

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL
AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL
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 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 Desarrollo Social**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. Información sobre el 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 Desarrollo Social**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas 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 Desarrollo Social** presentó la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

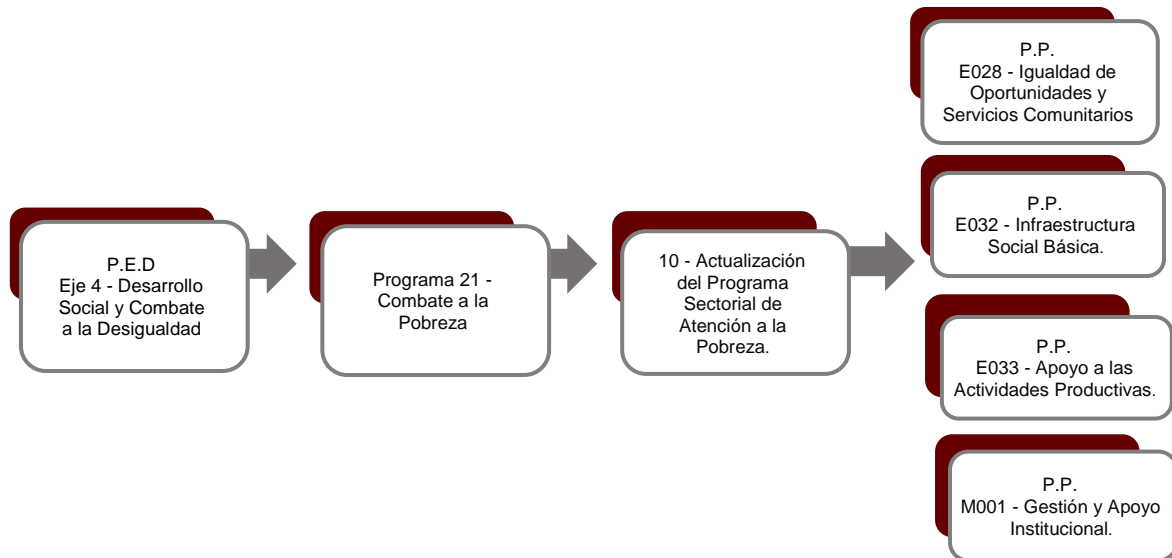
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Social** reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$187,718,726.77**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de cuatro programas presupuestarios:

- **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 10 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$120,785,334.00
- **E032 - Infraestructura Social Básica**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado de \$13,648,648.77
- **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado de \$4,371,248.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto modificado de \$48,913,496.00

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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 de Desarrollo Social**, 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:		E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	25.20	Si	0.00	0.00	0.00	47.50	188.49%	188.49%
						0.00	0.00	0.00	25.20		
P - Impulsar la Igualdad de oportunidades y atender las necesidades comunitarias que permitan el acceso a los servicios sociales, mejorando la calidad de vida, el entorno y bienestar de las familias con mayor desventaja social.	Población vulnerable por Carencias Sociales.	Descendente	Anual	647,997.00	Si	0.00	0.00	0.00	404,200.00	62.37%	62.37%
						0.00	0.00	0.00	647,997.00		
C01 - Personas en situación de marginación atendidas.	Porcentaje de personas atendidas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	0.00	0.00	100.00		
C02 - Convenios y Acciones Generales de Colaboración para el desarrollo de Programas Sociales con la participación del Sector Educativo, Social y de Gobierno, Implementados.	Porcentaje de Personas informadas con los Acuerdos de Coordinación firmados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00%	100.00%
						100.00	0.00	100.00	0.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	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 - Programa hambre cero para el combate al rezago alimentario con el sector público y social Instrumentado.	Porcentaje de personas beneficiadas con paquetes alimentarios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	21.49	100.00	0.00	0.00	0.00%	73.11%
						100.00	100.00	0.00	0.00		
C04 - Acciones gestionadas y ejecutadas en el fortalecimiento socioeconómico cultural Quintana Roo, enfocadas en el desarrollo de actividades digitales, artísticas y/o culturales vinculadas a los medios audiovisuales en atención al desarrollo humano.	Porcentaje de personas beneficiadas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	10.84	100.00	100.00%	58.13%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C05 - Solicitudes de apoyos en especie o asistencial de forma directa o canalizadas a las dependencias o entidades correspondientes del Estado de Quintana Roo para la ciudadanía en situación de vulnerabilidad.	Porcentaje de personas beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	9.43	109.00	109.00%	72.38%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Comités Comunitarios organizados y desarrollados.	Porcentaje de personas beneficiadas con la integración de los comités comunitarios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		
C07 - Padrón Único de Beneficiarios Actualizado.	Porcentaje de avance en la Integración del Padrón Único de Beneficiarios.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C08 - Formulación, Instrumentación, Control y Evaluación de la Política Social Estatal realizada.	Porcentaje de avance del Informe de Evaluación de la Política Social.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C09 - Acciones para el Desarrollo Humano y Social.	Porcentaje de personas beneficiadas con la ejecución de los proyectos con temática de desarrollo social financiados a través del Programa Fondo de Fomento a la Coinversión con las OSC 2022.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C10 - Capacitaciones para el Fortalecimiento a las Organizaciones de la Sociedad Civil y Derechos Humanos realizadas.	Porcentaje de Personas Capacitadas en los cursos impartidos por la SEDESO.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E032 - Infraestructura Social Básica									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	25.20	Si	0.00	0.00	0.00	47.50	188.49%	188.49%
						0.00	0.00	0.00	25.20		
P - Contribuir a satisfacer las carencias y déficit de infraestructura social básica en las zonas urbanas y rurales que coadyuven a la disminución de las desigualdades sociales.	Familias Atendidas con Infraestructura Social Básica.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	217.49	217.49%	217.49%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Viviendas Mejoradas.	Porcentaje de familias beneficiadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	100.00	229.98	229.98%	140.20%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Estufas ahorradoras de leña entregadas.	Porcentaje de familias beneficiadas con la instalación de estufa ecológica	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		
C03 - Acciones de coordinación de programas para infraestructura social básica en zonas rurales y urbanas realizadas.	Porcentaje de personas beneficiadas con acciones realizadas de coordinación de programas para infraestructura social básica	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	123.20	0.00	0.00	0.00	0.00%	123.20%
						100.00	100.00	0.00	0.00		
C04 - Espacios Públicos Rescatados para la Aplicación del Modelo de Prevención.	Porcentaje de beneficiarios directos con la construcción de obras complementarias para la Fábrica de Artes y Oficios .	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	0.00	100.00	0.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E033 - Apoyo a las Actividades Productivas									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas que se encuentran en situación de pobreza y marginación mediante la atención de las necesidades más apremiantes.	Porcentaje de la población en situación de pobreza.	Descendente	Bianual	25.20	Si	0.00	0.00	0.00	47.50	188.49%	188.49%
						0.00	0.00	0.00	25.20		
P - Mejorar los niveles de ingresos de las familias vulnerables por falta de recursos económicos que les permita ampliar su calidad de vida.	Personas beneficiadas con apoyos financiados para mejorar el Ingreso.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Proyectos productivos ejecutados por Organismos del Sector Social de la Economía que atiendan a mujeres en situación de vulnerabilidad económica.	Porcentaje de mujeres beneficiadas con proyectos productivos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	21.19	21.19%	57.59%
						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:	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	16.00	114.29%	114.29%
						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	Trimestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- En el Programa **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **188.49%** 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 la meta programada. La entidad justifica que se dio “atención de beneficiarios según lo programado”.
- **Componentes 02, 03 y 06:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “meta cumplida según lo programado”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **109.00 %** con respecto a la meta programada. La entidad expone que “se incluyen solamente los datos de la Actividad 02, ya que la Actividad 01 no se ejecutó por falta de asignación presupuestaria”.

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

- **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad dice que el “avance de la integración del padrón según lo programado”.
 - **Componente 08:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que el “avance de acuerdo con lo programado. En virtud de que el CONEVAL, no ha emitido los resultados de la medición de la pobreza multidimensional 2020-2022, se presentan los resultados vigentes al 2020. Con Fuente: estimaciones del CONEVAL con base en la ENIGH 2018 y 2020. Y la nota: los resultados 2018-2020 corresponden a una nueva serie, que incorpora cambios normativos y técnicos, los cuales se describen a detalle en la Metodología para la medición multidimensional de la pobreza en México, tercera edición, así como en la nota técnica sobre la medición de la pobreza, 2018-2020, ambas disponibles en la página oficial del CONEVAL. Se observó un incremento de la pobreza respecto al 2018, se asume que uno de los principales factores que propiciaron este incremento fue la Pandemia ocasionada por el COVID 19”.
 - **Componente 09:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que, “se cumplió la meta según lo programado”.
 - **Componente 10:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se cumplió con la meta programada”.
- En el Programa **E032 - Infraestructura Social Básica**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **188.49%** 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 **229.98%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “por retrasó en la asignación presupuestaria,

la programación de un trimestre fue atendida hasta el último periodo sin hacer la modificación correspondiente”.

- **Componente 02, 03 y 04:** No se reportan metas programadas en el trimestre.
- En el Programa **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **188.49%** con respecto a la meta programada anual.
 - Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **21.19%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “no se logra la meta planeada ya que se llevó a cabo la cancelación total de los recursos de los Programas Desarrollo de Proveedoras en Permacultura y Banca Social, lo anterior, en seguimiento al Oficio No. SEFIPLAN/TGE-II/DTG/154/XII/2022 recibido con fecha 09 de diciembre de 2022 donde SEFIPLAN menciona que el Sistema de Obra Pública resulta incompatible con el objeto de dichos Programas y que resultaría indispensable la cancelación de las cédulas en el Sistema de Seguimiento de la Inversión Pública y realizar los trámites correspondientes para gestionar los recursos adecuadamente y que los pagos se realicen directamente a las beneficiarias de los Programas adjuntando la documentación soporte necesaria”.
- 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.

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

Asimismo, 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 Desarrollo Social**, refleja el avance 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.