

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 ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
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 Ecología y Medio Ambiente** 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 Ecología y Medio Ambiente** 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 Ecología y Medio Ambiente**, 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 ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE								
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	
E017 - Gestión de Residuos de Competencia Estatal	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas, que generan afectación al medioambiente y a la biodiversidad mediante instrumentos, mecanismos, orientados a concientizar, regular, cumplir y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	54	47.51	47.51	87.98%	87.98%	Se obtuvo 47.51 puntos de los 54.
	C01 - Gestión integral de residuos de competencia estatal.	2,499	2,499	2,780.35	2,780.35	111.26%	111.26%	Se presentó un incremento a la meta planteada, debido al arribo de turistas internacionales y nacionales lo cual provocó un incremento proporcional en la generación de residuos, de acuerdo a la población flotante del Estado.
E029 - Educación Ambiental	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	54	47.51	47.51	87.98%	87.98%	Se obtuvo 47.51 puntos de los 54.
	C01 - Actividades de difusión para el uso racional y sustentable de los recursos naturales.	2,000	499	4,801	15,670	962.12%	783.5%	Se rebasó la meta programada debido a la demanda de la población por los temas ambientales.
E064 - Ordenamiento Ecológico	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	93	93	52	52	55.91%	55.91%	Se cumplió con el 52 de 93.

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 ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
 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					
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES	
		ANUAL	4to TRIM.	4to TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL
E097 - Areas Protegidas y Biodiversidad	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular, cumplir y regular la normatividad ambiental aplicable.	2,253,346.09	0	0	917,974.42	0%	40.74%
		1,353,356.53	1,353,356.53	99,876.80	99,876.80	7.38%	7.38%
E097 - Areas Protegidas y Biodiversidad	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular, cumplir y regular la normatividad ambiental aplicable.	54	0	0	0	0%	0%
		300,065	0	0	278,095.00	0%	92.67%
E010 - Cambio Climático	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	220	0	0	96	0%	43.63%
		220	0	0	96	0%	43.63%
E101 - Cambio Climático	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	16,861	16,861	8,400	8,400	49.82%	49.82%
		16,861	16,861	8,400	8,400	49.82%	49.82%
E105 - Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	54	47,51	47,51	87.98%	87.98%
		54	54	47,51	47,51	87.98%	87.98%
JUSTIFICACIONES		El Ente no presenta justificación.					
JUSTIFICACIONES		El Ente no presenta justificación.					
JUSTIFICACIONES		Se alcanzó la meta parcialmente. En noviembre para el POEL de Isla Mujeres. que no se aprobó el recurso					
JUSTIFICACIONES		Se alcanzó la meta parcialmente. En noviembre para el POEL de Isla Mujeres. que no se aprobó el recurso					

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

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE 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	
	regular, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.							
	C01 - Gestión para prevenir y controlar la contaminación del suelo, aire y agua.	100	30	50	155	166.66%	155%	Se rebasó la cantidad programada debido a la difusión realizada.
E109 - Sistema Estatal de Información Ambiental	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	54	47.51	47.51	87.98%	87.98%	
	C01 - Sistema Estatal de Información Ambiental consolidado.	21	2	2	36	100%	171.42%	
E115 - Desarrollo Forestal	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54	54	47.51	47.51	87.98%	87.98%	
	C01 - Política de reconversión del sector forestal establecida.	600,000	600,000	1,073,447.07	1,073,447.07	178.91%	178.91%	
M039 - 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	72.40%	72.40%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	63	62	65.11	66.11	105.02%	104.94%	

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

- Programa **E017 - Gestión de Residuos de Competencia Estatal**, en el período que se informa, a nivel FIN, el avance presentado es del **87.98%** respecto a la meta anual. Durante este trimestre se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, presentando avances del 111.26% 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 **E029 - Educación Ambiental**, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **87.98%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, el cual presenta avances del 962.12%, respecto a su meta trimestral.
 - Programa **E064 - Ordenamiento Ecológico**, en el período que se informa, a nivel FIN, el avance presentado es del **55.91%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que lo integran, de los cuales únicamente el C02 reporta avances del 7.38% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E097 - Áreas naturales Protegidas y Biodiversidad**, para el período que se informa, a nivel FIN, el avance presentado es del **0%** respecto a la meta anual. En relación a los componentes que lo integran, no presentan avances respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E101 - Cambio Climático**, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **88.89%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, presentando avances del 49.82% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E105 - Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire**, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **87.98%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, el cual reporta avances del 166.66%, respecto a su meta trimestral.
 - Programa **E109 - Sistema Estatal de Información Ambiental**, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **87.98%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, el cual presenta avances del 100%, respecto a su meta trimestral.

-
- Programa **E115 - Desarrollo Forestal**, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado de las metas y objetivos de este programa por el ente fiscalizable es del **87.98%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, reportando avances del 178.91% respecto a la meta trimestral.
 - Programa **M039 - Gestión y Apoyo Institucional**, para el período que se informa, a nivel Fin, el avance presentado es del **72.40%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente que lo integra, el cual presenta avances del 105.02%, respecto a su 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 Ecología y Medio Ambiente del Poder Ejecutivo del Estado, fueron los siguientes:

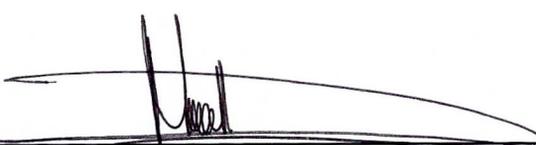
- ✓ 6 programas cumplieron con las metas planteadas con un porcentaje de 87.98%.
- ✓ 1 programa alcanzó el 55.91%, por lo que no se logró cumplir totalmente con la meta programada.
- ✓ 1 programa no cumplió con las metas establecidas en el período, con un porcentaje de 0%.



CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente**, 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 de Planeación y Normatividad Técnica, en Desempeño, de la Dirección de