

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
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.

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 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 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 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 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

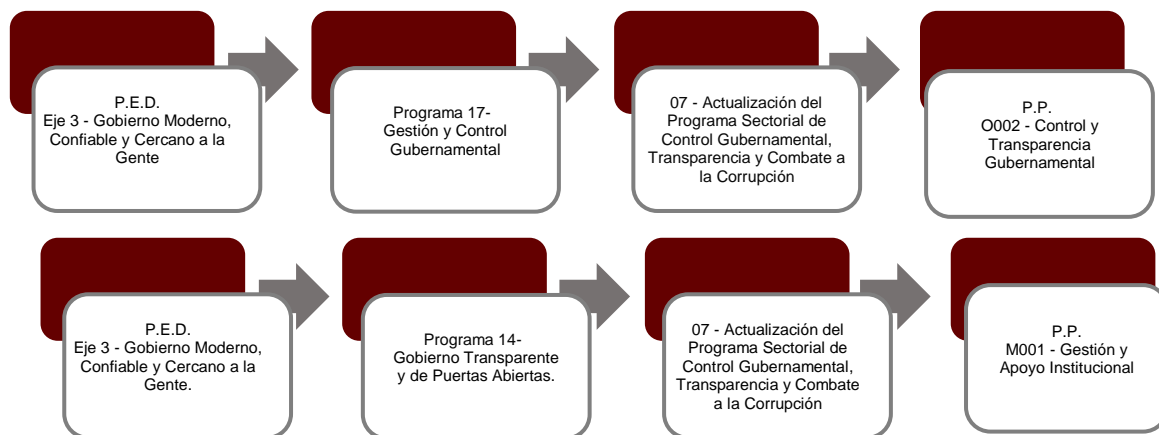
Para este apartado, la **Secretaría de la Contraloría** presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de la Contraloría** reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$147,020,953.36**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **O002 – Control y Transparencia Gubernamental**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 8 de gestión para el logro de los objetivos asignando para tal efecto un presupuesto aprobado de \$113,362,943.36
- **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 aprobado de \$33,658,010.00

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



La **Secretaría de la Contraloría**, 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:

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		O002 - Control y Transparencia 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 sustentando 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.	PED1711 - Subíndice de participación desde la perspectiva gubernamental.	Ascendente	Bianual	0.34	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						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.	0702IO1 - 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%	
						0.00	0.00	0.00	89.00			
C01 - Mecanismos de fiscalización a los recursos del Estado, aplicados.	C01 - Porcentaje de mecanismos de fiscalización aplicados.	Ascendente	Mensual	88.70	Si	90.16	-	-	-	101.23%	101.23%	
						89.07	88.08	90.48	86.40			
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.	C02IO1 - Número de servidores públicos sometidos a Procedimiento de Responsabilidad Administrativa.	Ascendente	Semestral	48.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						0.00	24.00	0.00	24.00			
	C02IO2 - Número de procedimientos sustanciados.	Ascendente	Semestral	48.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						0.00	24.00	0.00	24.00			
	C02IO3 - Número de solicitudes de defensoría de oficio atendidas	Ascendente	Semestral	6.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						0.00	3.00	0.00	3.00			
	C02IO4 - Porcentaje de exhortos atendidos	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						0.00	50.00	0.00	50.00			
	C02IO5 - Porcentaje de Servidores Públicos Certificados	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						0.00	0.00	0.00	50.00			
	C03 - Investigaciones de oficio, por denuncias o derivados de resultados de auditorías iniciadas.	C03 - Porcentaje de investigaciones realizadas.	Ascendente	Trimestral	98.83	Si	100.00	-	-	-	100.29%	100.29%
							99.71	93.33	93.33	93.33		
C04 - Cédulas de seguimiento a las sesiones de los Subcomités Sectoriales, Institucionales y Especiales del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado realizadas.	C04 - Número de Cédulas de Seguimiento y Control de los Subcomités	Ascendente	Cuartimestral	69.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%	
						0.00	23.00	23.00	23.00			

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		O002 - Control y Transparencia 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		
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.	C05I01 - Porcentaje de eventos de Contraloría Social dirigidos a la ciudadanía.	Ascendente	Mensual	83.53	Si	86.21	-	-	-	100.00%	100.00%
						86.21	83.33	83.33	83.33		
	C05I02 - Porcentaje de eventos de Contraloría Social dirigidos a los servidores públicos.	Ascendente	Mensual	75.00	Si	75.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						75.00	75.00	75.00	75.00		
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.	C06 - Porcentaje de acciones realizadas.	Ascendente	Semestral	69.49	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	70.49	0.00	68.42		
C07 - Sesiones participadas en calidad de Comisario Público de los Órganos de Gobierno de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, Fondos y Fideicomisos.	C07 - Porcentaje de sesiones de los Órganos de Gobierno.	Ascendente	Trimestral	85.15	Si	90.39	-	-	-	104.44%	104.44%
						86.54	85.42	85.19	83.33		
C08 - Obligaciones en materia de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de los Datos Personales supervisadas en su cumplimiento.	C08 - Número de Informes de cumplimiento de las Dependencias, Entidades y Órganos Administrativos Desconcentrados de la Administración Pública Estatal a las obligaciones de transparencia realizadas.	Ascendente	Mensual	12.00	Si	3.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						3.00	3.00	3.00	3.00		

Resumen de los avances:

- En el Programa **O002 - Control y Transparencia Gubernamental**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta anual programada.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **101.23%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual

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

612/690 documentos a realizar. En este trimestre se realizaron 165 de los 183 programados. El porcentaje de cumplimiento alcanzado de 101.227% se debe a que hubo un incremento en el nivel de cumplimiento en el indicador”.

- **Componente 02:** No tuvo metas programadas en el trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.29%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 1604/1623 investigaciones realizadas en materia de Responsabilidades Administrativas, en este trimestre se realizaron 1,398 de las 1,398 programadas. El cumplimiento es del 100.287%, lo anterior se debe a que la coordinación de situación patrimonial llevó la integración de diversos expedientes de presunta responsabilidad por la omisión de servidores públicos de realizar su declaración patrimonial”.
- **Componente 04:** No tuvo metas programadas en el trimestre.
- **Componente 05:** Este componente cuenta con 2 indicadores. Para el primer indicador se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual 350/419 eventos de Contraloría Social dirigidos a la ciudadanía a realizar. En este trimestre se realizaron 25 de los 29 programados. Para el segundo indicador se reporta un avance del **100.00%**. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 30/40 eventos de Contraloría Social dirigidos a servidores públicos a realizar. En este trimestre se realizaron 3 de los 4 programados”.
- **Componente 06:** No tuvo metas programadas en el trimestre.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **104.44%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 172/202 participaciones en sesiones de Órgano de Gobierno. En este trimestre se realizaron 47 sesiones de las 52 programadas. El porcentaje de cumplimiento alcanzado de 104.444%, se debe a la reprogramación de sesiones de los entes públicos”.
- **Componente 08:** Se reporta un avance del **100.00%**. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 12/12 informes de cumplimiento de las

obligaciones de transparencia a realizar. En este trimestre se realizaron 3 de los 3 informes de cumplimiento de las obligaciones de transparencia programados”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
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 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	PED19I1 - Índice General de Avance en PóR 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	09O1IO2 - Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado	Ascendente	Anual	95.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	95.00		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	C01 - Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución	Ascendente	Semestral	88.24	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	88.24		

Resumen de los avances:

- 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 anual programada.

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

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 la Contraloría**, 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