

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

**ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DEL INFORME DE AVANCE DE LA
GESTIÓN FINANCIERA DEL INSTITUTO ELECTORAL DE
QUINTANA ROO CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE
DE EJERCICIO 2019.**



Índice

Introducción.....	3
1.- El flujo contable de Ingresos y Egresos.....	4
Flujo contable de Ingresos.....	4
Del Flujo de Ingresos.....	4
Flujo contable de Egresos.....	5
Del Flujo de Egresos.....	¡Error! Marcador no definido.
2.- Avance de cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados.....	7
Avance de cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados.....	8
Recomendaciones.....	9

Introducción.

Con la finalidad de eficientar el esquema de Rendición de Cuentas, y en particular, en cuanto a la obligación que tienen las entidades públicas sujetas a fiscalización para presentar trimestralmente los informes de avance de gestión financiera y la información que se les solicite para la planeación de la fiscalización de la cuenta pública, a partir de este ejercicio fiscal, este Órgano Interno de Control realiza el análisis y evaluación del informe de avance de la gestión financiera del Instituto Electoral de Quintana Roo.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 194 de la fracción V de la Ley de Instituciones y Procedimientos Electorales para el Estado de Quintana Roo, este Órgano Interno de Control recibió la información y realizó el Análisis y Evaluación del Informe de Avance de la Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre del ejercicio 2019.

El informe de avance de la gestión financiera del Instituto Electoral de Quintana Roo contiene:

- Flujo contable de ingresos y egresos al segundo trimestre del ejercicio 2019.
- Avance del cumplimiento de los Programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos 2019.

1.- El flujo contable de Ingresos y Egresos.

El Instituto Electoral de Quintana Roo a través de la Dirección de Administración del propio Instituto presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2019.:

Del Flujo de Ingresos

CEDULA DE AVANCE DEL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS INSTITUTO ELECTORAL DE QUINTANA ROO PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019						
INGRESOS						
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO (b)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (c)	MODIFICADO (d=b+/-c)	DEVENGADO (e)	RECAUDADO (f)	AVANCE FINANCIERO g=f/b*100 (%)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Venta de bases de licitaciones e intereses ganados)	0	0	0	139.971,52	139.971,52	-
Participaciones y Aportaciones	205.684.881,00	0	205.684.881,00	197.290.552,09	197.063.685,00	95,81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	-
Ingresos derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	205.684.881,00	-	205.684.881,00	197.430.523,61	197.203.656,52	95,88

Del Flujo de Ingresos.

CEDULA DE AVANCE DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS INSTITUTO ELECTORAL DE QUINTANA ROO PERIODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2019						
EGRESOS						
CONCEPTO	APROBADO (b)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (c)	MODIFICADO (d=b+/-c)	DEVENGADO (e)	PAGADO (f)	AVANCE FINANCIERO g=e/d*100 (%)
Servicios Personales	43.522.457,00	10.842,97	43.533.299,97	41.121.366,66	40.216.844,53	94,46
Materiales y Suministros	45.390.897,00	- 5.336,70	45.385.560,30	42.911.348,48	42.499.694,00	94,55
Servicios Generales	51.084.473,00	5.656,29	51.090.129,29	40.064.095,88	39.841.706,98	78,42
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	70.293.780,00	0	70.293.780,00	65.181.680,03	65.181.680,03	92,73
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	878.153,00	0	878.153,00	668.911,53	668.911,63	76,17
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Participación y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE EGRESOS	211.169.760,00	11.162,56	211.180.922,56	189.947.402,58	188.408.837,17	89,95

Análisis del Avance Financiero.

De conformidad con el análisis de la información y una vez comparado el flujo del Ingreso Recaudado por \$ 197'203,656.52.00 con el Ingreso Estimado por \$ 205'684,881.00, deriva que en la gestión de los recursos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, se alcanzó en un 95.88%; resultado que se considera optimo y que al analizarlo al detalle se observa lo siguiente:

En referencia al rubro de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Prestación de servicios y otros ingresos; se recaudaron \$ 139,971.52 por las ventas de bases de licitaciones, y la variación que se presenta se debe a que no se estimó una cantidad para este periodo.

En referencia al rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones; durante el periodo se estimó recaudar la cantidad de \$ 205,684,881.0 y solo se recaudaron efectivamente \$ 197,063,685.00 alcanzando un porcentaje de efectividad del 95.81% la variación según manifiesta el Director de Administración y responsable de la información es debido a que se tuvo menor recaudación ya que se tienen recibos pendientes de pago por parte de la SEFIPLAN.

Flujo contable de Egresos

De conformidad con el análisis de la información y una vez comparado el flujo del Egreso Devengado por \$189'947,402.58, en relación con el Egreso Modificado por \$211'180,922.56, deriva que en la aplicación de los recursos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, se devengó un 89.95%; resultado que entra dentro de los parámetros aceptables y que al analizar a más detalle se observa lo siguiente

según la justificación manifestada por el Director de Administración y responsable de la información

Respecto al Capítulo relativo a servicios personales, debería estar ejercido al 100%; la variación entre el egreso modificado \$ 43,533,299.97 y el egreso devengado \$ 41,121,366.66 por \$ 2,411,933.31 "se debe a que los impuestos como ISSSTE, 3%, FONACOT, FOVISSSTE, se pagan en el mes siguiente".

En cuanto al Capítulo relativo a Materiales y Suministros; la variación entre el egreso modificado \$ 43,385,560.30 y el egreso devengado \$ 42,911,348.48 por \$ 2,474,211.82 "se debe a que hay pagos pendientes de realizar.

Para el Capítulo relativo a Servicios Generales, la variación entre el egreso modificado \$ 51,090,129.29 y el egreso devengado \$ 40,064,095.88 por \$ 11,026,033 “se debe a que hay pagos pendientes de realizar.”

Con respecto al Capítulo de las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, la variación entre el egreso modificado \$ 70,293,780.00 y el egreso devengado \$ 65,181,680.03 por \$ 5,112,099.97 “la diferencia se debe a multas que tienen los partidos políticos y a un importe que devolvió un partido para ser transferido a la SEFIPLAN”.

En cuanto al Capítulo de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, la variación entre el egreso modificado \$ 878,153.00 y el egreso devengado \$ 668,911.53 por \$ 209,241.47 “Aún no se adquieren los demás bienes”.

2.- Avance de cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados.

(b) PROGRAMA PRESUPUESTARIO	(c) NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	(h) METAS-AVANACE						(i) JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO EN EL PERIODO (2)		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	TRIMESTRE	TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL (3)	RESPECTO A LA META ANUAL (4)	
E039 - Cultura Política Democrática	FIN. Contribuir a establecer un gobierno confiable, cercano a la gente, abierto al diálogo y conciliador. Que atiende a las demandas ciudadanas y genera estabilidad y paz social, mediante el desarrollo de estrategias de participación ciudadana.	20,35	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL
	PROPOSITO. La ciudadanía participa activamente en los procesos electorales locales.	53,9	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL
	COMPONENTE Procesos electorales con valores de cultura política y democrática implementados.	53,69	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL
	ACTIVIDAD Diseño y promoción de la información relativa a los derechos, obligaciones y valores democráticos.	39,31	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL
	ACTIVIDAD Realización de actividades que fomenten la participación ciudadana y valores cívicos.	38,81	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL
M001 - Gestión y Apoyo Institucional	FIN. Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas	6	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL (SEFIPLAN)
	PROPOSITO. Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados	85	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL (SEFIPLAN)
	COMPONENTE Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	100	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL (SEFIPLAN)
	ACTIVIDAD Asistencia a las áreas sustantivas en funciones administrativas, jurídicas, de planeación, relaciones públicas u otras funciones de staff	63,93	0	0	0	0	0	LA META DE ESTE INDICADOR ES ANUAL

Avance de cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados.

En el Presupuesto de Egresos del estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio 2019 y publicado en el Periódico Oficial del estado de Quintana Roo el 31 de diciembre de 2018, se aprobó para el Instituto Electoral de Quintana Roo \$290,755,173.00, mismos recursos que corresponden a dos Programas Presupuestarios:

- Programa E039, correspondiente a Cultura Política Democrática; presupuesto asignado \$175,788,200.00
- Programa M001, correspondiente a Gestión y Apoyo Institucional; presupuesto asignado \$114,966,973.00

En ambos Programas Presupuestarios la meta es anual por lo que en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019 no se refleja movimiento alguno en las metas establecidas en forma trimestral (0%); se solicitará al Instituto Electoral de Quintana Roo que para el ejercicio 2020, los avances de sus indicadores, sean trimestrales.

Consideraciones finales.

La información presentada por el Instituto Electoral de Quintana Roo, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio de 2019; en cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Interno de Control realiza en función de la información proporcionada; se analizó la información presentada por el Instituto y se informa de los resultados de la misma a la Consejera Presidenta del Instituto Electoral de Quintana Roo, para su conocimiento y al Director de Administración para su conocimiento y efecto.

Con respecto al avance del cumplimiento de los programas presupuestarios; se solicita que para el ejercicio 2020, los avances de sus indicadores, sean trimestrales.

Se recomienda que una vez entregado el Informe de Avance de la Gestión Financiera del periodo que corresponda a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo; se remita una copia del mismo a este Órgano Interno de Control dentro de los siete días hábiles siguientes a la entrega de la información a la ASEQROO.

Cabe señalar que Este Órgano Interno dará seguimiento a las observaciones y recomendaciones señaladas en el presente informe con la finalidad de que coadyuven en una adecuada y racional administración de los recursos, observando en todo momento los principios de honestidad, disciplina, racionalidad, transparencia y austeridad del gasto del Instituto Electoral de Quintana Roo.

Lic. José Adrián Díaz Villanueva.
Titular del Órgano Interno de Control.