

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 CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
Período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 Desempeño 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 21 de enero de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2018, 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.

II. EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca, en el período del 1 de enero al 31 de diciembre 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 AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	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% (22.34)	22.34	22.34	22.34	100%	100%	
	C01 - Ordenamiento, registro de productores y credencialización.	100 (200)	0	0	0	0%	0%	Solo se hizo el registro de productores.
	C02 - Capacitación y transferencia de tecnología para la producción pecuaria.	1,600	500	560	1,340	112%	83.75%	
	C03 - Fortalecimiento de la Mejora Genética de las Unidades de Producción Pecuaria.	100% (500)	127	150	420	118.11%	84%	
	C04 - Modernización de las Unidades de Producción Pecuaria.	100% (2000)	0	0	0	0%	0%	
	C05 - Repoblamiento de las Unidades de Producción Pecuarias.	100% (170)	102	102	170	100%	100%	
	C06 - Valor agregado y comercialización fortalecidas.	111,200	111,200	111,200	111,200	100%	100%	
	C07 - Impulsar Programas de Apoyo a la Producción Pecuaria.	100% (5,000)	1,000	900	5,050	90%	101%	
	C08 - Elaboración de Convenios, Financiamiento y subsidios.	1,200	400	300	900	75%	75%	De las 18 organizaciones las fueron apoyo se ha pagado el 93 % de apoyo, quedando en algunos casos algunos meses por pagar.
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% (33.87)	33.87	33.87	33.87	100%	100%	Se anexa cuadro informativo.
	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)	2,226,694	2,226,694	2,226,694	100%	100%	
	C02 - Un estatus Fito zoonosanitario Acuícola y Pesquero, fortalecido para mejorar la productividad y comercialización.	120% (2,226,694)	2,226,694	2,226,694	2,226,694	100%	100%	

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 DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES	
		PROGRAMADO		REALIZADO			PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL		
	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	224	835	37.33%	41.75%	La meta anual se estima en base al comportamiento de la demanda de años anteriores sin embargo la demanda del servicio puede ser menor.	
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 agroalimentaria.	1.69% (33.87)	33.87	50.30	50.30	148.36%	148.36%		
	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%		
	C02 - Convenios impulsados para vincular las instituciones de educación superior con la finalidad de crear un modelo de extensionismo que permita el desarrollo de capacidades para el sector rural.	120,000	0	0	132,100	0%	110.08 %		
	C03 - Cursos y talleres de capacitación impartidos para incrementar las capacidades productivas	2,000	0	0	300	0%	15%		
	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%		
	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	50	50	50	100%	100%		
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; 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% (33.87)	33.87	35.87	35.87	105.89%	105.89%		

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 DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	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	553,200	590,200	590,200	106.69%	106.69%	
	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	210,000	373,000	373,000	177.62%	177.62%	
	C03 - Caminos Saca cosechas rehabilitados y construidos; así como la interconexión de caminos entre localidades rurales.	680,000	680,000	750,000	750,000	110.29%	110.29%	
	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	9,000	225,600	225,600	2,506.67%	2,506.67%	La información que se captura es sobre superficie en hectáreas y no en obras como se consideró en el POA. En este caso fueron 2256 has. Rehabilitadas en 40 obras de infraestructura hidro agrícola.
E155 - Innovar y diversificar la productividad agrícola	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	37.50	37.50	37.50	100%	100%	
	C01 - Financiamientos, créditos y subsidios de la banca y gobierno vinculados a los productores para que les permitan invertir en el campo.	18.18	18.18	18.18	18.18	100%	100%	
	C02 - Procesos productivos impulsados a través de la modernización, innovación y tecnificación del sector agrícola.	76.09	76.09	76.09	76.09	100%	100%	
	C03 - Cultivos diversificados a través de la vinculación de los productores con las instancias competentes.	125.63	125.63	125.63	125.63	100%	100%	
	C04 - Productos orgánicos promovidos para su producción, Comercialización y certificación.	300	0	0	317	0%	50%	
	C05 - Cultura preventiva de riesgos implementada para proteger la producción e inversión de las familias.	7,539,900	0	0	7,539,900	0%	100%	
	C06 - Estrategia de vinculación peninsular fortalecida a través de la producción y comercialización de productos.	105.26	105.26	105.26	105.26	100%	100%	
	C07 - Semillas para cultivos básicos entregados para la generación de alimentos y la productividad del sector.	125	0	0	125	0%	26.67%	
	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%	
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,	16.80	16.80	16.80	16.80	100%	100%	

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 DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	Desarrollo, innovación, modernización tecnológica, así como la mejora de la sanidad e inocuidad agroalimentaria.							
	C01 - Número de productores registrados, credencializados 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	500	500	1,350	100%	84.37%	
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	0.19	0.19	0.19	100%	100%	
	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)	4	4	4	100%	100%	
	C02 - Proyectos apoyados que impulsan la modernización, innovación y tecnificación de los procesos productivos del sector.	30.21	30.21	60.42	60.42	200%	200%	El incremento es debido a la equipamiento y modernización de las granjas acuícolas del periodo correspondiente.
	C03 - Financiamientos, créditos y subsidios de la banca y gobierno vinculados a los productores que les permita incrementar su producción.	1,583.33	1,583.33	-100	-100	-6.32%	-6.32%	Durante todo el ejercicio no se asignaron recursos, porque al cierre del año no se alcanzó ninguna meta.
	C04 - Apoyos gestionados para la consolidación de la pesca deportiva.	5.41	5.41	5.41	5.41	100%	100%	
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	75	54.30	54.30	72.4%	72.4%	Se alcanzaron la metas y programas anuales satisfactoriamente alcanzando los resultados deseados.
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100	50	50	100	100%	100%	

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **100%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los ocho componentes que lo integran y

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

se presentan avances en C02 del 112%, en C03 del 118.11%, en C05 y C06 del 100%, en C07 del 90% y en C08 del 75% 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 **100%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los tres componentes que lo integran, de los cuales se reportan avances en C01 y C02 del 100%, y en C03 del 37.33% 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 **148.36%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los nueve componentes que lo integran, de los cuales únicamente presenta avances C09 con un 100% respecto a la meta trimestral.

- 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 **105.89%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cuatro componentes que lo conforman, reportando avances en C01 del 106.69%, en C02 del 177.62%, en C03 del 110.29% y en C04 del 2,506.67% respecto a la meta trimestral.

- 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 **100%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los ocho componentes que lo integran, presentando avances en C01, C02, C03 y C06 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 **100%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron

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

actividades para cumplir con las metas planteadas en los dos componentes que lo conforman, reportando 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 **100%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los cuatro componentes que lo integran, presentando avances en C01y C04 del 100%, en C02 del 200%, y en C03 del -6.32% respecto a la meta trimestral.

- 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 **72.4%** en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo conforman, reportando avances del 100% respecto a la meta trimestral.

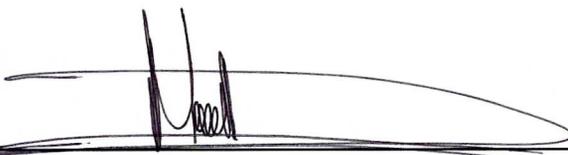
Al cierre del cuarto trimestre correspondiente al ejercicio 2018, los resultados obtenidos de avances de las metas de los programas presupuestarios de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca del Poder Ejecutivo del Estado, fueron los siguientes:

- ✓ 7 programas cumplieron con las metas planteadas con un porcentaje del 100%.
- ✓ 1 programa alcanzó el 72%, por lo que no se cumplió totalmente con la meta propuesta.

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 31 de diciembre 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



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