

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DEL TRABAJO Y PREVISIÓN 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 del Trabajo y Previsión 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 del Trabajo y Previsión 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 del Trabajo y Previsión 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.

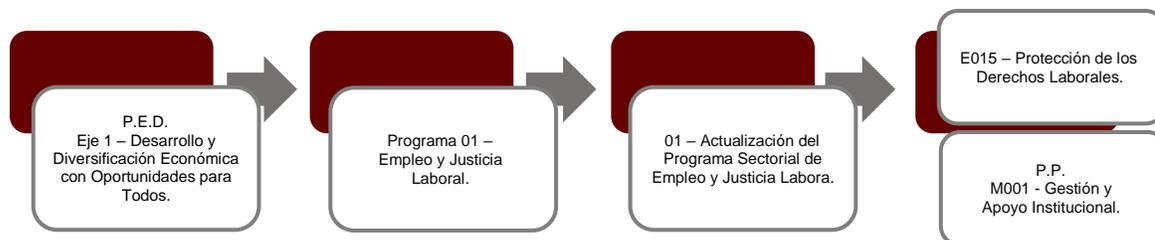
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$92,915,353.56**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E015 – Protección de los Derechos Laborales**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$67,214,512.00
- **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 \$25,700,841.56

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 del Trabajo y Previsión 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: E015 - Protección de los Derechos Laborales											
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 el acceso a empleos productivos, formales, con garantías de cumplimiento de la normatividad laboral y en igualdad de oportunidades para hombres, mujeres y grupos vulnerables, que mejoren las condiciones de trabajo de las personas sin empleo y en situación de informalidad, mediante esquemas de vinculación, vigilancia, procuración y justicia laboral eficientes que promuevan la colocación formal con acceso a salud, seguridad social y salarios dignos.	Tasa de desocupación de	Descendente	Anual	3.10	Si	0.00	0.00	0.00	4.68	151.08%	151.08%
						0.00	0.00	0.00	3.10		
P - Los trabajadores quintanarroenses tienen garantizada la protección de sus derechos laborales	Tasa de intervención de la autoridad laboral para proteger los derechos de la población ocupada al término de la relación de trabajo	Ascendente	Anual	5.00	Si	0.00	0.00	0.00	4.70	94.05%	94.05%
						0.00	0.00	0.00	5.00		
C01 - Demandas individuales concluidas entre particulares para abatir el rezago	Tasa de efectividad de conclusión de demandas individuales entre particulares	Ascendente	Trimestral	46.02	Si	75.54	79.55	61.53	90.88	239.01%	165.01%
						69.98	38.03	38.03	38.03		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E015 - Protección de los Derechos Laborales									
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 - Quejas conciliadas con acuerdos amistosos mediante intermediación de la autoridad laboral.	Porcentaje de efectividad de la conciliación administrativa de las quejas	Ascendente	Trimestral	38.02	Si	37.90	40.75	41.49	36.99	97.29%	103.43%
						38.02	38.02	38.02	38.02		
C03 - Demandas individuales burocráticas concluidas para abatir el rezago.	Tasa de efectividad en la conclusión de demandas laborales burocráticas	Ascendente	Semestral	55.79	Si	0.00	42.31	0.00	30.53	54.72%	62.19%
						0.00	55.79	0.00	55.79		
C04 - Inspección laboral para vigilar el cumplimiento de las condiciones generales de trabajo realizadas.	Tasa de efectividad en la ejecución de inspecciones laborales	Ascendente	Trimestral	97.06	Si	98.33	97.76	98.22	92.69	99.28%	100.14%
						98.33	97.74	97.46	93.36		
C05 - Emplazamientos a huelga concluidos con intervención de la autoridad laboral.	Tasa de efectividad en la conclusión de conflictos colectivos	Ascendente	Semestral	98.55	Si	0.00	1,871.43	0.00	37.78	38.23%	288.80%
						0.00	98.36	0.00	98.82		

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	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	94.99	Si	0.00	0.00	0.00	121.95	128.38%	128.38%
						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	86.72	No	92.31	70.59	76.92	58.45	66.67%	83.58%
						84.62	87.52	84.62	87.67		

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

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

- En el Programa **E015 – Protección de los Derechos Laborales**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **151.08%** con relación a la meta programada anual. La entidad señala que “la recuperación de empleos perdidos a partir del inicio de la pandemia por el SARS-COV-2, ha sido notable en nuestro Estado, propiciando la disminución de la tasa de desempleo del 8.4% en 2020 a 4.684% al tercer trimestre del 2021. Los resultados de la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo del INEGI correspondiente al 4to. trimestre de 2021 estarán disponibles en el mes de marzo del presente año y en virtud de la creación constante de empleos reflejará una tasa cercana a la meta establecida para el 2021”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **239.01%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica “la meta fue superada por la alta conclusión de demandas debido a la voluntad de las partes para llegar a un arreglo, asimismo se recibió una menor cantidad de demandas, debido a la entrada en vigor de la reforma constitucional en materia laboral en el mes de noviembre del presente año”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **97.29%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **54.72%** con respecto a las metas programadas. La entidad señala que “las demandas concluidas: a pesar de la labor de esta autoridad en que las partes en conflicto lleguen a un arreglo conciliatorio. esta depende de la voluntad de las partes, ya que no se le puede obligar a conciliar o a desistirse de la demanda, demandas radicadas: este indicador es variable, ya que se trata de la voluntad y oportunidad que tienen los trabajadores afectados de interponer alguna demanda, cuando sus derechos son vulnerados”.

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

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **99.28%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 05:** Se reporta un avance del **38.23%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “disminuyeron tanto los emplazamientos a huelga concluidos como los emplazamientos a huelga radicados debido a la entrada en vigor de la reforma constitucional en materia laboral en el mes de noviembre de 2021”.
- 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 señala que “para el ejercicio fiscal 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 73.90% colocándose por encima de la media nacional y superando el porcentaje de avance del ejercicio 2020 en donde obtuvo 72.00%”.

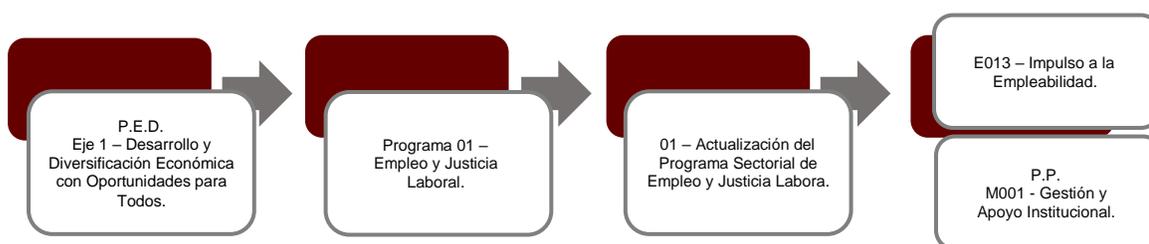
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **66.67%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “la entrada en vigor de la reforma constitucional en materia laboral en el Estado de Quintana Roo, en noviembre de 2021, tuvo una repercusión importante en los asuntos colectivos recibidos, por lo cual en 2 indicadores los semáforos se posicionaron en rojo por no alcanzar los resultados programados en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje. En este periodo, en 3 indicadores se rebasó la meta más arriba del 15% permitido y en 2 se alcanzó el semáforo amarillo”.

Cabe destacar que la **Secretaría de Trabajo y Previsión Social**, tiene adscrito un Órgano Administrativo Desconcentrado, el cual presenta avances en los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosados a continuación:

1. El **Servicio Estatal de Empleo y Capacitación para el Trabajo de Quintana Roo** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$20,408,976.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E013 – Impulso a la Empleabilidad**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$16,255,767.00
- **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 \$4,153,209.00

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



El **Servicio Estatal del Empleo y Capacitación para el Trabajo de Quintana Roo**, 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 Egreso:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E013 – Impulso a la Empleabilidad									
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 el acceso a empleos productivos, formales, con garantías del cumplimiento de la normatividad laboral y en igualdad de oportunidades para hombres, mujeres y grupos vulnerables, que mejoren las condiciones de trabajo de las personas sin empleo y en situación de informalidad, mediante el diseño y ejecución de esquemas de colaboración con los sectores empresarial, educativo y social para propiciar la creación de fuentes de empleo y autoempleo, con énfasis en las zonas centro y sur del estado.	Tasa de desocupación de	Descendente	Anual	3.10	Si	0.00	0.00	0.00	4.68	151.08%	151.08%
						0.00	0.00	0.00	3.10		
P - Buscadores de empleo se vinculan en un puesto de trabajo con la finalidad de facilitar su colocación.	Tasa de población económicamente activa ocupada	Ascendente	Anual	96.90	Si	0.00	0.00	0.00	95.32	98.37%	98.37%
						0.00	0.00	0.00	96.90		
C01 - Opciones de empleo generadas por los convenios de colaboración firmados con el sector gubernamental y educativo.	Porcentaje de personas colocadas en algún puesto de trabajo, a través de convenios firmados.	Ascendente	Semestral	23.70	Si	13.14	20.20	12.56	27.70	119.58%	70.75%
						12.92	33.71	28.32	23.17		
C02 - Opciones de vacantes de empleo de acuerdo al perfil profesional y/o condición física o social ofertadas.	Porcentaje de colocados mediante servicios de vinculación laboral.	Ascendente	Trimestral	20.62	Si	11.85	20.20	11.79	20.35	182.44%	74.32%
						12.36	33.03	27.44	11.16		
C03 - Opciones de vacantes de empleo mediante eventos de Ferias de Empleo otorgadas.	Porcentaje de buscadores de empleo colocados a través de eventos de Ferias de Empleo.	Ascendente	Trimestral	20.49	Si	0.00	6.87	12.11	23.70	250.72%	68.56%
						0.00	25.00	25.05	9.45		
C04 - Apoyos de capacitación para la empleabilidad otorgados.	Porcentaje de colocación en cursos de capacitación para el trabajo.	Ascendente	Trimestral	85.00	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						84.67	85.65	84.62	84.85		

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	Índice General de Avance en PbR SED	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	17.00	121.43%	121.43%

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	
administración pública estatal., mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas							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	77.90	82.00%	82.00%	
						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	75.00	Si	44.44	36.36	11.11	18.18	25.00%	36.67%	
						77.78	72.73	77.78	72.73			

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

- En el Programa **E013 – Impulso a la Empleabilidad**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **151.08%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “debido a que la contingencia sanitaria derivada de la propagación del virus Sars-Cov2 continúa, afecta la empleabilidad al verse disminuidas las ofertas laborales subsistiendo las empresas con giros de actividades esenciales”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **119.58%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara “al no llevarse a cabo la atención presencial de buscadores de trabajo se vio afectado el porcentaje de colocación”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **182.44%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona “al aún no detonar la atención presencial de buscadores de empleo la colocación se ha visto disminuida”.

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

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **250.72%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica “las personas atendidas fueron menos que en el trimestre anterior”.
 - **Componente 04:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad no reporta metas ejecutadas en ningún trimestre.
- 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 señala 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 73.90% colocándose por encima de la media nacional y superando el porcentaje de avance del Ejercicio 2020 en donde obtuvo 72.00%”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **25.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “las reglas de operación del programa de apoyo al empleo 2021, dejaron de contemplar el subprograma de capacitación para la empleabilidad. Las empresas cuentan con gran oferta de buscadores de trabajo por lo que no necesariamente todos aquellos que contratan son personal que les vinculamos a sus vacantes, aunado a los efectos causados por la pandemia del SARS-COV2. Las reglas de operación del programa de apoyo al empleo 2021, dejaron de contemplar el subprograma de capacitación para la empleabilidad. Las empresas cuentan con gran oferta de buscadores de trabajo por lo que no necesariamente todos aquellos que contratan son personal que les vinculamos a sus vacantes, aunado a los efectos causados por la pandemia del SARS-COV2. Las reglas de operación del programa de apoyo al empleo 2021, dejaron de contemplar el subprograma de capacitación para la empleabilidad. Las empresas cuentan con gran oferta de buscadores de trabajo por lo que no necesariamente todos aquellos que contratan son personal que les vinculamos a sus vacantes, aunado a los efectos causados por la pandemia del SARS-COV2”.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría del Trabajo y Previsión 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.