

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018**

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, 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 para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley y el Decreto Número 113 de la Honorable XV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y publicado en el Periódico Oficial el 29 de diciembre de 2017, disponen que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El 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 Auditoría Especial en Materia al Desarrollo y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, entregó el 20 de octubre de 2018 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal en curso, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

I. EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

Para este apartado, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II. EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA								JUSTIFICACIONES
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
E151 – Elevar la Productividad Pecuaria	F- Contribuir a impulsar con la participación de los sectores privado, educativo y de la sociedad, un desarrollo económico, equilibrado y sostenido que permita incrementar los niveles de bienestar de la población en las distintas regiones de Quintana Roo, mediante el Incremento de inversiones de los Sectores Agropecuario, Rural y Pesquero, para promover la diversificación, desarrollo, innovación, modernización tecnológica, así como la mejora de la sanidad e inocuidad agroalimentaria.	16.80% (22.340)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Ordenamiento, registro de productores y credencialización.	100 (200)	0	0	0	0%	0%	Solo se llevó a cabo el registro de productores.
	C02 - Capacitación y transferencia de tecnología para la producción pecuaria.	1,600	300	260	780	86.66%	48.75%	Se logró la meta programada.
	C03 - Fortalecimiento de la Mejora Genética de las Unidades de Producción Pecuaria.	100% (500)	220	210	270	95.45%	54%	Realización de transferencia de embriones trabajos en los municipios de José María Morelos y Othón P. Blanco en las unidades de producción pecuarias en el Estado.
	C04 - Modernización de las Unidades de Producción Pecuaria.	100% (2000)	0	0	0	0%	0%	No se autorizó debido al cambio de fuente financiera. No hubo recursos financieros de este proyecto.
	C05 - Repoblamiento de las Unidades de Producción Pecuarias.	100% (170)	68	68	68	100%	40%	Se programaron un total de 170 unidades de producción para repoblamiento de las cuales se recibieron para este año un total de 143 solicitudes de las cuales se 68 han sido atendidas.
	C06 - Valor agregado y comercialización fortalecidas.	111,200	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C07 - Impulsar Programas de Apoyo a la Producción Pecuaria.	100% (5,000)	1,500	2,900	4,150	193.33%	83%	Nota: el semáforo está mal capturado marca 1% (promedio). Debiendo ser 35 en porcentaje. Por tal motivo el color es rojo. Sin embargo, ya se está haciendo los trámites para su corrección. Los productores han recibido del estado la dotación de 1300 toneladas de pollinaza y por su cuenta han adquirido 1,600 toneladas. En los municipios de Bacalar, Othón

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
								P. Blanco, Felipe Carrillo Puerto y Lázaro Cárdenas. Asociaciones.
	C08 - Elaboración de Convenios, Financiamiento y subsidios.	1,200	300	300	600	100%	50%	Se autorizaron 18 organizaciones las cuales se les ha apoyado hasta el momento hasta 4 meses de apoyo, y 3 meses más en proceso de trámite de pago. se anexa convenio.
E152 – Asegurar la sanidad e inocuidad agroalimentaria	F - Contribuir a impulsar con la participación de los sectores privado, educativo y de la sociedad, un desarrollo económico equilibrado y sostenido que permita incrementar los niveles de bienestar y de la población en las distintas regiones de Quintana roo, mediante el incremento de la inversión en el sector agropecuario, rural y pesquero para promover la diversificación, el desarrollo, la innovación, la modernización tecnológica y la sanidad e inocuidad agroalimentaria.	1.69% (33.870)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Programa de inocuidad de los productos agroalimentarios acuícolas y pesqueros incrementado para darles valor agregado a la producción favoreciendo su acceso a mejores condiciones de comercialización a los mercados nacionales e internacionales.	120% (2,226,694)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C02 - Un estatus Fito zoosanitario Acuícola y Pesquero, fortalecido para mejorar la productividad y comercialización.	120% (2,226,694)	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Registro actualizado de productores y unidades de producción primaria implementado para proveer patente de propiedad y de prestación de servicios técnicos para la productividad pecuaria.	100% (2,000)	600	110	611	18.33%	30.55%	El registro de las solicitudes se atiende de acuerdo a la demanda del trámite.
E153 – Desarrollo Rural Integral	F - Contribuir a impulsar con la participación de los sectores privado, educativo y de la sociedad, un desarrollo económico, equilibrado y sostenido que permita incrementar los niveles de bienestar de la población en las distintas regiones de Quintana Roo; mediante el incremento de la inversión en el sector agropecuario, rural y pesquero para promover la diversificación, el desarrollo, la innovación, la modernización tecnológica y la sanidad e inocuidad agro alimentaria.	1.69% (33.870)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Procesos productivos modernizados, innovados y tecnificados en los sectores agrícola, ganadero, avícola, apícola, acuícola, pesquero, artesanal y forestal.	0.53 (1,865,341)	0	0	1,865,341	0%	100%	El Ente no presenta justificación.
	C02 - Convenios impulsados para vincular las instituciones de educación superior con la finalidad	120,000	132,100	132,100	132,100	100%	110.08%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
	de crear un modelo de extensionismo que permita el desarrollo de capacidades para el sector rural.							Se da seguimiento a los trabajos realizados por los Extensionistas, mediante visitas a los productores beneficiados, en las cuales se constata si están recibiendo el apoyo por parte del Extensionista asignado, de igual forma se realizan reuniones de trabajo con los mismos en las cuales presentan evidencias de lo realizado en el mes, todo esto en coordinación con la dirección de Desarrollo Rural, quien lleva de manera directa la contratación de los mismos, (se anexa fotografía de una reunión de seguimiento con los productores).
	C03 - Cursos y talleres de capacitación impartidos para incrementar las capacidades productivas	2,000	300	300	300	100%	15%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación.
	C04 - Servicios de extensionismo incrementados en el Estado para aumentar la calidad y volumen de producción, mediante la gestión de apoyos en concurrencia o ejecución directa.	150,000	0	0	133,500	0%	89%	El Ente no presenta justificación.
	C05 - Procesos productivos impulsados mediante la modernización, innovación y tecnificación del sector agropecuario, forestal y pesquero en el Estado.	100% (2,840)	0	0	2840	0%	100%	
	C06 - Sistemas de información generados que permitan mejorar los aspectos administrativos para la toma de decisiones en el desarrollo de las actividades de los productores y demás actores del sector primario en el Estado.	500	0	0	500	0%	100%	
	C07 - Fortalecer el ingreso familiar, a través de la producción de hortalizas, así como huevo y carne, proporcionando herramientas menores para facilitar su trabajo.	94,666.67	0	0	45,000	0%	47.54	
	C08 - Proyectos impulsados para que los productores pongan en marcha la construcción de pequeña infraestructura hidráulica para generar acciones de conservación del suelo y agua.	100 (10)	0	0	10	0%	100%	
	C09 - Programa de Acciones Específicas para 300 Localidades implementado.	50	0	0	0	0%	0%	
E154 - Fortalecer la Infraestructura Rural	F - Contribuir a impulsar con la participación de los sectores privado, educativo y de la sociedad, un desarrollo económico, equilibrado y sostenido que permita incrementar los niveles de bienestar de la población en las distintas regiones de Quintana Roo;	1.69% (33.870)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
	mediante el incremento de la inversión en el sector agropecuario, rural y pesquero para promover la diversificación, el desarrollo, la innovación, la modernización tecnológica y la sanidad e inocuidad agroalimentaria.							
	C01 - Procesos Productivos impulsados a través de la modernización, innovación y tecnificación de los de los sectores agrícola, ganadero, avícola, apícola, acuícola y pesquero.	553,200	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C02 - Maquinaria, equipo e insumos entregados para impulsar el desarrollo de las actividades agropecuarias, apícolas y pesqueras permitiendo garantizar la seguridad alimentaria y la competitividad del sector.	210,000	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Caminos Saca cosechas rehabilitados y construidos; así como la interconexión de caminos entre localidades rurales.	680,000	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Los programas para rehabilitación y construcción de obras son impulsados para la recolección y el cuidado del agua agropecuario; así como obras de drenaje en terrenos agrícolas.	9,000	0	0	0	0%	0%	
	F - Contribuir a impulsar con la participación de los sectores privado, educativo, de la sociedad, un desarrollo económico equilibrado y sostenible que permita incrementar los niveles de bien-estar de la población en las distintas regiones de Quintana Roo mediante el incremento de la inversión en el sector agropecuario, rural y pesquero para promover la diversificación, el desarrollo, la innovación, la modernización tecnológica y la sanidad e inocuidad agroalimentaria.	37.50	0	0	0	0%	0%	
E155 - Innovar y diversificar la productividad agrícola								El Ente no presenta justificación.
	C01 - Financiamientos, créditos y subsidios de la banca y gobierno vinculados a los productores para que les permitan invertir en el campo.	18.18	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C02 - Procesos productivos impulsados a través de la modernización, innovación y tecnificación del sector agrícola.	76.09	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Cultivos diversificados a través de la vinculación de los productores con las instancias competentes.	125.63	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Productos orgánicos promovidos para su producción, Comercialización y certificación.	300	150	150	317	100%	50%	Programa sin presupuesto.
	C05 - Cultura preventiva de riesgos implementada para proteger la producción e inversión de las familias.	7,539,900	7,539,900	7,539,900	7,539,900	100%	100%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación. Se contrató un seguro agrícola para productores maiceros de

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
								zonas marginadas y escasos recursos.
	C06 - Estrategia de vinculación peninsular fortalecida a través de la producción y comercialización de productos.	105.26% (2000)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C07 - Semillas para cultivos básicos entregados para la generación de alimentos y la productividad del sector.	125	33.33	33.33	125	100%	26.67%	El Ente modificó la meta anual de este indicador sin justificación.
	C08 - Agricultura protegida promovida para obtener alimentos de la mejor calidad con acceso a temporadas de baja producción y mejorando el ingreso de los productores.	300	0	0	167.00	0%	55.67%	El Ente no presentó información de este indicador.
E156 - Fortalecer la productividad pecuaria	F - Contribuir a impulsar con la participación de los sectores privado, educativo y de la sociedad, un desarrollo económico, equilibrado y sostenido que permita incrementar los niveles de bienestar de la población en las Distintas regiones de Quintana Roo. Mediante el Incremento de inversiones de los Sectores Agropecuario, Rural y Pesquero, para promover la diversificación, Desarrollo, innovación, modernización tecnológica, así como la mejora de la sanidad e inocuidad agroalimentaria.	16.80% (22.340)	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Número de productores registrados, credencial izados y Ordenados.	1,000	0	0	300	0%	30%	Solo se registró a los productores.
	C02 - Capacitación y transferencia de tecnología para la producción pecuaria.	1,600	300	300	850	100%	34.37%	Se cumplieron las metas programadas.
F001 - Reorganizar el Sector Pesquero	F - Contribuir a impulsar con la participación de los Sectores Privado, educativo y de la sociedad, un desarrollo económico equilibrado y sostenido que permita incrementar los niveles de bienestar y de la población en las distintas regiones de Quintana roo, mediante el incremento de la inversión en el sector agropecuario, rural y pesquero para promover la diversificación, el desarrollo, la innovación, la modernización tecnológica y la sanidad e inocuidad agroalimentaria.	0.19	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Diagnóstico elaborado para impulsar la explotación de especies de escama de menor valor comercial, que permita aumentar los ingresos y eleven la productividad del sector.	100 (4)	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C02 - Proyectos apoyados que impulsan la modernización, innovación y tecnificación de los procesos productivos del sector.	30.21	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA								
AVANCE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C03 - Financiamientos, créditos y subsidios de la banca y gobierno vinculados a los productores que les permita incrementar su producción.	1,583.33	0	0	0	0%	0%	No hubo avances, no se cuenta con recursos.
	C04 - Apoyos gestionados para la consolidación de la pesca deportiva.	5.41	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
M003 – Gestión y Apoyo Institucional	F - 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.	75	0	0	0	0%	0%	El Ente no presenta justificación.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100	0	0	50	0%	50%	

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

- Programa **E151 – Elevar la Productividad Pecuaria**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los ocho componentes que lo integran y presentan avances en C02 del 86.66%, en C03 del 95.45%, en C05 del 100%, en C07 del 193.33% y en C08 del 100%, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E152 – Asegurar la sanidad e inocuidad agroalimentaria**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los tres componentes que lo integran, de los cuales únicamente presenta avances el C03 con un 18.33%, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E153 – Desarrollo rural integral**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los nueve componentes que lo integran, los cuales únicamente presentan avances C02 y C03 con 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Programa **E154 – Fortalecer la infraestructura rural**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período no se realizaron actividades para los cuatro componentes que conforman este programa.
 - Programa **E155 – Innovar y diversificar la productividad agrícola**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los ocho componentes que lo integran, presentando avances en C04, C05 y C07 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E156 – Fortalecer la productividad pecuaria**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los dos componentes que conforman este programa presentando avances únicamente en C02 del 100% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **F001 – Reorganizar el sector pesquero**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los dos componentes que conforman este programa.
 - Programa **M003 – Gestión y apoyo institucional**, en el período que se informa, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **0%**. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los dos componentes que conforman este programa.

La ponderación de los avances del total de los componentes y las actividades dará como resultado el avance total del programa hasta el final del ejercicio.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 30 de septiembre de 2018. No se presenta el avance financiero, en virtud de que la información y cifras correspondientes, se encuentran contenidas en el Informe de Avances de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación, quien consolida esta información. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que éste 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.


L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo


**ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO**


**RECIBIDO
3 DIC 2019
H. CONGRESO DEL ESTADO
XX LEGISLATURA
OFICINA DE PARTES**



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño de la Administración y Planeación y Normatividad Técnica.