

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AL TERCER 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 septiembre 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, 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 TERCERO 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 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. Información sobre el flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al tercer 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 en el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

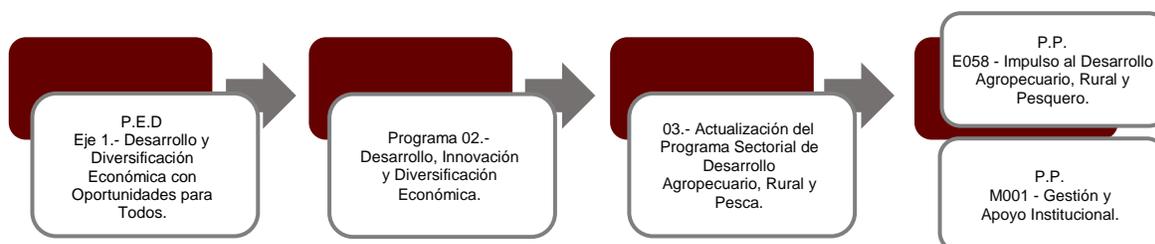
Para este apartado, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** presentó la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** reporta como presupuesto modificado la cantidad de **\$409,770,805.63**, 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, para tal efecto asignan un presupuesto modificado de \$332,658,410.95
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, para tal efecto asignan un presupuesto modificado de \$77,112,394.68

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



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E058 - Impulso al Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesquero									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	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	0.00	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	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%
						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	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	-	100.00%	100.88%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

Las rúbricas corresponden 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
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%	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	75.00	-	75.00%	83.33%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
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	0.00	-	0.00%	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	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-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 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	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	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	86.05	-	97.37%	93.86%
						88.37	88.37	88.37	88.37		

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

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

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”.
- **Componentes 03, 07 y 08:** No reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala 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 indica que “se ejercieron mediante el programa peso por peso insumos de semilla de pasto por 1,120,175”.
- **Componente 06:** Se reporta un avance del **75.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se llevó a cabo la actualización de dos registros de las asociaciones, una del área apícola del municipio de Bacalar y la otra del área de ganadería del municipio de Othón P. Blanco”.

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 **97.37%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que “dentro del programa presupuestario E058 Impulso al Desarrollo Agropecuario Rural y Pesquero que contiene las metas de las áreas operativas se cuenta con 43 indicadores, de los cuales 13 no tienen meta, 17 quedaron en color verde, en 5 indicadores se quedaron en amarillo y 8 en color rojo, de los cuales 2 son rojos porque excedieron las metas establecidas”.

Asimismo, se hace mención 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 **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, en cumplimiento del 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, remitió la siguiente información:

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

- 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 maquinaria para la construcción de caminos saca cosechas en las comunidades rurales del Estado; informo a Usted que durante el tercer trimestre no hubo ningún avance, debido a que no se ha realizado ninguna erogación en este período.
- En cuanto al transitorio décimo cuarto, durante el tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, se realizaron los siguientes pagos, nos hicieron un depósito de \$2,000,000.00 (Son: Dos millones de pesos 00/100 m.n.) el día 14 de julio de 2022 y posteriormente nos pagaron \$1500,000.00 el 9 de agosto de 2022, sumados al \$1,000,000.00 que nos pagaron en el segundo trimestre, que ya se había informado, hacen un total de \$4,500,000.00 (Son: Cuatro millones quinientos mil pesos m.n.) los cuales se aplicaron a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	IMPORTE
300 sacos de semillas de maíz	\$495,000.00
240 bultos de semilla de maíz	\$300,000.00
124 bultos de semillas de maíz	\$204,600.00
Cheques para pagos de semillas y sementales	\$1,532,500.00
Apoyo a 4 proveedores con 20 mil pesos por mejoramiento de genéticas de sementales	\$80,000.00
3,309 kg de semilla de pasto	\$579,075.00
Envasadora de miel	\$23,167.91
Apoyo a 39 proveedores con 20 mil pesos por mejoramiento de genéticas de sementales	\$780,000.00
Apoyo a 1 proveedor con 20 mil pesos por mejoramiento de genéticas de sementales	\$20,000.00
IMPORTE	\$4,014,342.91
SALDO POR EJECUTAR	485,657.09
IMPORTE TOTAL	\$4,500,000.00

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, refleja el avance y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre 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 TERCERO 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.