

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 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 de la Contraloría**, 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. Información del flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al cuarto 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 de la Contraloría**, 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 diciembre 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 de la Contraloría** 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.

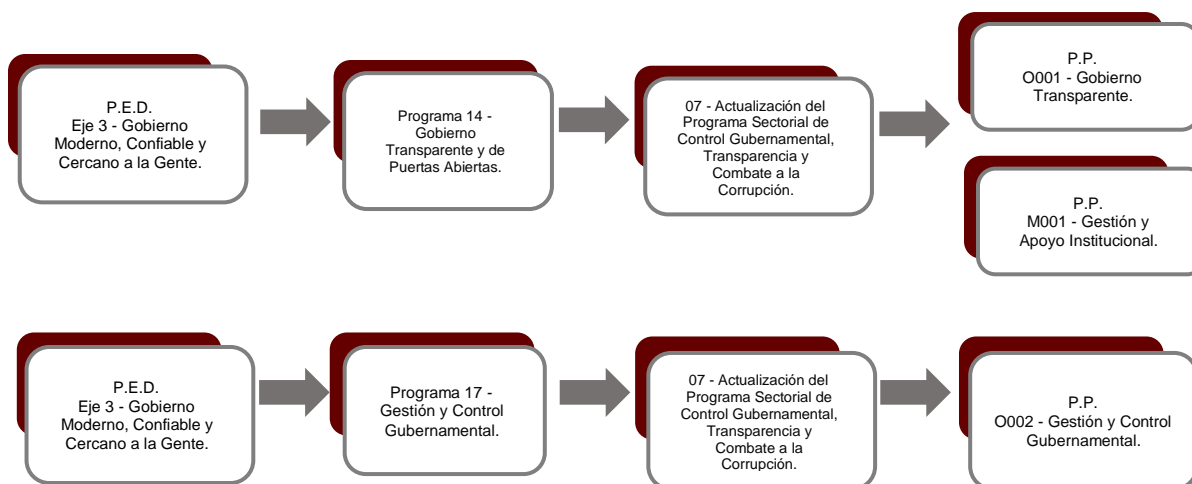
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de la Contraloría** reporta como presupuesto total autorizado la cantidad de **\$186,980,761.95**, por tal motivo establece para el desarrollo de tres programas presupuestarios los siguientes montos:

- **O001 - Gobierno Transparente**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos asignando para tal efecto un presupuesto autorizado de \$3,759,599.00
- **O002 - Gestión y Control Gubernamental**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 14 de gestión para el logro de los objetivos con un presupuesto autorizado de \$159,753,000.95
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando para tal efecto un presupuesto autorizado de \$23,468,162.00

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



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

La **Secretaría de la Contraloría**, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0001 - Gobierno Transparente									
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 para garantizar a la ciudadanía un gobierno honesto, confiable y transparente, a través de la rendición de cuentas, el derecho de acceso a la información pública y la protección de datos personales.	Posición estatal del Índice de transparencia y disponibilidad de la información fiscal.	Descendente	Anual	3.00	No	0.00	0.00	3.00	0.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	3.00	0.00		
P - El Gobierno del Estado de Quintana Roo se encuentra posicionado entre los Estados con mejores prácticas de transparencia y rendición de cuentas a través de la construcción de instituciones honestas y confiables apegadas a los principios y valores establecidos en el Código de Ética de las personas servidoras públicas del Poder Ejecutivo.	Número de mecanismos implementados para la transparencia y rendición de cuentas.	Descendente	Anual	1.00	No	0.00	0.00	0.00	1.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	1.00		
C01 - Información de carácter público actualizada en el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado.	Porcentaje de puntos obtenidos por las Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal en el cumplimiento de las obligaciones de transparencia.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	101.51	105.85	105.85%	101.82%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Medios alternativos a los portales electrónicos para el ejercicio del derecho de acceso a la información pública y exigencia de rendición de cuentas.	Porcentaje de medios alternativos a los portales electrónicos de gobierno implementados.	Ascendente	Semestral	100.00	No	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C03 - Fomento en materia de transparencia y Sistema Estatal anticorrupción.	Porcentaje de servidores públicos capacitados para fomentar el principio de máxima publicidad.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	114.29	100.44	100.00	100.00	100.00%	104.55%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0002 - Gestión y Control Gubernamental									
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 desarrollo de un programa integral de orden y control sustentado en medios de verificación, que permita obtener la comprobación de avances mesurables y la rendición de cuentas en el cumplimiento de objetivos y metas establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo.	Subíndice de participación desde perspectiva gubernamental.	Ascendente	Bianual	0.34	No	0.00	0.00	0.00	0.33	97.06%	97.06%
						0.00	0.00	0.00	0.34		
P - Las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal ejercen la rendición de cuentas y el ejercicio de la gestión pública en apego a las disposiciones legales aplicables vigentes.	Porcentaje de personas que consideran que los actos de corrupción son frecuentes o muy frecuentes en su entidad federativa.	Descendente	Bianual	89.00	No	0.00	0.00	0.00	90.00	101.12%	101.12%
						0.00	0.00	0.00	89.00		
C01 - Mecanismos de fiscalización a los recursos del Estado aplicados.	Porcentaje de mecanismos de fiscalización aplicados.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	100.59	98.37	99.48	91.26	91.26%	98.15%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Procedimientos de Responsabilidad Administrativa desahogados, atención a los incidentes así como cumplir con las diligencias de sustanciación que sean competencia de la Secretaría de la Contraloría.	Porcentaje de servidores públicos sometidos a Procedimiento de Responsabilidad Administrativa.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
	Porcentaje de procedimientos sustanciados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	93.63	93.63%	94.92%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
	Porcentaje de solicitudes de defensoría de oficio atendidas	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	120.00	120.00%	113.33%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
	Porcentaje de exhortos atendidos	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		0002 - Gestión y Control Gubernamental									
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		
C03 - Investigaciones iniciadas de oficio, por denuncias o derivados de resultados de auditorías.	Porcentaje de investigaciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	85.58	102.67	97.14	96.31	96.31%	95.43%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Cédulas de revisión programático-presupuestal de las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal integradas.	Porcentaje de cédulas Programático-Presupuestales integradas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	113.33	114.00	114.00	114.00	114.00%	113.89%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C05 - Mecanismos tendientes al fortalecimiento de la participación ciudadana en el quehacer gubernamental a través de la Contraloría Social que contribuyan al uso adecuado de los recursos públicos implementados.	Porcentaje de eventos de Contraloría Social dirigidos a la ciudadanía.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	97.75	100.00	103.41	100.74	100.74%	101.03%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
	Porcentaje de eventos de Contraloría Social dirigidos a los servidores públicos.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	100.00	112.50	111.11	114.29	114.29%	111.11%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Documentos normativos-administrativos de las diferentes Instituciones Públicas evaluados, con la finalidad de que se encuentren acordes a sus atribuciones, facultades y funciones conferidas, así como el cumplimiento de los programas en el ámbito de competencia implementados.	Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	191.67	0.00	74.16	74.16%	121.48%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C07 - Sesiones participadas en calidad de Comisario Público de los Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, Fondos y Fideicomisos.	Porcentaje de sesiones de los de Órganos de Gobierno.	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	84.62	97.92	94.44	91.67	110.00%	108.14%
						86.54	85.42	85.19	83.33		
	Porcentaje de carpetas de trabajo revisadas.	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	84.62	97.92	94.44	91.67	110.00%	108.14%
						88.54	85.42	85.19	83.33		
	Porcentaje de Órganos de Gobierno integrados	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	84.62	97.92	94.44	91.67	110.00%	108.14%
						88.54	85.42	85.19	83.33		
	Porcentaje de reuniones de trabajo realizadas por el Comisario.	Ascendente	Trimestral	84.97	Si	88.10	94.12	85.00	78.38	93.55%	101.54%
						88.10	82.35	85.00	83.78		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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	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	No
						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	81.64	Si	0.00	0.00	0.00	70.72	86.62%	86.62%
						0.00	0.00	0.00	81.64		
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	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	89.61	89.61%	89.61%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **O001 - Gobierno Transparente**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **100.00%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “el estado se mantiene en tercer lugar a nivel nacional, toda vez que para el ejercicio 2022 no se realizó la evaluación por parte de la empresa Aregional responsable del Índice de Transparencia y Disponibilidad de la Información Fiscal ITDIF”

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **105.85%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “1.- Este indicador tiene como meta anual 24354/24354 puntos a obtener por parte de los Sujetos Obligados. En este trimestre se realizaron 6260 de los 5914 puntos programados 2.- El porcentaje de

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

cumplimiento alcanzado es del 101.508 % se debe a la actualización de la información que llevan a cabo cada trimestre los Sujetos Obligados 3.- Cabe señalar que se realizaron modificaciones disminuyendo la cantidad de puntos de 6500 a 5914, toda vez que de conformidad con la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Quintana Roo en su artículo 54 fracción XII establece que los Sujetos Obligados deberán Publicar y mantener actualizada la información relativa a las obligaciones de transparencia”.

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “1. Este indicador tiene como meta anual 1/1 medios alternativos a realizar. En este trimestre se realizó 1 medio alternativo de 1 programado”
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “1. Este indicador tiene como meta anual 593/593 servidores público capacitados. En este trimestre se capacitaron a un total de 70 de 70 programados por capacitar. 2. Cabe señalar que se realizaron modificaciones aumentado la cantidad servidores públicos capacitados de 40 a 70, toda vez que esta Secretaría encabeza el programa 14 del Eje 3 del Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, en los cuales establece en sus líneas de acción el llevar a cabo acciones de capacitación en temas de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales, por lo que realiza en Coordinación con el área de Profesionalización de la SEFIPLAN, acciones de capacitación en línea dirigida a todos los servidores públicos esto se programa de conformidad con lo solicitado por las instancias públicas”.
- En el Programa **O002 - Gestión y Control Gubernamental**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **97.06%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “Este indicador tiene como meta anual 0.34. En este trimestre se alcanzó 0.33. el puntaje presentado corresponde a la última publicación de la Métrica de Gobierno Abierto de 2021 disponible en

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

https://micrositios.inai.org.mx/gobiernoabierto/wp-content/uploads/2022/03/Reporte-final_MGA-2021.pdf".

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **91.26%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que "1-Este indicador tiene como meta anual 650/650 documentos a realizar. En este trimestre se realizaron 94 de los 103 programados. 2-El porcentaje de cumplimiento alcanzado de 91.26% se debe a que hubo una variación de la actividad A04.- Auditorías y revisiones iniciadas, hubo una variación de la meta programada, ya que se realizaron 6 actuaciones más en virtud del cambio de administración. 3.-Cabe mencionar, que se realizaron modificaciones a este componente debido a que se realizó una reducción de metas de las actividades A01.- Porcentaje de verificaciones de obra en proceso de ejecución, A02.- Porcentaje de supervisiones a la calidad de las obras y A08 Porcentaje de documentos generados para la solventación de observaciones.; Así mismo hubo una ampliación de metas de la actividad A04.- Auditorías y revisiones iniciadas en el mes de julio y A09 Porcentaje de Auditorías y/o Revisiones Iniciadas".
- **Componente 02:** El componente 02 se divide en 4 indicadores, el **primer indicador** reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que "1. Este indicador tiene como meta anual 201/201 servidores públicos sometidos a procedimiento. En este semestre (cuarto trimestre) se sometieron a 148 servidores públicos de los 160 programados. 2. Cabe señalar que se hicieron modificaciones en este indicador, aumentando la cantidad de 20 a 160 en comparación con el semestre anterior (segundo trimestre) derivado de que la autoridad investigadora contempló la presentación de diversos informes de presunta responsabilidad administrativa; sin embargo, cabe hacer mención que de la modificación efectuada únicamente se señalaron a 148 servidores públicos

de los 160 que se tenían programados en virtud de que la autoridad investigadora no presentó más Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa a esta Coordinación General”. Para el **segundo indicador** se reporta un avance del **93.63%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “1. En este indicador se tiene como meta anual 197/197 procedimientos sustanciados. En este semestre (cuarto trimestre) se admitieron 147 de los 157 programados. 2. Cabe señalar que se hicieron modificaciones en este indicador, aumentando la cantidad de 20 a 157; sin embargo, la autoridad investigadora no presentó más Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa a esta Coordinación General, motivo por el cual no se alcanzó los 157 que se tenían programados para este segundo semestre (cuarto trimestre). El **tercer indicador** reporta un avance del **120.00%** con respecto a la entidad programada. La entidad comenta que “1. Este indicador tiene como meta anual 15/15 solicitudes de defensorías de oficio solicitadas. En este semestre (cuarto trimestre) se atendieron 12 de las 10 defensorías programadas. 2. Cabe señalar que se hicieron modificaciones en este indicador, aumentando la cantidad de 1 a 10, sobrepasando la meta programada de 10 a 12, derivado de las diversas solicitudes de defensoría de oficio solicitadas por los presuntos responsables, en los procedimientos de responsabilidad administrativas, que no cuentan con un defensor particular”. El **cuarto indicador** reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “1. Este indicador tiene como meta anual 5/5 exhortos atendidos. En este semestre (cuarto trimestre) se atendió a de 1 solicitudes de exhorto. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzo es del 100% en este semestre (cuarto trimestre)”.

- **Componente 03:** Se reporta un avance del **96.31%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “en este indicador se tiene como meta anual 656/656 investigaciones realizadas en materia de Responsabilidad Administrativa, En este semestre (cuarto trimestre) se admitieron 392 de los 407 programados. 2. Cabe señalar que se hicieron modificaciones en este indicador, aumentando la cantidad de 27 a 407; sin embargo, la autoridad investigadora no

presentó más Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa a esta Coordinación General, motivo por el cual no se alcanzó los 407 que se tenían programados para este segundo semestre (cuarto trimestre). 3.- El cumplimiento es del 96.314%”.

- **Componente 04:** Se reporta un avance del **114.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “1. Este indicador tiene como meta anual 180/180 revisiones a realizar. En este trimestre se realizaron 57 de las 50 programadas. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzado de 114% se debe a que se recibieron formatos evaluatorios de trimestres anteriores”.
- **Componente 05:** Se mide por dos indicadores quedando de la siguiente forma: el **primer indicador** reporta un avance del **100.74%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que “1. Este indicador tiene como meta anual 487/487 eventos de Contraloría Social dirigidos a la ciudadanía a realizar. En este trimestre se realizaron 136 de los 135 programados. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzado trimestral de 101.027 % se debe al aumento en el número de invitaciones dirigidas a este Órgano Estatal de Control, por parte de las Instancias ejecutoras de obras apoyos y servicios ejercidos con recursos públicos de la Administración Pública. 3. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador modificando la cantidad de eventos de Contraloría Social a realizarse de 417 a 487, en razón del aumento del número de invitaciones dirigidas a este Órgano Estatal de Control por parte de las instancias de la Administración Pública encargadas de la ejecución de obras, apoyos y servicios ejercidos con recursos públicos”. El **segundo indicador** reporta un avance del **114.29%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “1. Este indicador tiene como meta anual 27/27 eventos de Contraloría Social dirigidos a servidores públicos a realizar. En este trimestre se realizaron 8 de los 7 programados. 2. El porcentaje de cumplimiento alcanzado trimestral de 114.286 %, se debe a que se han incrementado las capacitaciones y asesorías en materia de Contraloría Social a servidores públicos para la ejecución de obras, apoyos y servicios en el Estado en razón de que se presentó un mayor número solicitudes dirigidas a este Órgano

Estatad de Control, para la realización de estos eventos.3. Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de eventos de Contraloría Social dirigidos a servidores públicos de 26 a 27, en razón del aumento al número de solicitudes dirigidas a este Órgano Estatal de Control por parte de las instancias de la Administración Pública encargadas de la ejecución de obras, apoyos y servicios ejercidos con recursos públicos”.

- **Componente 06:** Se reporta un avance del **74.16%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que “1. Este indicador tiene como meta anual 149/149 de acciones a realizar. En este semestre se realizaron 66 de los 89 programados. 2. El porcentaje alcanzado de 74.16% se debe a que no todas las Instituciones de la Administración Pública Estatal, remitieron sus Proyectos de marco normativo-administrativo para ser evaluados por este Órgano de Control y obtener así de ser el caso la evaluación favorable o su registro. 3.Cabe señalar que se realizaron modificaciones en este indicador aumentando la cantidad de acciones a realizar de 27 a 89, en atención a que las Instituciones de la Administración Pública, estaban sometiendo sus Proyectos de marco normativo-administrativo para ser evaluados por este Órgano de Control y obtener así una evaluación favorable o su registro”.
- **Componente 07:** Se mide por cuatro indicadores quedando de la siguiente forma: los tres primeros indicadores reportan avances del **110.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara para el **primer indicador** que “Este indicador tiene como meta anual 172/202 participaciones en sesiones de Órgano de Gobierno. En este trimestre se tenía un total de 48 participaciones como Comisario Público en las sesiones de los órganos de gobierno, de las cuales se asistió a 44 sesiones”, para el **segundo indicador** informa que “Este indicador tiene como meta anual 172/202 revisiones de carpetas de trabajo de las sesiones de Órgano de Gobierno. En este trimestre se tenía un total de 48 carpetas de trabajo a revisar de los órganos de gobierno, revisándose 44 carpetas”, para el **tercer indicador** señala que “Este indicador tiene como meta anual 172/202 integraciones de los Órganos de Gobierno. En este trimestre se tenía un total de

48 integraciones de los órganos de gobierno, integrándose 44” y para el **cuarto indicador** reporta un avance del **93.55%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que “Este indicador tiene como meta anual 130/153 reuniones de trabajo como comisario público. En este trimestre se tenía un total de 37 reuniones de trabajo con las entidades de la administración pública paraestatal y demás fondos y fideicomisos, de las cuales se llevaron a cabo 29, toda vez que las entidades no cumplieron con él envió de sus carpetas de trabajo en tiempo y forma como marca el Reglamento de la Ley de las Entidades”.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **114.29%** con respecto a la meta programada anual. La entidad comenta que “para el ejercicio fiscal 2022 el Estado de Quintana Roo alcanzó la posición #16 de 32 Estados; sin embargo, esta cifra no resulta desfavorable para destacar el desempeño de las acciones Entidad la cual representa un avance del 75,90%. De igual manera, representa un incremento de dos puntos porcentuales con relación al ejercicio fiscal anterior, el cual fue 73.90%”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del 89.61% con respecto a la meta programada. La entidad señala que “1. Este indicador tiene como meta anual 77/77 indicadores. En este trimestre, de 77 indicadores programados, 69 alcanzaron metas satisfactorias (rango verde), 1 amarillo y 7 lograron semáforo rojo, sin embargo, de los 7 marcados en semáforo rojo, 5 obtuvieron el alcance en mención por rebasar la meta en más de 115% y 2 indicadores se encuentran en rojo por no alcanzar la meta planteada”.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Entidad, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de la Contraloría**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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.