

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
Período del 1 de enero al 30 de septiembre 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 (ASEQROO) 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 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 del 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 ASEQROO, 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 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 tercer trimestre del ejercicio fiscal 2023; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados a la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el mismo periodo de tiempo mencionado en el punto anterior.

Por su parte, la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social**, dentro de los términos establecidos en la LFRCQROO, 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 30 de septiembre 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 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.

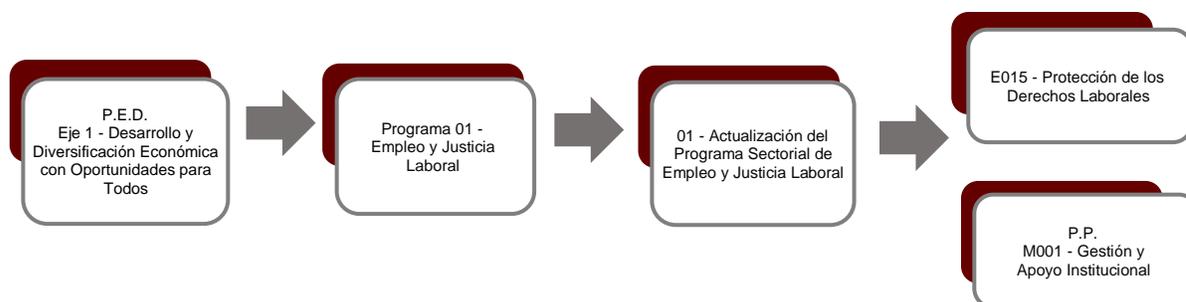
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$89,709,395.00**, 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 aprobado de \$58,663,314.00.
- **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 aprobado de \$31,046,081.00.

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 del Trabajo y Previsión Social**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

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	3.01	Si	0.00	0.00	3.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.01		
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	2.21	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.21		
C01 - Demandas laborales individuales entre particulares concluidas	Porcentaje de avance en la conclusión de demandas individuales entre particulares	Ascendente	Trimestral	7.18	Si	0.73	0.87	0.73	-	51.95%	43.23%
						1.98	1.98	1.41	1.82		
C02 - Acuerdos por quejas conciliadas suscritos	Porcentaje de acuerdos suscritos en la conciliación de las quejas laborales	Ascendente	Trimestral	38.00	Si	38.60	38.18	36.29	-	95.51%	99.18%
						38.00	38.00	38.00	38.00		
C03 - Procedimientos jurisdiccionales burocráticos individuales concluidas	Tasa de conclusión de procedimientos jurisdiccionales burocráticos individuales	Ascendente	Semestral	4.93	Si	0.00	2.36	0.00	-	0.00%	101.47%
						0.00	2.32	0.00	2.61		
C04 - Inspecciones a centros de trabajo realizadas	Porcentaje de centros laborales inspeccionados	Ascendente	Trimestral	75.00	Si	21.56	17.94	24.06	-	100.00%	100.20%
						21.56	17.81	24.06	11.56		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y 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-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
C05 - Procedimientos jurisdiccionales burocráticos colectivos concluidos	Porcentaje de conclusión de procedimientos jurisdiccionales burocráticos colectivos	Ascendente	Semestral	86.21	Si	0.00	83.64	0.00	-	0.00%	97.02%
						0.00	86.21	0.00	86.21		
C06 - Acciones para promover la cultura de respeto de los derechos de las mujeres en el ámbito laboral realizadas	Porcentaje de avance de las acciones para promover el cumplimiento de los derechos de las mujeres trabajadoras	Ascendente	Trimestral	96.55	Si	100.00	97.06	95.65	-	100.00%	100.94%
						96.77	97.06	95.65	97.06		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el tercer 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 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 **51.95%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que: “en este trimestre, se ajustó la meta del indicador, se modificó de 520 demandas a concluir a 410. En el trimestre, se concluyeron 213 demandas. Se concluyeron menos demandas laborales de lo programado, por falta de voluntad de conciliación entre las partes en conflicto.”
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **95.51%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que: “en este trimestre, no se alcanzó la meta. En cuanto a los acuerdos suscritos se realizaron 413 y se atendieron 1,138 quejas que estuvieron en procesos de conciliación. La meta fue de 285 acuerdos suscritos y 750 quejas con procesos conciliatorio”.

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

- **Componente 03:** No reportan metas programadas para el trimestre.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad justifica que: “en este trimestre se alcanzó la meta de 24.06%, al realizar 385 visitas de inspección a centros laborales, del padrón integrado por 1,600 centros de trabajo”.
- **Componente 05:** No reportan metas programadas para el trimestre.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad comenta que: “en este trimestre, el indicador tiene una meta de 46 acciones para promover el cumplimiento de los derechos de las mujeres trabajadoras. Se realizaron 44 acciones a favor de los derechos de las mujeres trabajadoras. El nivel de cumplimiento fue del 100%”.

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	Ascendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	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	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	80.71	Si	80.00	76.19	80.00	-	100.00%	96.64%
						80.00	80.95	80.00	80.95		

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

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

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es de **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

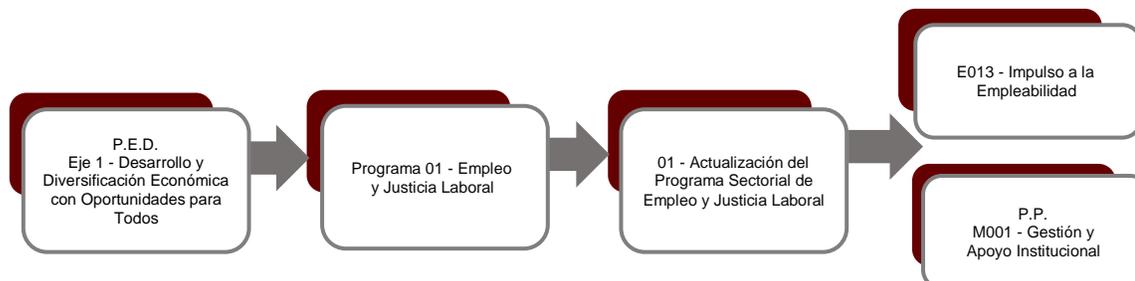
Durante este período, el único componente que integra este programa, reporta un avance del **100.00%** respecto de la meta programada. La entidad menciona que el avance corresponde a que: “en este trimestre se tiene una meta de 12 semáforos en verde de 15 que son evaluados. Se cumplió al 100% con lo programado, alcanzando 12 indicadores de componentes y actividades en semáforo verde”.

Cabe destacar que la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social**, tiene adscrito un Órgano Administrativo Desconcentrado, el cual presenta sus avances de los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosándose a continuación:

1- El **Servicio Estatal de Empleo y Capacitación para el Trabajo de Quintana Roo** reporta como presupuesto total aprobado la cantidad de **\$21,979,781.67**, 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 aprobado de \$17,649,781.67.
- **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 aprobado de \$4,330,000.00.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2023 de la siguiente manera:



El **Servicio Estatal de Empleo y Capacitación para el Trabajo de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: E013 - Impulso a la Empleabilidad											
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 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 de	Descendente	Anual	3.01	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	3.01		
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	99.99	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.99		

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E013 - Impulso a la Empleabilidad									
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		
C01 - Buscadores de trabajo vinculados de acuerdo al perfil profesional y/o condición física o social ofertadas.	Porcentaje de colocados mediante servicios de vinculación laboral.	Ascendente	Trimestral	22.56	Si	15.46	63.01	24.74	-	114.81%	143.54%
						23.31	24.38	21.55	21.70		
C02 - Opciones de vacantes de empleo en el extranjero de acuerdo a su experiencia en actividades agrícolas y no agrícolas ofertadas.	Porcentaje de colocados mediante servicios de movilidad laboral externa.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	79.73	98.65	100.00	-	100.00%	90.42%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
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	30.06	Si	0.00	25.13	26.44	-	94.40%	86.32%
						0.00	31.69	28.01	29.94		
C04 - Incorporación a cursos de capacitación enfocados a la empleabilidad, que cumplan con el perfil de los programas de capacitación, otorgados.	Porcentaje de colocación en cursos de capacitación para el trabajo.	Ascendente	Trimestral	90.04	Si	0.00	0.00	97.42	-	108.21%	108.21%
						89.66	89.66	90.02	90.08		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el tercer 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, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **114.81%** con respecto a las metas programadas. La entidad aclara que: “en este trimestre, se rebaso la meta. En cuanto a los a los buscadores de trabajo se atendieron a 4,975 buscadores y se logró colocar a 1,231. La meta fue del 33% de la meta programada del 22.563 de colocación”.

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

- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que: “en este trimestre referente a vacantes en el extranjero, se alcanzó la meta de 38 candidatos colocados al extranjero. La meta alcanzada es de 90.419% de la meta programada del 100% de colocación”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **94.40%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que: “en este trimestre relativo a ferias de empleo, se logró atender a 2002 personas buscadoras de empleo, de las cuales se colocaron a 529. La meta alcanzada es de 28.373% de la meta programada del 30.055% al año de colocación”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **108.21%** con respecto a las metas programadas. La entidad menciona que: “en este trimestre relativo a cursos de capacitación, se logró atender a 620 participantes, lo cual se colocaron a 604 en el 3er trimestre. La meta alcanzada es de 97.434%, rebasando la meta programada del 90.040%”.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	M001 - Gestión y Apoyo Institucional										
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				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	Si	0.00	0.00	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	0.00	0.00	94.99		

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		
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	72.22	Si	11.11	33.33	38.46	-	57.69%	41.26%
						66.67	77.78	66.67	77.78		

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

- 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 **57.69%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que: “en este trimestre relativo a las actividades de apoyo a aéreas sustantivas, se logró atender a 7 componentes, de 11 que se tienen previsto para el 3er trimestre. La meta alcanzada es de 41.667%, de la programada 72.222%.”

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social** se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría del Trabajo y Previsión Social**, refleja el avance y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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 LFRCQROO; 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