



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE
GESTIÓN FINANCIERA

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA
ESTATAL DE PROTECCIÓN DE LOS
DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y
ADOLESCENTES

PRIMER TRIMESTRE 2025

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas,
Niños y Adolescentes
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025

INTRODUCCIÓN



Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, y 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; artículo 37, segundo y último párrafo, de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de forma supletoria y artículos 4 y 8 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, corresponde a éste órgano fiscalizador realizar el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera y entregarlo a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

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 el avance financiero de los programas aprobados para el ejercicio fiscal que se informa, conforme a lo previsto en el artículo 6, fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

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 Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes**, 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. La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes**, presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos como órgano administrativo desconcentrado de la **Secretaría de Gobierno**, en forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo; 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 2025.

Por su parte, la **Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes**, dentro de los plazos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a este órgano fiscalizador su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2025, conforme a lo previsto en el Acuerdo en el que se emiten 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 y la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes**, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de **\$10,041,698.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **F006 - Fortalecimiento de derechos de niñas, niños y adolescentes**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$4,614,971.00**

- **P007 - Protección integral de niñas, niños y adolescentes**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$1,740,665.00**
- **M001 - Gestión y apoyo institucional transversal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$3,686,062.00**

Cabe señalar, que la Secretaría presenta una diferencia entre el presupuesto aprobado en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2025 y el Presupuesto por Clasificación Funcional-Programática (PRE-06); la entidad envía un oficio emitido por SEFIPLAN por medio del cual hacen constar la reducción al presupuesto asignado.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 de la siguiente manera:



La **Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		F006 - Fortalecimiento de derechos de niñas, niños y adolescentes											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE							
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA			
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL		
F - Contribuir a promover y garantizar, el ejercicio de los derechos humanos de las personas, sobre la base del respeto a la dignidad humana mediante concientización a través de acciones de capacitación a las personas servidoras públicas y sociedad civil para comprender y aplicar el enfoque con perspectiva de derecho a fin de favorecer el fortalecimiento de las acciones gubernamentales, en beneficio de niñas, niños y adolescentes en el Estado de Quintana Roo.	PED12I2 - Tasa de variación de delitos contra niñas, niños y adolescentes en Quintana Roo	Descendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	100.00				
P - Niñas, niños y adolescentes logran ser reconocidos como sujetos plenos de derecho, con capacidad para ejercer y exigir su cumplimiento.	1902OI5 - Porcentaje de cumplimiento de metas sustantivas de los ejecutores de gasto del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado al cierre del ejercicio fiscal	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	100.00				
C01 - Promoción de estrategias y acciones en perspectiva de derechos humanos en beneficios de niñas, niños y adolescentes, brindados	1 - Porcentaje de personas beneficiadas con la promoción de estrategias y acciones en perspectiva de derechos humanos en beneficios de niñas, niños y adolescentes	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%		
						100.00	100.00	100.00	100.00				
C02 - Mecanismos de promoción apropiados para que niñas, niños y adolescentes estén involucrados activamente en la toma de decisiones, gestionados	1 - Porcentaje de personas beneficiadas con mecanismos de promoción apropiados para que niñas, niños y adolescentes estén involucrados activamente en la toma de decisiones	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%		
						100.00	100.00	100.00	100.00				
C03 - Promoción y fomento en perspectiva de género para niñas, niños y adolescentes, realizada	1 - Porcentaje de personas beneficiadas con acciones de promoción y fomento en perspectiva de género de niñas, niños y adolescentes	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%		
						100.00	100.00	100.00	100.00				
C04 - Promoción y fomento en igualdad sustantiva y en la prevención de la violencia en niñas y adolescentes mujeres, realizada	1 - Porcentaje de personas beneficiadas con acciones de promoción y fomento en igualdad sustantiva y no violencia contra niñas y adolescentes mujeres	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%		
						100.00	100.00	100.00	100.00				

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

En este Programa, 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, los cuatro componentes que integran este programa presupuestario, reportan un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: P007 - Protección integral de niñas, niños y adolescentes											
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 promover las decisiones y políticas públicas mediante la garantía eficaz de los derechos y el bienestar integral de niñas, niños y adolescentes.	PED12I2 - Tasa de variación de delitos contra niñas, niños y adolescentes en Quintana Roo	Descendente	Anual	0.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.00		
P - Niñas, niños y adolescentes son visualizados como titulares de derechos	08O3IO1 - Porcentaje de personal del servicio público estatal que aprobó la evaluación en perspectiva de niñez y adolescencia	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Promover mecanismos en la protección integral de niñas, niños y adolescentes para el sector público	1 - Porcentaje de personas beneficiadas en mecanismos en la protección integral de niñas, niños y adolescentes para el sector público	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Fortalecimiento a través de mecanismos que promuevan una perspectiva de género de niñas, niños y adolescentes para el personal de servicio público	1 - Porcentaje de personas servidoras públicas fortalecidas a través de mecanismos que promuevan una perspectiva de género de niñas, niños y adolescentes	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Fortalecimiento a través de mecanismos que promuevan la igualdad sustantiva y prevención de la violencia en niñas y adolescentes mujeres en el sector público	1 - Porcentaje de personas fortalecidas a través de mecanismos que promuevan la igualdad sustantiva y prevención de la violencia en niñas y adolescentes mujeres en el sector público	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

En este Programa, 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, los tres componentes que integran este programa presupuestario, reportan un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y apoyo institucional transversal									
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 la aplicación del Modelo de Gestión para Resultados para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor público Quintanarroense.	PED0111 - Población en situación de pobreza PED2611 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades	Ascendente	Anual	82.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	82.00		
P - Las Unidades Responsables sustantivas de los ejecutores de gasto del Gobierno del Estado de Quintana Roo cumplen satisfactoriamente sus Metas en los programas presupuestarios, dificultando la consolidación del Presupuesto basado en Resultados	1902015 - Porcentaje de cumplimiento de metas sustantivas de los ejecutores de gasto del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado al cierre del ejercicio fiscal	Ascendente	Anual	85.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado	A01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas de la Secretaría de Finanzas y Planeación.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

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

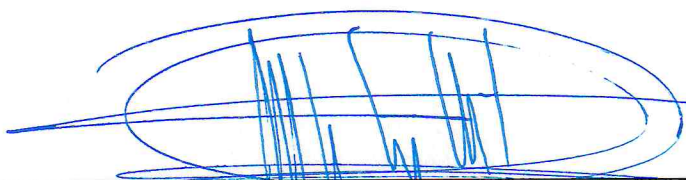
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.

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.

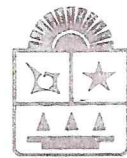
CONCLUSIONES

La información presentada por el la **Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base en indicadores al **31 de marzo de 2025**. En este apartado se emite el resultado del análisis realizado por este órgano fiscalizador en función de la información proporcionada.

Es importante aclarar, que el análisis realizado no constituye una auditoría, ya que no se basa en los procesos sistemáticos que la caracterizan, tales como la planeación, la evaluación de control interno y de riesgos. La responsabilidad de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo 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. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

Auditor Superior del Estado de Quintana Roo



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo