

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO**

Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019

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.

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca del Estado de Quintana Roo** por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, entregó el 23 de abril de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del período del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio 2019, 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.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

Para este apartado, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca del Estado de Quintana Roo** 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.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

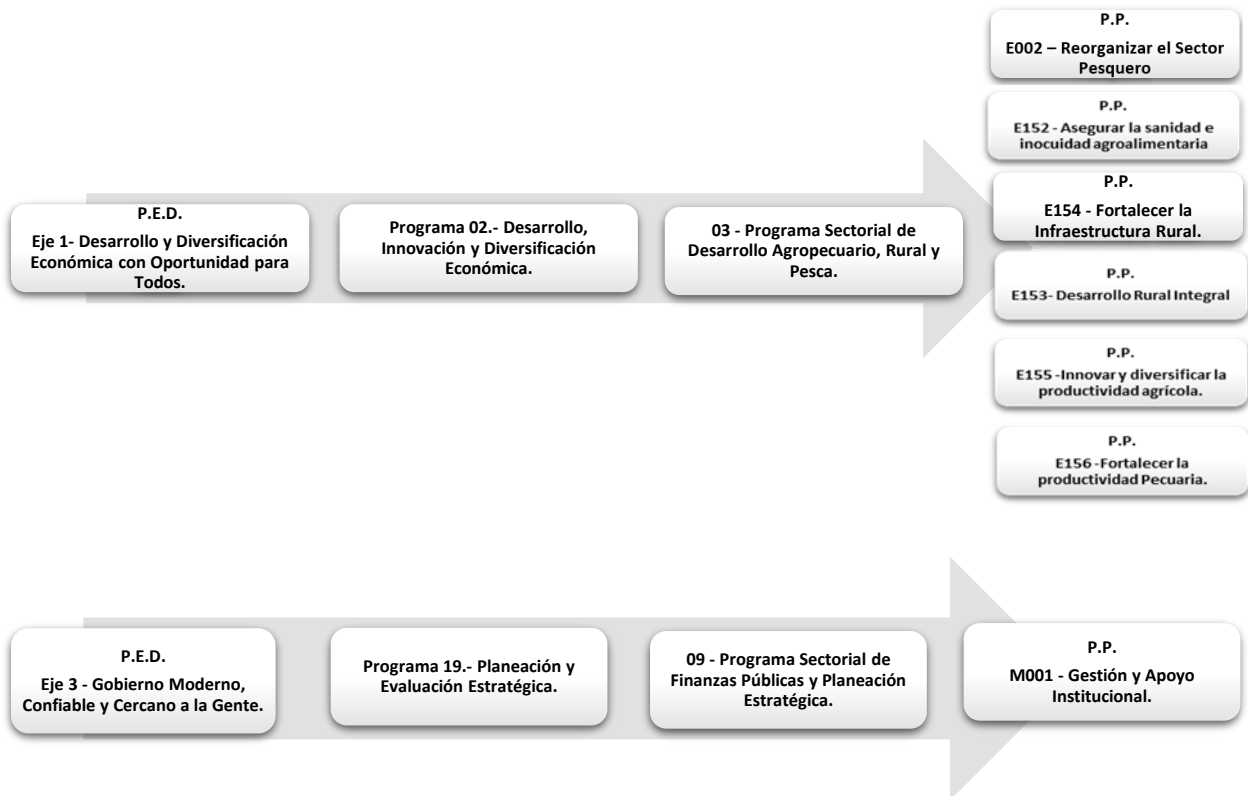
En el Presupuesto de Egresos del Estado de Quintana Roo, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 31 de diciembre de 2018, se autorizó para la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca del Estado de Quintana Roo**, la cantidad de \$194,853,038.00, recursos asignados para el desarrollo de 7 programas presupuestarios con los siguientes montos:

- **E002 – Reorganizar el Sector Pesquero**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$14,106,098.00.
- **E152 – Asegurar la Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 2 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$5,571,376.00.
- **E153 – Desarrollo Rural Integral**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$81,800,909.00.
- **E154 – Fortalecer la Infraestructura Rural**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 3 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$10,490,868.00.
- **E155 – Innovar y Diversificar la Productividad Agrícola**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 4 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$21,129,664.00.
- **E156 – Fortalecer la Productividad Pecuaria**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 5 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$21,450,808.00.

- **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 1 indicador estratégico y 1 de gestión para el logro de los objetivos del mismo. Presupuesto asignado \$40,303,315.00.

El total de los recursos asignados a estos programas es igual a lo aprobado en el Presupuesto de Egresos del Estado.

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 de la siguiente manera:



La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO							
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS							
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019							
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES					
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES	
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL
E002 - 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	1.72	0	0	0	0%	0%

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 DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	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.							
	P - Los pescadores y acuicultores se benefician con programas que les permiten aumentar y reorganizar la producción.	9	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Apoyos que impulsan la modernización, innovación, y tecnificación de los procesos productivos del sector implementados.	9	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Acompañamiento para el desarrollo de la pesca comercial y deportiva realizado.	100	100	100	100	100%	100%	
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.	1.72	0	0	0	0%	0%	
	P - Campañas sanitarias que fortalezcan el estatus zoonosanitario, lo que garantice la movilización y comercialización de su producción sustentable y competitiva implementado.	45	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Conservación y mejoramiento del estatus zoonosanitario y la certificación de productos en materia de inocuidad realizado.	100	100	100	100	100%	100%	La validación de los informes mensuales de avance físico financiero, dan cuenta del avance en el desarrollo de los programas de trabajo del componente Salud Animal para la erradicación y control de plagas y enfermedades lo que nos permite mantener y/o mejorar el estatus zoo sanitario estatal.
	C02 - Campañas fitosanitarias para mejorar el estatus sanitario en los cultivos estratégicos implementadas.	100	100	100	100	100%	100%	
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 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.	1.72	0	0	0	0%	0%	
	P - Las familias rurales del Estado de Quintana Roo, se desarrollan económica y socialmente; a través de la mejora de sus actividades rurales, proporcionando asistencia técnica que les permita; intercambio de tecnología, desarrollo de sus capacidades, innovación, participar en cursos y talleres en aspectos técnico-productivos, de auto gestión, asociatividad productiva, comercialización y promoción económica.	2.08	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Acciones que generen mejores condiciones para las familias rurales del sector agropecuario, pesquero y forestal. Implementado.	100	100	100	100	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 DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C02 - Asistencia técnica y cursos de capacitación para productores rurales; promoviendo la participación de mujeres desarrolladas.	100	100	100	100	100%	100%	
	C03 - Proyectos de inversión encaminados al desarrollo de los eslabones, tecnificación e innovación productiva generados.	100	100	2,300	2,300	2,300%	2,300%	Se entregaron herramientas con el recurso captado de los beneficiarios en 2018.
	C04 - Operación de la cartera de acreditados para generar programas de financiamiento y cobranza de los créditos operados por FONDER y FOGARQROO instrumentado.	100	100	8	8	8%	8%	Se ministraron 8 financiamientos por \$250,000.00.
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 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.	1.72	0	0	0	0%	0%	
	P - Los productores aumentan el equipamiento e infraestructura del sector primario para elevar la calidad y rendimiento de la producción, haciendo eficiente el uso de los recursos.	1,207	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Caminos saca cosechas rehabilitados y construidos e interconexión de caminos entre localidades rurales realizados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C02 - Entrega de maquinaria, equipos e insumos para el desarrollo de las actividades agropecuarias, apícolas y pesqueras realizados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Procesos productivos que modernicen, innoven y tecnifiquen los sectores agrícola, ganadero, avícola, apícola, acuícola y pesquero implementados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C04 - Rehabilitación y construcción de obras para la recolección y cuidado del agua; y obras de drenaje en terrenos agropecuarios realizados.	100	0	0	0	0%	0%	
E155 – Innovar y diversificar la productividad agrícola.	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.	-98.28	0	0	0	0%	0%	
	P - Las familias de los productores del sector agrícola del Estado de Quintana Roo incrementan sus ingresos por medio de la innovación para el acceso a los alimentos.	3	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Acciones de fomento y desarrollo agrícola con las dependencias de los tres órdenes de gobierno y productores, bajo un esquema sustentable para cumplir los lineamientos de política agrícola implementado.	100	100	100	100	100%	100%	
	C02 - Cultura preventiva de riesgos para proteger la producción e inversión de los productores dedicados al cultivo de maíz de temporal de autoconsumo en el ciclo primavera-verano implementada.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Acciones para el desarrollo sustentable encausadas al fortalecimiento y consolidación de agnegocios en el Estado implementadas.	100	0	0	0	0%	0%	

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 DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	1er. TRIMESTRE	1er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C04 - Acciones para la suficiencia y calidad alimentaria en las comunidades rurales para cultivos básicos, de traspatio y no tradicionales implementadas.	100	100	100	100	100%	100%	
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 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.	1.72	0	0	0	0%	0%	
	P - Incremento de la población pecuaria en las distintas regiones de Quintana Roo, generando un aumento en los productos que de estos derivan y en el desarrollo económico implementado.	100	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Promover el incremento de la producción de leche y carne a través del desarrollo de acciones implementadas.	61.54	100	833.33	833.33	833.33%	1,354.17%	Se realizaron acciones para promover el incremento en la producción de leche y carne, tales como adquisición de insumo alimenticio (pollinaza), asesoría técnica a los productores y asesoramiento en las unidades de producción.
	C02 - Programas y acciones para el fomento tecnológico y la capacitación instrumentados.	100	0	0	0	0%	0%	
	C03 - Incrementar la producción de los productos y subproductos de las especies apícola, ovinos, caprinos, avícola, porcinos y ganadería diversificada a través del desarrollo de acciones implementadas.	96.41	66.67	2,100	2,100	3,149.84%	2,178.19%	
	C04 - Promover y facilitar, con la participación de los 3 órdenes de Gobierno y la Iniciativa privada, la construcción de Infraestructura que propicie valor agregado.	171.43	142.86	142.86	142.86	100%	83.33%	
	C05 - Promover el desarrollo y la competitividad del subsector pecuario y facilitando su consolidación, vinculación e integración en la cadena de valor implementado.	71.43	42.86	42.86	42.86	100%	60%	Se cumplieron las metas programadas en el primer trimestre, se anexa cuadro informativo.
M001 - 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.	15	0	0	0	0%	0%	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0%	0%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	100	0	0	0	0%	0%	

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

- Programa **E002 - Reorganizar el Sector Pesquero**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período

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

se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances en C02:100% respecto a la meta trimestral.

- Programa **E152 - Asegurar la sanidad e inocuidad agroalimentaria**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, obteniendo avances de 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E153 - Desarrollo Rural Integral**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01 y C02: 100% cada uno y en C04:8% respecto a la meta trimestral. En relación al C03 los avances registrados presentan inconsistencias respecto a las metas y objetivos.
- Programa **E154 - Fortalecer la Infraestructura Rural**, respecto al Fin y el Componente que lo integran, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual y trimestral.
- Programa **E155 - Innovar y diversificar la productividad agrícola**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01 y en C04: 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E156 - Fortalecer la Productividad Pecuaria**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que lo integran, obteniendo avances en C01:833.33%, en C04 y en C05:100% cada uno, respecto a la meta trimestral. En relación al C03 los avances registrados presentan inconsistencias respecto a las metas y objetivos.
- Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%**, en relación a la meta anual. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa.

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

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance en el cumplimiento de los programas con base a indicadores al 31 de marzo de 2019. 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.