

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE
DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
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 la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** con la finalidad de conocer el grado de

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

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, 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 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.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

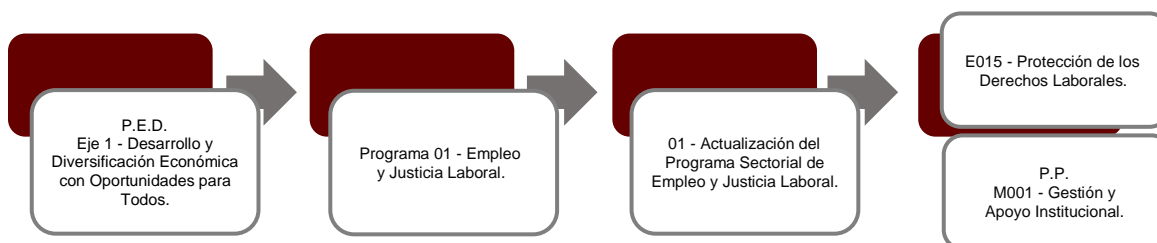
Para este apartado, la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$79,531,428.00**, 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 6 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$58,096,075.50
- **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 \$21,435,352.50

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 marzo de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

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		
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 el diseño y ejecución de esquemas de colaboración con los sectores empresariales, 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	3.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
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	5.10	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	5.10		
C01 - Juicios laborales individuales concluidos entre particulares para abatir el rezago	Tasa de variación en la conclusión de juicios individuales entre particulares	Ascendente	Trimestral	2.44	Si	-41.53	-	-	-	-1,695.66%	-1,695.66%
						2.45	2.44	2.42	2.47		
C02 - Quejas conciliadas con acuerdos amistosos mediante intermediación de la autoridad laboral.	Porcentaje de efectividad de la conciliación administrativa de las quejas	Ascendente	Trimestral	40.00	Si	38.16	-	-	-	95.41%	95.41%
						40.00	40.00	40.00	40.00		
C03 - Procedimientos jurisdiccionales burocráticos individuales concluidas para abatir el rezago.	Tasa de conclusión de procedimientos jurisdiccionales burocráticos individuales	Ascendente	Semestral	26.09	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	23.08	0.00	30.00		
C04 - Vigilancia y promoción del cumplimiento de la legislación laboral realizadas.	Tasa de efectividad en la ejecución de inspecciones laborales	Ascendente	Trimestral	98.55	Si	98.46	-	-	-	100.00%	100.00%
						98.46	98.81	98.75	97.83		
C05 - Procedimientos jurisdiccionales burocráticos colectivos concluidos	Porcentaje de conclusión de procedimientos jurisdiccionales burocráticos colectivos	Ascendente	Semestral	82.46	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	82.46	0.00	82.46		

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		
C06 - Acciones Institucionales alineadas al PASEVCM realizadas.	Tasa de efectividad de ejecución de las acciones institucionales alienadas al PASEVCM para verificar el cumplimiento de las normas de trabajo de menores trabajadores en edad permitida	Ascendente	Trimestral	96.15	Si	100.00	-	-	-	105.00%	105.00%
						95.24	95.24	96.77	96.77		

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 de SED en PbR SED	Ascendente	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	82.35	Si	66.67	-	-	-	83.331%	83.33%
						80.00	84.21	80.00	84.21		

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

- En el Programa **E015 - Protección de los Derechos Laborales**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **0.00%** con relación a la meta programada anual.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **-1,695.66%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica “se concluyeron menos juicios laborales de lo programado”.
 - **Componente 02:** Se reporta un avance del **95.41%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas.
 - **Componente 06:** Se reporta un avance del **105.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “en el periodo que se informa, las acciones atendieron a verificar centros de trabajo en los que pudiera estar laborando menores trabajadores en edad permitida, no encontrándose alguno. atendiendo al objetivo, la verificación del cumplimiento de las normas se realizará principalmente con base en los permisos que se otorguen”.
- 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 **83.33%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “en el periodo que se reporta, 5 indicadores no alcanzaron la meta estimada para el primer trimestre, en particular el indicador relacionado con los permisos de trabajo a menores en edad permitida para trabajar no se alcanzó por la falta de solicitudes de esta población.”

Es importante mencionar que la entidad, en los dos programas presupuestarios que informa, 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.

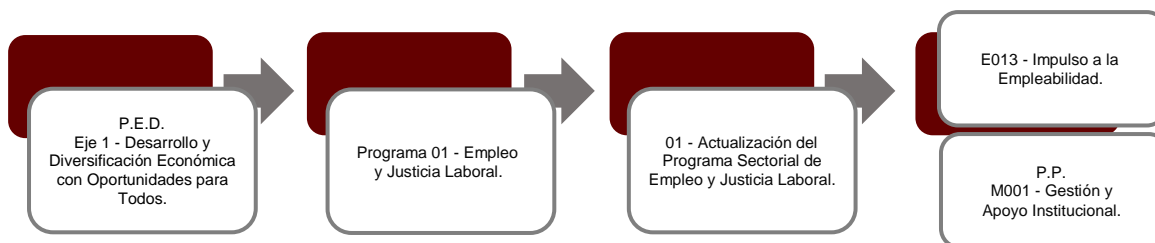
La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

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 **\$21,105,988.00**, 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 \$16,734,740.00
- **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 \$4,371,248.00

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E013 - Impulso a la Empleabilidad											
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 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	Descendente	Anual	3.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.00		
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	97.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	97.00		
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	20.55	Si	21.71	-	-	-	120.47%	120.47%
						18.02	24.01	20.53	20.01		
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	20.55	Si	15.20	-	-	-	84.38%	84.38%
						18.02	24.01	20.53	20.01		
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	14.99	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	15.06	15.00	14.95		
C04 - Apoyos de capacitación para la empleabilidad otorgados.	Porcentaje de colocación en cursos de capacitación para el trabajo.	Ascendente	Trimestral	62.05	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						61.42	61.72	61.68	63.82		

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	75.00	Si	22.22	-	-	-	28.57%	28.57%
						77.78	72.73	77.78	72.73		

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

- En el Programa **E013 - Impulso a la Empleabilidad**, 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, de los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **120.47%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara “los eventos de Ferias de Empleo se realizaron posteriormente a la veda por revocación de mandato con poca difusión y de manera austera, en cuanto bolsa de trabajo las empresas cuentan con gran oferta de buscadores de trabajo, por lo que no todos se colocan.”
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **84.38%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona “no se logró alcanzar el rango de la meta en color verde en los servicios de vinculación laboral, debido a que repercutió la baja

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

colocación en las Ferias de Empleo y la falta de información por parte de la Unidad del Servicio Nacional de Empleo respecto a la colocación de las personas vulnerables del mes de marzo.”

- **Componente 04:** Se reportan metas programadas, sin embargo, no se presentan avances. La entidad indica que “no se ha liberado recurso Estatal para la ejecución de cursos de capacitación”.

- 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 **28.57%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que “existe una gran oferta buscadores de trabajo y no todos logran colocarse en algún puesto y en las ferias de empleo no se logró realizar la difusión masiva debido a la veda por revocación de mandato.”

Es importante mencionar que la entidad, en los dos programas presupuestarios que informa, 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.

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 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.

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