

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
Período del 1 de enero al 30 de junio de 2022

INTRODUCCIÓN

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”, tal y como se define en el artículo 6 fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores de gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado (ASEQROO), los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en La Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para hacer comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal y el ejercicio fiscal inmediato anterior al que se informa; así como los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado y/o de los Ayuntamientos de los municipios que conforman el Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022.

La Auditoría Superior del Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, y DÉCIMO SEGUNDO de los TRANSITORIOS del Decreto 190 por el que se aprueba el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, del 21 de diciembre de 2021, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera

La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

presentado por la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al segundo trimestre del ejercicio fiscal 2022;
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado para el ejercicio fiscal 2022 y
- III. Informe de Avance del Cumplimiento de los Transitorios establecidos en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022.

Por su parte, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, dentro de los términos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a esta entidad fiscalizadora su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2022, en los términos previstos en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera, y al Acuerdo que contiene los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo.

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 del H. Poder Ejecutivo.

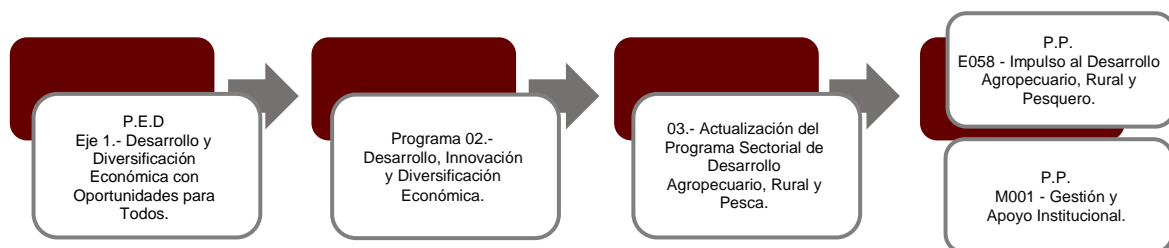
La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** reporta como presupuesto total asignado la cantidad de **\$400,716,098.53**, por tal motivo establece para el desarrollo de dos programas presupuestarios los siguientes montos:

- **E058 - Impulso al Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesquero**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 8 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$323,603,703.85
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos asignando un presupuesto de \$77,112,394.68

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**, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E058 - Impulso al Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesquero									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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.	Producto Interno Bruto	Ascendente	Anual	1.59	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	1.59		
P - Productores del sector primario reciben equipo, insumos, infraestructura, asistencia técnica, financiamiento y/o programas para fortalecer e impulsar sus actividades productivas, su competitividad y mejorar la calidad de sus productos.	Aportación porcentual del Sector Primario al Producto Interno Bruto Estatal.	Ascendente	Anual	0.79	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	0.79		
C01 - Programas y acciones para capacitación, equipamiento, infraestructura, insumos, aseguramiento agrícola y sanidad vegetal ejecutados.	Porcentaje de programas y acciones ejecutados en beneficio de productores agrícolas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C02 - Financiamiento a productores a través de créditos operados por FONDER Y FOGARQROO otorgados.	Porcentaje de beneficiarios de financiamientos otorgados.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Rehabilitación y/o construcción de infraestructura rural para fortalecer la productiva ejecutada.	Porcentaje de beneficiarios por acciones ejecutadas que fortalecen la infraestructura rural.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C04 - Apoyos para desarrollar el sector agropecuario, pesquero y forestal que mejoren las condiciones sociales y económicas de las familias rurales realizado.	Porcentaje de apoyos otorgados por el servicio de extensionismo para el Desarrollo Rural.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	103.75	100.00	-	-	100.00	101.43%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C05 - Apoyos y subsidios pecuarios para la adquisición de maquinaria, equipo e insumos, así como de infraestructura entregados.	Porcentaje de productores pecuarios beneficiados con maquinaria, equipo e insumos	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		
C06 - Programas y acciones que permitan tener un incremento en la producción para el beneficio de la actividad pecuaria implementados	Porcentaje de organizaciones pecuarias apoyadas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		

La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E058 - Impulso al Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesquero									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C07 - Programas y acciones que permitan reorganizar e impulsar la actividad pesquera y acuícola a través de la capacitación, equipamiento, infraestructura, insumos, sanidad e inocuidad, y torneos de pesca ejecutados	Porcentaje de programas y acciones ejecutados para impulsar la actividad pesquera y acuícola en beneficio de pescadores y acuicultores	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	300.00	-	-	300.00%	300.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C08 - Realización de acciones institucionales alineadas al PEPASEVCM ejecutadas	Porcentaje de acciones realizadas para apoyar la productividad de las mujeres que realizan actividades del sector primario.	Ascendente	Semestral	50.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	50.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a consolidar la Gestión para Resultados como un modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que permita la creación de valor público en la Administración Pública Estatal., mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	Índice General de Avance en PbR SED.	Descendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		
P - La Administración Pública Estatal mejora la calidad del gasto público y promueve una adecuada rendición de cuentas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas del Gobierno del Estado.	Ascendente	Anual	94.99	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	94.99		
C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución.	Ascendente	Trimestral	88.37	Si	88.37	74.42	-	-	84.21%	92.11%
						88.37	88.37	88.37	88.37		

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

- En el Programa **E058 - Impulso al Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesquero**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** No reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “dentro del programa presupuestario E058 Impulso al Desarrollo Agropecuario Rural y Pesquero que contiene las metas del Componente 02 se hace de conocimiento que no hay solicitudes de financiamiento y de garantías”.
- **Componente 03:** No reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que la “base de datos del segundo trimestre de los productores que participan en demostraciones y aplicación de insecticidas y fertilizantes orgánicos”.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “se han publicado las reglas de operación y se encuentra en proceso de espera del recurso a ejercer”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se hicieron capacitaciones para la innovación tecnológicas a la Asociación Ganadera de Bacalar y la Asociación Ganadera General del Municipio de Bacalar”.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **300.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “se realizó la acción de seguimiento a tres, de las cuatro actividades que integran el componente 7, siendo la actividad tres faltante por reportar sin meta para este segundo trimestre. Al ser la programación se consideró avances solamente en sanidades actividad 2, sin embargo, gracias a la disponibilidad de recursos se ha logrado avances en tres actividades de este componente”.
- **Componente 08:** No reportan metas programadas en el trimestre.

Cabe destacar que la entidad, no reporta las justificaciones sobre el avance ejecutado, tal como se solicita en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) y de la Información para la Planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública (IPFCP) de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo correspondiente al ejercicio 2022.

- En el Programa **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **84.21%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “dentro del programa presupuestario E058 Impulso al Desarrollo Agropecuario Rural y Pesquero que contiene las metas de las áreas operativas contamos con 43 indicadores, de los cuales 12 no tienen meta, 15 cumplieron, en 5 indicadores se cumplieron y excedieron las metas establecidas y 11 no alcanzaron los resultados esperados”.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Entidad, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

III.- INFORME DE AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS TRANSITORIOS ESTABLECIDOS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022.

La entidad informa lo siguiente:

- Al cierre del trimestre respecto a lo establecido en el transitorio décimo tercero del presupuestode egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo para el ejercicio fiscal 2022, en el cual se establece que las erogaciones previstas en el artículo 15 correspondiente al ramo general de inversión pública contemplan \$25,000,000.00 (Son: Veinticinco millones de pesos 00/100 m.n.), destinados a la compra de

La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

maquinaria para la construcción de caminos saca cosechas en las comunidades rurales del Estado; informo a Usted que al término del segundo trimestre del presente ejercicio fiscal, se firmó el contrato de adquisiciones No. SEDARPE-DA-LPN01-2022 con fecha 28 de junio del 2022, celebrado entre el Gobierno del Estado de Quintana Roo a través de esta Secretaría con la empresa Maquinas Diesel S.A. de C.V. Por un importe de \$15,935,581.20 (Son: Quince millones novecientos treinta y cinco mil quinientos ochenta y un pesos 20/100 m.n) consistente en adquisición de una excavadora 320GX con kit, una Retroexcavadora 416 4x4 con kit, una compactadora CS54B y una motoniveladora 919.

- En cuanto al transitorio décimo cuarto, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2022, se realizó un devengo por la cantidad de \$1,000,000.00 (Son: Un millón de pesos 00/100 m.n.) correspondientes al programa denominado peso por peso de la unidad ejecutora de agricultura; radicado de la siguiente manera:

Fecha de pago	Monto del pago
06/04/2022	\$ 500,000.00
07/04/2022	200,000.00
20/04/2022	300,000.00
	\$ 1,000,000.00

Dicho recurso ya fue aplicado en el mes de julio del 2022, el cual será informado en el tercer trimestre.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio de 2022. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Asimismo, se analizó la información del avance financiero de los recursos autorizados en el DÉCIMO SEGUNDO de los TRANSITORIOS del Decreto 190 por el que se aprueba el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2022, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, del 21 de diciembre de 2021.

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.

M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

La rúbrica corresponde a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.