

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE BIENESTAR
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA SECRETARÍA DE BIENESTAR

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

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 de Quintana Roo 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 del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo (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 2023.

Cabe mencionar, que mediante reforma a la fracción II del artículo 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo, publicada en el Periódico oficial del Estado de la Quintana Roo el 18 de marzo de 2023, se cambia el nombre de la Secretaría de Desarrollo Social por la de Secretaría de Bienestar.

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

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, 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 Bienestar**, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2023; y
- II. El 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 2023.

Por su parte, la **Secretaría de Bienestar**, 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 2023, 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 Bienestar** 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.

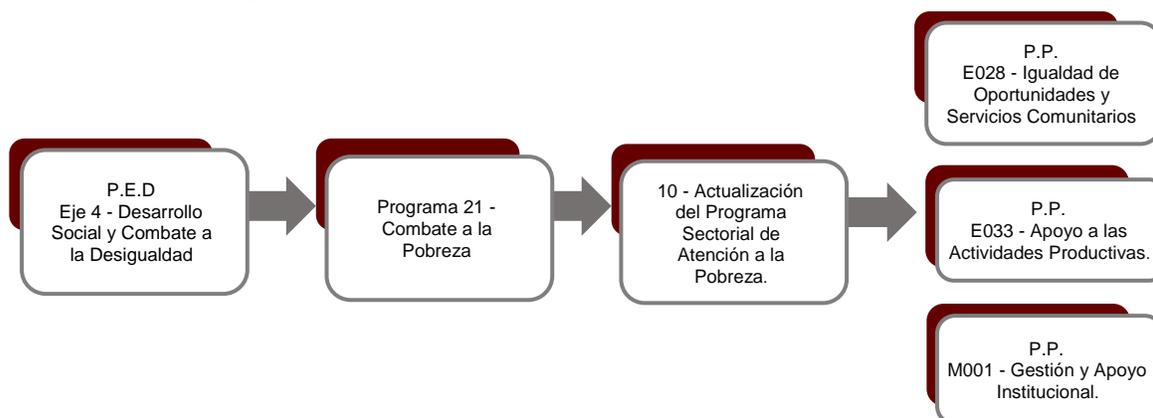
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Bienestar** reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$990,588,770.00**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 12 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto aprobado de \$708,059,698.00
- **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, con un presupuesto aprobado de \$235,374,084.00
- **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 aprobado de \$47,154,988.00

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 Bienestar**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, 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	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 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	892,900.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	892,900.00		
P - Familias con mayor desventaja social del estado de Quintana Roo, tienen acceso a los servicios sociales que atienden sus necesidades comunitarias mejorando su calidad de vida, entorno, bienestar e igualdad de oportunidades.	Población vulnerable por Carencias Sociales..	Descendente	Anual	392,427.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	392,427.00		
C01 - Personas en situación de marginación atendidas a través de la gestión de apoyos y trámites.	Porcentaje de personas atendidas a través de la gestión de apoyos y trámites.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	191.44	-	-	-	191.44%	191.44%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Apoyos Alimentarios Complementarios del Programa Mujer es Vida entregados a personas Titulares Beneficiarias.	Porcentaje de Apoyos Alimentarios Complementarios del programa Mujer es Vida entregados a personas Titulares Beneficiarias.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	13.61	-	-	-	13.61%	13.61%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Programa Mujer es Vida -Apoyos Alimentarios entregados a las personas Titulares Beneficiarias.	Porcentaje de Apoyos Alimentarios entregados a las personas Titulares Beneficiarias.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
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%	0.00%
						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:		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		
C05 - Apoyos en especie o asistenciales otorgados de forma directa o canalizados a las dependencias o entidades correspondientes del Estado de Quintana Roo para la ciudadanía en situación de vulnerabilidad (DAC)	Porcentaje de personas beneficiadas con apoyos directos, en especie o canalizados	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	38.34	-	-	-	38.34%	38.34%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Comités de Participación Ciudadana Vinculados con Acciones de Desarrollo Social	Porcentaje de personas beneficiadas con la vinculación de Comités de Participación ciudadana en acciones de Desarrollo Social	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C07 - Unidades del Bienestar Instalada en Operación.	Porcentaje de Personas Atendidas a través de las Unidades del Bienestar..	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C08 - Acciones para el Desarrollo Humano y Social ejecutados con las Organizaciones de la Sociedad Civil a través del programa Unidos para Transformar.	Porcentaje de personas beneficiadas con las Acciones para el Desarrollo Humano y Social ejecutados a través del programa Unidos para Transformar con las Organizaciones de la Sociedad Civil.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C09 - 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%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C10 - Viviendas Mejoradas.	Porcentaje de familias beneficiadas con el mejoramiento de su vivienda.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C11- Equipamiento de estufas entregadas.	Porcentaje de familias beneficiadas con la instalación de estufa ecológica	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	100.00		
C12- Espacios Públicos Construidos y/o Rehabilitados	Porcentaje de Avance en la Construcción y/o Rehabilitación de Espacios Públicos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	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.

Resumen de los avances:

- En el Programa **E028 - Igualdad de Oportunidades y Servicios Comunitarios**, 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 doce componentes que integran este programa presupuestario, solo los siguientes reportan avances:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **191.44%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “la demanda de servicios en las caravanas realizadas superó los pronósticos de beneficiarios a atender”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **13.61%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “la operatividad del programa se implementó en los tres días del cierre del período del primer trimestre otorgándose los apoyos alimentarios complementarios en el municipio de Benito Juárez en la localidad de Cancún”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **38.34 %** con respecto a la meta programada. La entidad expone que “se reportan solamente las personas atendidas con la actividad 02 debido a que la actividad 01 no se ha ejecutado por falta de asignación presupuestal”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad dice que los “comités vinculados en el municipio Benito Juárez”.

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-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 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	892,900.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	892,900.00		
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	100.00		
C01 - Huertos del Bienestar instalados a mujeres en situación de Pobreza y Vulnerabilidad	Porcentaje de mujeres beneficiadas con el Huertos del Bienestar.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	0.00		
C02 - Mujeres Incorporadas al Programa Artesanas del Bienestar.	Porcentaje de mujeres Incorporadas al Programa Artesanas del Bienestar.	Ascendente	Trimestral	100.00	SI	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		
C03- Autorización de Organismos del Sector Social de la Economía (OSSE) para la ejecución del Programa Banca Bienestar	Mujeres Beneficiadas con el Programa Banca del Bienestar	Ascendente	Trimestral	100.00	SI	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	100.00	0.00		

Resumen de los avances:

En el Programa **E033 - Apoyo a las Actividades Productivas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

Durante este período, de los tres componentes que integran este programa ninguno presenta metas programadas durante este trimestre.

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	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
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%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

- 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, no presenta metas programadas durante este trimestre.

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.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Bienestar**, refleja el avance y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2023. 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

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