

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 cuarto 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 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 diciembre 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 los siguientes montos para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios:

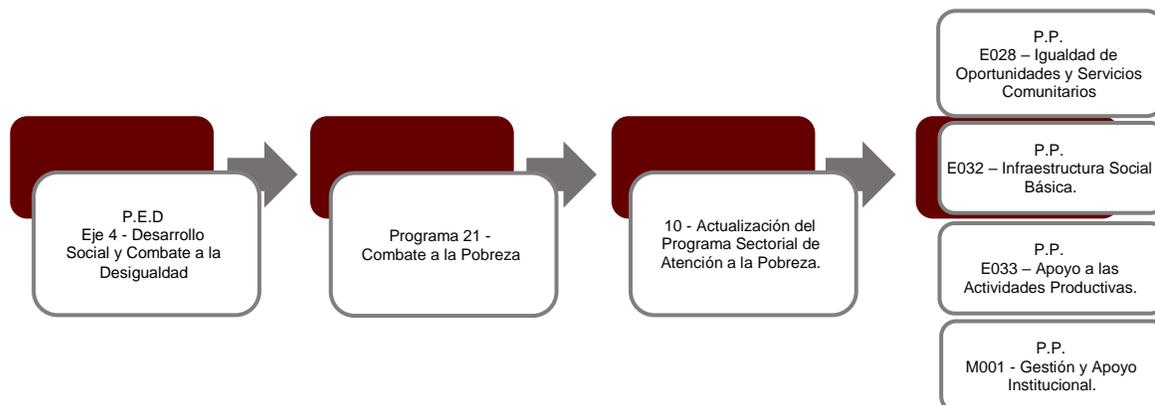
- **E028 – Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 12 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$105,991,542.00

- **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

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

- **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 diciembre 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	47.50	179.92%	179.92%	
						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	404,200.00	60.51%	60.51%
						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	91.00	105.50	97.29	97.29%	93.55%
						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	103.33	120.89	66.95	66.95%	85.27%
						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	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	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	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						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	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	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						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	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	57.46	60.86	100.00	100.00%	80.56%
						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	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
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	0.00	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	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						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	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	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	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						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	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 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	47.50	179.92%	179.92%
						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	83.48	83.48%	83.48%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Viviendas Mejoradas.	Porcentaje de familias beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	87.19	109.18	109.18%	100.00%
						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	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
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	100.00	100.00%	100.00%
						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	0.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	0.00	100.00	100.00		
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	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E033 – Apoyo a las Actividades Productivas									
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 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	47.50	179.92%	179.92%
						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	116.40	116.40%	116.40%
						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	100.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	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-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	17.00	121.43%	121.43%
						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	82.00	86.22%	86.22%
						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	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **E028 – Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **179.92%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **97.29%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **66.95%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “para el cuarto trimestre se programaron 530 demandas ciudadanas que se atenderían en 5 eventos, sin embargo, fueron menos los asistentes”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “como acción para contribuir a prevenir

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

los contagios por Covid-19 se suspendieron las reuniones presenciales con los Consejos Consultivos Ciudadanos, sin embargo, mediante aplicaciones digitales como el WhatsApp se proporcionó puntualmente durante el último trimestre del 2021 información de los programas sociales de la dependencia, información oficial y comunicados generales a los integrantes de los Consejos Consultivos Ciudadanos”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que este indicador fue “el total se cumplió en noviembre (en ese mes fue donde se realizaron las acciones de colaboración)”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad expone que “fue atendido según lo programado”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “los comités se conformaron en noviembre debido a los tiempos de aplicación del programa hambre cero en esa zona”.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “el avance corresponde al reporte generado para el 3er trimestre del 2021, ya que los trimestres se reportan el último día del mes posterior a la culminación del trimestre”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “la entrega de apoyos se incrementó considerablemente debido a la implementación del programa Hambre Cero invernales desarrollados durante el mes de diciembre”.
- **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “se adjunta informe emitido por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social del Porcentaje, número de personas y carencias promedio por indicador de pobreza, carencia social y bienestar económico Quintana Roo 2018-2020, así como también el Informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2021, emitido por la Secretaría de Bienestar, en los cuales podemos observar el estatus de los principales indicadores de la pobreza multidimensional a nivel estatal”.

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

- **Componente 10:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “fue atendido según lo programado”.
 - **Componente 11:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que se realizó la “atención de la meta dentro de lo programado”.
 - **Componente 12:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que los “beneficiarios fueron atendidos según lo programado”.
- En el Programa **E032 – Infraestructura Social Básica**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **179.92%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **109.18%** con respecto a la meta programada. La entidad explica que las “familias fueron beneficiadas dentro de la meta programada”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “dentro del componente 3 se presentan actividades cuyo periodo de ejecución es multianual, por lo que se reporta al 100% la atención y trabajos para los beneficiarios ya que estos se realizan de acuerdo a calendario de obra, como se describe en las evidencias anexas al reporte”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “en cumplimiento a los procesos de Licitación, la firma de los contratos para la Construcción de Ecotecnologías, siendo estas 56 ollas colectoras de captación de agua pluvial, se firmó el día 12 de noviembre de 2021, con fecha de inicio el día 16 de noviembre de 2021. El pago de los anticipos a las empresas se realizó el día 6 de diciembre por lo que únicamente se habían llevado a cabo trabajos de limpieza y trazo de terreno en dicha fecha. Las obras

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

físicamente continúan ejecutándose, para concluir en el mes de enero, sin embargo, administrativamente todo quedó devengado al 31 de diciembre de 2021, con retención de pagos, mismos que se irán liberando de acuerdo al avance de los trabajos”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad informa que “se instalaron las estufas en tiempo y forma. Se anexa evidencia”.

- En el Programa **E033 – Apoyo a las Actividades Productivas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **179.92%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “seguimiento de proyectos productivos según lo programado”

- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **121.43%** con respecto a la meta programada anual.

La entidad informa que “para el ejercicio 2021 el estado de Quintana Roo alcanzó la posición #17 de 32 estados, sin embargo, esta cifra no resulta desfavorable para destacar el desempeño de la entidad puesto que en cuanto al porcentaje de avance presenta un 73.9% colocándose por encima de la media nacional y superando el porcentaje de avance del ejercicio 2020 en donde obtuvo 72.0%”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que se debió a la “atención de todos los apoyos solicitados por las áreas sustantivas”.

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 diciembre 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.

M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

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