos casos. En el mes de Julio mediante Numero de Oficio de la SEFIPLAN 130721-005/VII/2021. Se otorga ampliación presupuestal para el pago de Finiquito y Prima de antigüedad de la Contralora interna de esta Secretaría”. **Materiales y Suministros**, “La ministración recibida por parte de la SEFIPLAN para este capítulo, fue de \$207,698.00 y La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

debido a que únicamente cuando se compromete los recursos transferidos, no fue posible realizar las compras programadas”. **Servicios Generales**, “Gastos programados presupuestalmente desde el mes de enero que no se llevaron a cabo debido a que no se tenía la disponibilidad financiera, las ministraciones fueron recibidas en una fecha que imposibilitó ejercer los recursos en apego a la normatividad aplicable. Derivado de la ampliación presupuestal para el pago de Finiquito y Prima de Antigüedad de la Contralora interna de esta Secretaría, fue necesario también realizar una ampliación presupuestal a este capítulo por concepto del pago de impuesto estatal del 3% sobre nómina”. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, “Se encuentra en proceso de adquisición de un sistema de energía alterno de emergencia para el sitio central de datos de la Plataforma Digital”. **(Figura 3)**

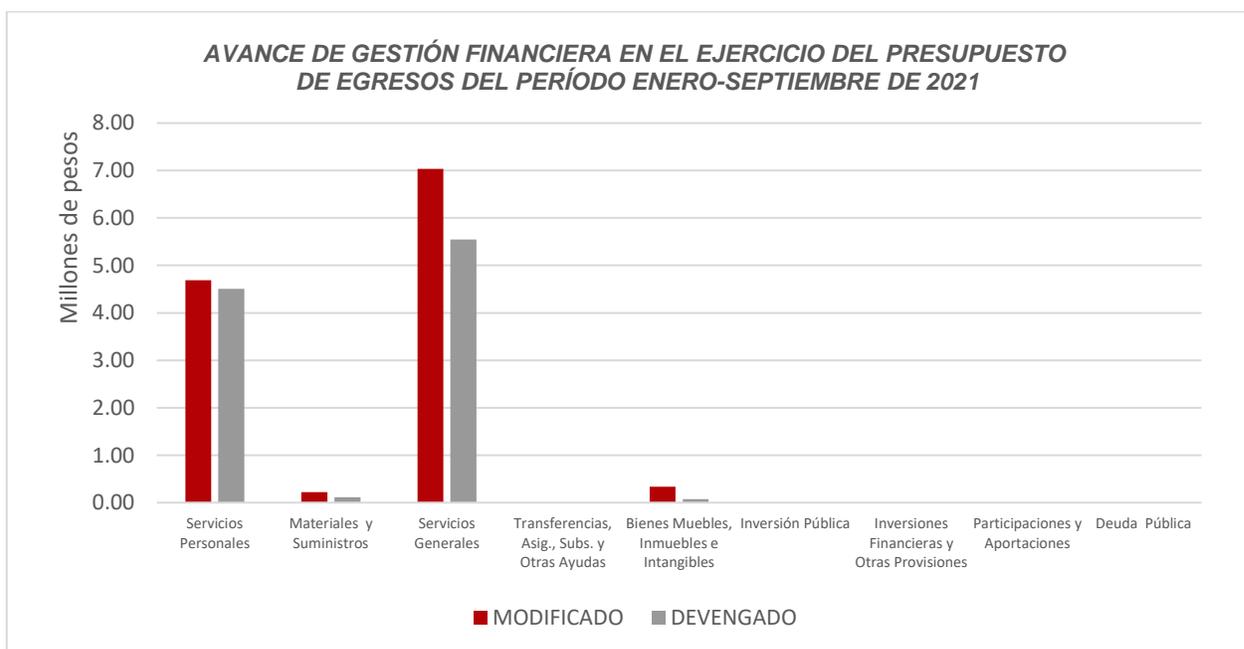


Figura 3

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

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

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2021 por **\$10,240,298.39** que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$16,504,765.14**, arroja que la entidad durante el primer trimestre ejerció un **17.42%**, en el segundo trimestre un **22.20%** y en el tercer trimestre un **22.42%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal, quedando un **37.96%** pendiente de devengar. **(Figura 4)**

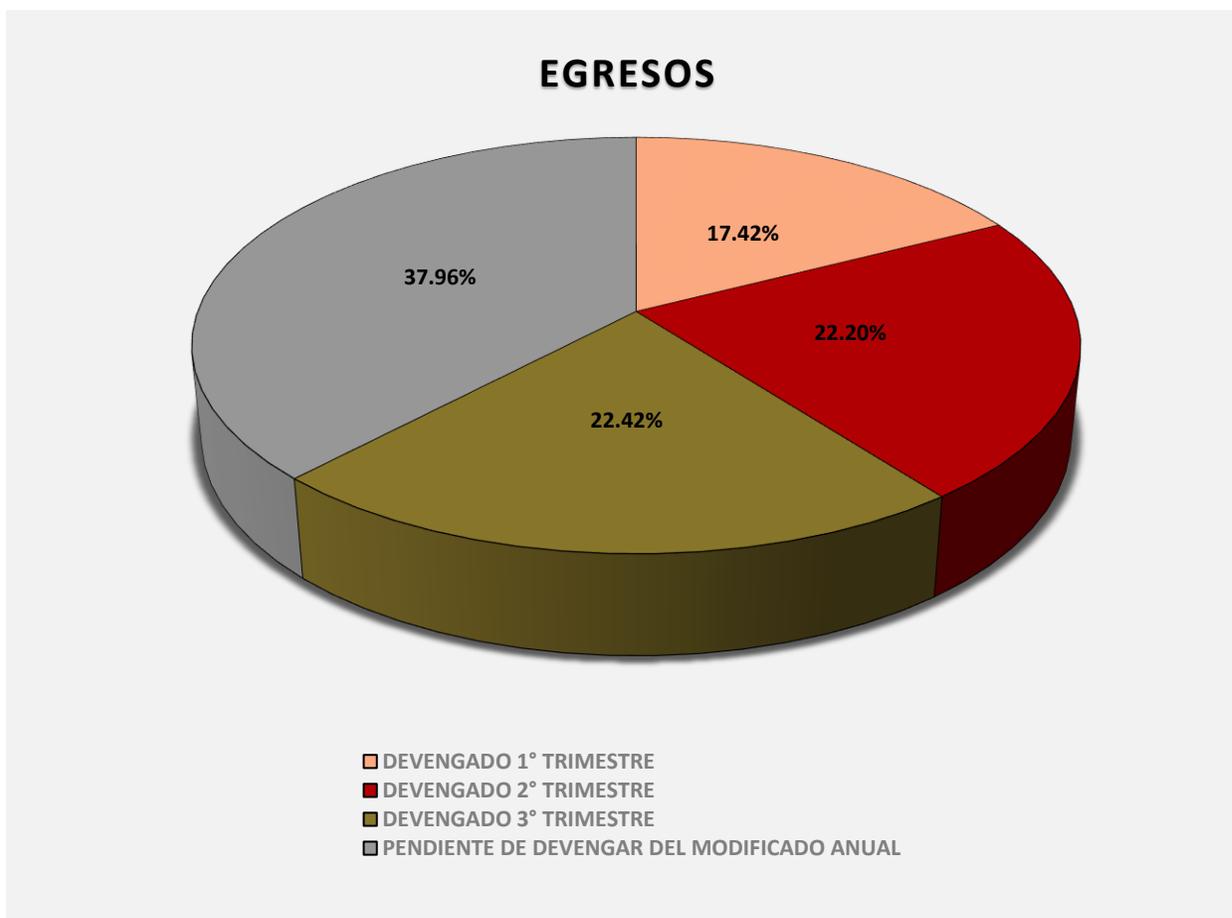


Figura 4

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

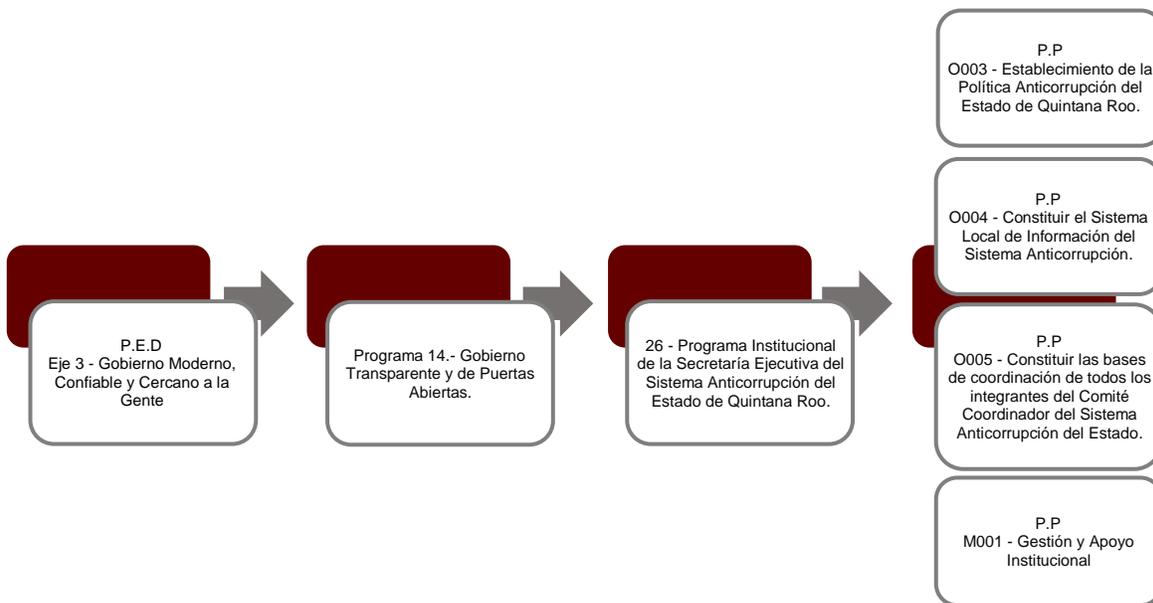
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$16,197,398.00**, por tal motivo establece para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios los siguientes montos:

- **O003 - Establecimiento de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$9,283,512.00
- **O004 - Constituir el Sistema Local de Información del Sistema Anticorrupción**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$1,691,638.00
- **O005 - Constituir las bases de coordinación de todos los integrantes del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$3,125,848.00
- **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 \$2,096,400.00

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 **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0003 - Establecimiento de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo									
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 - Impulsar una administración pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción.	Posición estatal del Índice de transparencia y disponibilidad de la información fiscal.	Descendente	Anual	4.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		
P - La Secretaría Ejecutiva es un órgano de apoyo técnico encargado de proveer asistencia técnica, así como de generar los insumos técnicos y necesarios para el desempeño de las atribuciones constitucionales y legales del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado.	Posición estatal del Índice de transparencia y disponibilidad de la información fiscal.	Descendente	Anual	4.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		
C01 - Desarrollar el programa de implementación derivado de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo.	Porcentaje de avance del programa de implementación.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0003 - Establecimiento de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo									
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 - Implementar el modelo de evaluación del desempeño del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo.	Porcentaje de avance de la implementación del modelo de evaluación de desempeño del SAEQROO.	Ascendente	Semestral	75.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0004 - Constituir el Sistema Local de Información del Sistema Anticorrupción									
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 impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción mediante el cumplimiento de las normas en materia de anticorrupción.	Posición estatal del Índice de transparencia y disponibilidad de la información fiscal.	Descendente	Anual	4.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		
P - La secretaría Ejecutiva es un órgano de apoyo técnico encargado de proveer asistencia técnica, así como de generar los insumos técnicos y necesarios para el desempeño de las atribuciones constitucionales y legales del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado.	Numero de subsistemas aprobados por el Sistema Anticorrupción Nacional.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	100.00	100.00	-	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		
C01 - Sistema Local de Información aprobado y funcionando.	Porcentaje de solicitudes de información en la plataforma atendidas.	Ascendente	Semestral	80.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	80.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0005 - Constituir las bases de coordinación de todos los integrantes del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado									
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 impulsar una Administración Pública ordenada, controlada y transparente en la obtención de resultados y materialización de sus metas, que garantice la efectiva rendición de cuentas y el combate frontal a la corrupción mediante el cumplimiento de las normas en materia de anticorrupción.	Posición estatal del Índice de transparencia y disponibilidad de la información fiscal.	Descendente	Anual	4.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0005 - Constituir las bases de coordinación de todos los integrantes del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - La secretaría Ejecutiva es un órgano de apoyo técnico encargado de proveer asistencia técnica, así como de generar los insumos técnicos y necesarios para el desempeño de las atribuciones constitucionales y legales del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado.	Número de mecanismos implementados para la transparencia y rendición de cuentas.	Descendente	Anual	4.00	No	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	4.00		
C01 - Bases de coordinación de los integrantes del Comité Coordinador creadas y establecidas	Porcentaje de cumplimiento de las bases de coordinación implementadas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				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	No	0.00	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	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	87.50	Si	100.00	85.71	100.00	-	100.00%	103.03%
						100.00	80.00	100.00	83.33		

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

- En el Programa **0003 - Establecimiento de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, 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, los dos componentes que presentan este programa presupuestario no reportan metas programadas.

- En el Programa **O004 - Constituir el Sistema Local de Información del Sistema Anticorrupción**, 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 Programa **O005 - Constituir las bases de coordinación de todos los integrantes del Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción del Estado**, 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 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 **100.00%** respecto a las metas programadas. La entidad señala lo siguiente: “los objetivos planeados en los programas sustantivos se han llevado a cabo con los recursos que la SEFIPLAN ha liberado a esta Secretaría Ejecutiva con las adecuaciones pertinentes en los productos, pero cumpliendo con las metas a alcanzar”.

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

CONCLUSIONES:

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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 se realizan en 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.