

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL
DE SEGURIDAD PÚBLICA
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARIADO EJECUTIVO DEL SISTEMA ESTATAL
DE SEGURIDAD PÚBLICA**

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2022

INTRODUCCIÓN

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”, tal y como se define en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores de gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en La Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal y el ejercicio fiscal inmediato anterior al que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado y/o de los Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022.

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 el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2022; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, 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 en el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2022, 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.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente Flujo de Ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	ESTIMADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	RECAUDADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
Impuestos	\$0.00	\$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	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	2,132.44	(2,132.44)	-
Aprovechamientos	0.00	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	0.00	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	47,269,886.00	51,909,259.00	7,366,402.00	9,889,003.75	7,324,710.99	41,691.01	99.43
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	796,830.48	0.00	25,000.00	0.00	0.00	-
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$47,269,886.00	\$52,706,089.48	\$7,366,402.00	\$9,914,003.75	\$7,326,843.43	\$39,558.57	99.46

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado en el trimestre por **\$7,326,843.43**, en relación con el Ingreso Estimado del trimestre por **\$7,366,402.00**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2022, se alcanzó en un **99.46%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Productos**, “Rendimientos Financieros”; **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de**

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

aportaciones, “La variación entre el presupuesto estimado con el recaudado es debido a que las solicitudes de transferencias de recursos para pago de nóminas son por importes de incidencias quincenales, de igual manera se realizaron recalendarizaciones para atender necesidades de Capítulo 1000, 2000 y 3000.”; **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones**, “La variación entre el presupuesto estimado con el recaudado es debido a que el recibo del mes de marzo FASP-001 por concepto de Materiales y suministros FASP marzo 2022 quedó ante la SEFIPLAN a nivel devengado”. **(Figura 1)**



Figura 1

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2022.

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2022 por **\$7,326,843.43**, que comparado con respecto al Ingreso Estimado Anual por **\$47,269,886.00**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha recaudado el **15.50%** del total de ingresos estimado para captar en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 2)**



Figura 2

b) Egresos

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente Flujo de Egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	APROBADO TRIMESTRAL	MODIFICADO TRIMESTRAL	DEVENGADO TRIMESTRAL	VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO %
Servicios personales	\$30,847,704.00	\$30,125,935.01	\$6,970,639.00	\$6,749,768.18	\$5,985,840.68	\$763,927.50	88.68
Materiales y suministros	1,011,807.00	910,605.00	11,400.00	92,786.00	35,669.76	57,116.24	38.44
Servicios generales	13,376,275.00	13,152,067.47	384,363.00	3,071,449.57	391,089.05	2,680,360.52	12.73
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	2,034,100.00	8,517,482.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversión pública	0.00	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	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL EGRESOS	\$47,269,886.00	\$52,706,089.48	\$7,366,402.00	\$9,914,003.75	\$6,412,599.49	\$3,501,404.26	64.68

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 Egreso Devengado en el trimestre por **\$6,412,599.49**, en relación con el Egreso Modificado del trimestre por **\$9,914,003.75**, se deriva que los recursos al 31 de marzo del ejercicio 2022, se aplicaron en un **64.68%**. Este menor devengo se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: **Servicios personales**, “La variación entre el presupuesto modificado del capítulo 1000 con el devengado es debido a que las solicitudes de transferencias de recursos para pago de nóminas son por importes de incidencias quincenales”; **Materiales y suministros**, “La variación entre el presupuesto modificado con el devengado es debido a las recalendarizaciones solicitadas y autorizadas ante la SEFIPLAN y de acuerdo al Programa Anual de Adquisiciones no se formalizaron en el trimestre que se informa los procedimientos de contratación de bienes, arrendamientos y prestación de servicios”; **Servicios generales**, “La variación entre el presupuesto modificado con el devengado es debido a las recalendarizaciones solicitadas y autorizadas ante la SEFIPLAN y de acuerdo al Programa Anual de Adquisiciones no se formalizaron en el trimestre que se informa los procedimientos de contratación de bienes, arrendamientos y prestación de servicios”. **(Figura 3)**

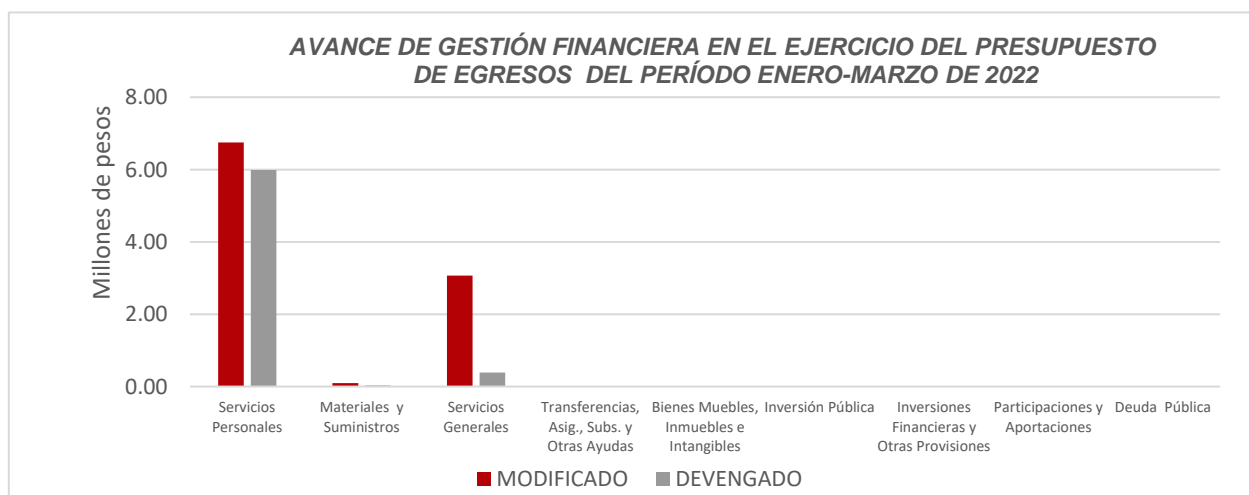


Figura 3

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 2022.

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2022 por **\$6,412,599.49**, que comparado con respecto al Egreso Modificado Anual por **\$52,706,089.48**, arroja que la entidad al cierre del primer trimestre, ha ejercido el **12.17%** del total autorizado para ejercer en todo el ejercicio fiscal. **(Figura 4)**

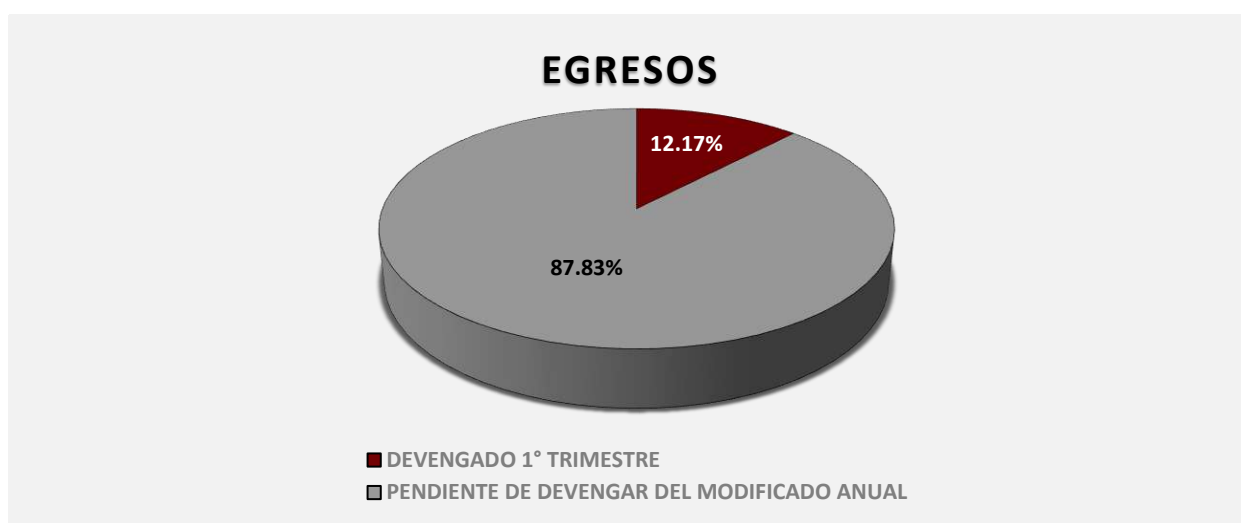


Figura 4

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$52,469,087.01**, por tal motivo establece para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios los siguientes montos:

- **P001 - Coordinación, Articulación y Vinculación con el Sistema Estatal de Seguridad Pública.** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$6,143,966.48

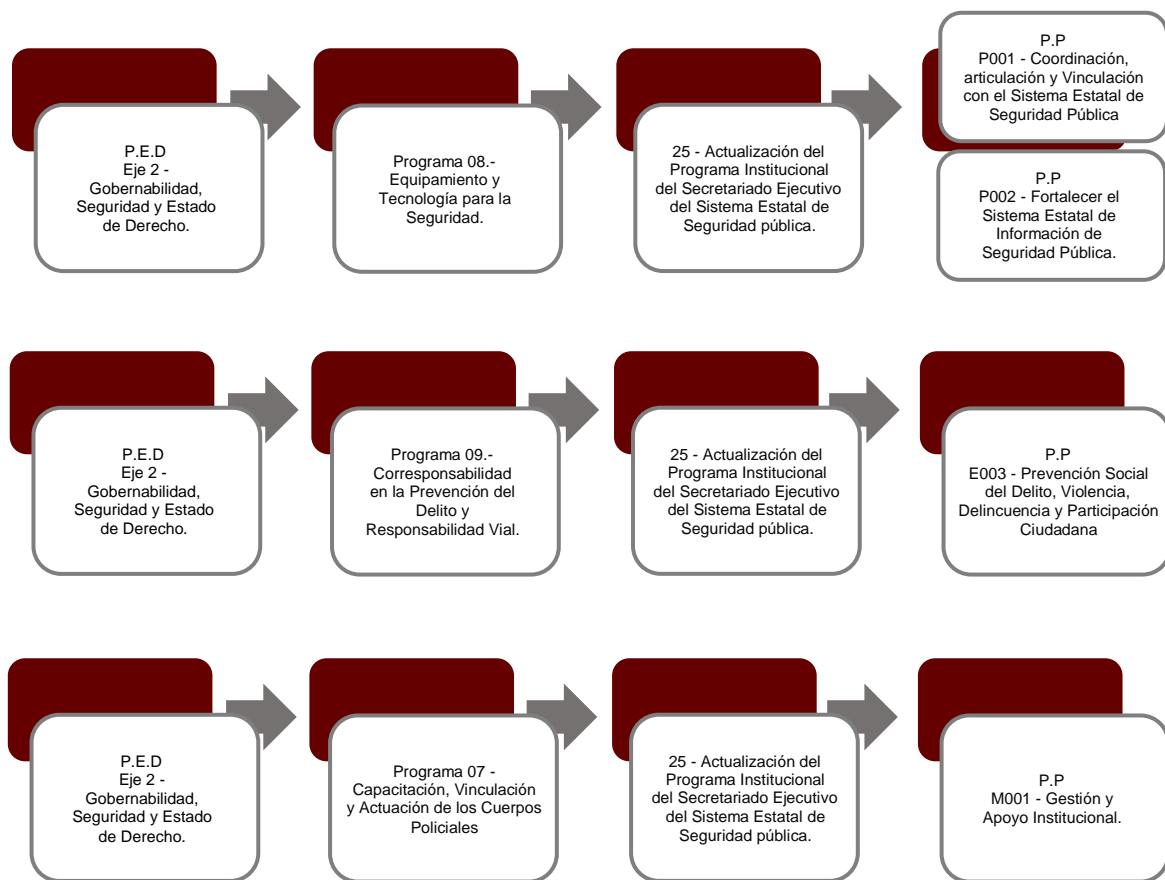
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- **P002 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$23,544,907.71

- **E003 - Prevención, Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$16,118,802.82

- **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 \$6,661,410.00

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.

El **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P001 - Coordinación, Articulación y Vinculación con el Sistema Estatal de Seguridad Pública.									
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 fortalecer los cuerpos policiales para proteger a los ciudadanos y consolidar un estado seguro, mediante el trabajo coordinado e interinstitucional con todos los niveles de gobierno para prevenir el delito y atender a la ciudadanía de manera eficaz y eficiente, conforme a los lineamientos establecidos por el Sistema Nacional de Seguridad Pública, en el ámbito de competencia estatal, a través de la modernización y ampliación de la infraestructura física y tecnológica en materia de seguridad, así como del equipamiento a los cuerpos policiales.	Tasa de Incidencia delictiva	Descendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
P - Integrantes del Sistema Estatal de Seguridad Pública se coordinan y vinculan bajo la directriz del Consejo Estatal de Seguridad Pública.	Porcentaje de Programas con Prioridad Nacional en materia de Seguridad Pública ejecutados	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública para instancias de Seguridad Pública y Procuración de Justicia del Sistema Estatal de Seguridad Pública ejercido.	Porcentaje del monto ejercido por las instituciones integrantes del Sistema Estatal de Seguridad Pública	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		P002 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública.									
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 fortalecer las herramientas en materia de seguridad a fin de mejorar la capacidad de respuesta e inteligencia policial en la prevención del delito y atención a la ciudadanía, mediante la modernización y ampliación de la infraestructura física y tecnológica en materia de seguridad.	Tasa de Incidencia delictiva	Descendente	Anual	100.00	Si	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:		P002 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública.									
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		
P - El Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública contribuye con información de calidad para la operación de las instituciones relacionadas con la prevención del delito y la seguridad pública del Estado.	Porcentaje de Instituciones de seguridad pública estatal, municipal y de la Fiscalía operando con el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública.	Ascendente	Anual	86.67	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	86.67		
C01 - Sistema de información estratégica y táctica, para el manejo de información sobre factores de riesgos en zonas de alta incidencia delictiva, implementado.	Porcentaje de "cifra negra" (delitos que no se denuncian o a los que no se les inicia carpeta de investigación) en la entidad.	Descendente	Semestral	89.70	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	89.70		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E003 - Prevención Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana.									
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 incluir a la ciudadanía en la prevención de la delincuencia y la seguridad vial, para crear comunidades seguras, mediante el desarrollo de programas, protocolos y herramientas de corresponsabilidad para la prevención del delito.	Percepción de la Seguridad Pública	Descendente	Anual	59.90	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	59.90		
P - La población quintanarroense cuenta con un modelo de prevención articulado y vinculado al desarrollo social, económico y situacional.	Porcentaje de acciones implementadas por las instancias integrantes del Modelo de Prevención Quintana Roo	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Modelo de Prevención Quintana Roo, implementado.	Porcentaje de zonas con factores de riesgo atendidas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Factores de riesgo social, económico y situacional, en materia de prevención social del delito y participación ciudadana, atendidos.	Porcentaje de acciones realizadas para beneficiar a personas que viven en zonas con factores de riesgo	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	22.41	-	-	-	100.00%	100.00%
						22.41	29.31	26.72	21.55		

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	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%
						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	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	90.74	Si	90.91	-	-	-	100.00%	100.00%
						90.91	92.86	90.91	88.89		

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

- En el Programa **P001 - Coordinación, Articulación y Vinculación con el Sistema Estatal de Seguridad Pública**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas.

- En el Programa **P002 - Fortalecer el Sistema Estatal de Información de Seguridad Pública**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario no reporta metas programadas.

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

- En el Programa **E003 - Prevención Social del Delito, Violencia, Delincuencia y Participación Ciudadana**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.

Es importante mencionar que la entidad, en este programa presupuestario, no reporta las justificaciones sobre el avance ejecutado, tal como se solicita en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) y de la Información para la Planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública (IPFCP) de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo correspondiente al ejercicio 2022.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** 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 las metas programadas en el trimestre. La entidad indica “de 11 indicadores de componentes y actividades en los programas presupuestarios sustantivos del SESESP para el primer trimestre de 2022, en 10 de ellos se alcanzaron metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización”.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2022. 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.