

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AL CUARTO 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 31 de diciembre 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 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 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 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 cuarto 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 31 de diciembre 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.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** reporta como presupuesto total asignado 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 31 de diciembre 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-AVANACE				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	1.50	94.22%	94.22%
						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	0.97	122.77%	122.77%
						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	100.00	100.00%	100.00%
						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%
						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	349.80	349.77%	349.77%
						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	100.00%	100.68%
						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	0.00	0.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	0.00		

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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	50.00	50.00%	75.00%
						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 de beneficio de pescadores y acuicultores	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	300.00	0.00	100.00	100.00%	150.00%
						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	40.00	80.00%	80.00%
						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	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
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	16.00	114.29%	114.29%
						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	61.26	75.03%	75.03%
						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	72.09	81.58%	90.79%
						88.37	88.37	88.37	88.37		

El programa M001 en el nivel propósito reporta una meta anual que no corresponde, ya que fue modificada respecto a lo reportado del primer al tercer trimestre del ejercicio el cual fue de 94.99%, sin embargo, en la Cédula de Avance del cuarto trimestre reportan una meta anual del 81.64%, por lo que el avance del cuarto trimestre es del 64.49% en

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

lugar del 75.03%. Información proporcionada por SEFIPLAN, al respecto la Entidad no emiten justificación correspondiente.

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el cuarto 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 **94.22%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que “el indicador del Producto Interno Bruto del estado de Quintana Roo, mide el desempeño de la economía del estado en el periodo de un año, para este caso el dato más actual publicado por el INEGI corresponde a 2021 y tuvo un valor de 257,699 millones de pesos en valores constantes, el dato correspondiente al año 2022 se publicará en diciembre de 2023”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta “evidencia de programas ejecutados”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **0.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que “dentro del programa presupuestario E058 Impulso al Desarrollo Agropecuario Rural y Pesquero que contiene las metas del Componente C02 se hace de conocimiento que no hay solicitudes de financiamiento y no se ha entregado la garantía aprobada”.
- **Componentes 03:** Se reporta un avance del **349.77%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se rebasó la meta y se beneficiaron más de 600 productores”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que la “base de datos de productores que participaron en demostraciones y aplicación de insecticidas y fertilizantes orgánicos”.

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

- **Componente 05:** No reportan metas programadas en el trimestre.
 - **Componente 06:** Se reporta un avance del **50.00%** con respecto a la meta programada. La entidad expone que “se llevó a cabo el registro de una asociación”.
 - **Componente 07:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
 - **Componente 08:** Se reporta un avance del **80.00%** con respecto a la meta programada. La entidad refiere que “durante el año se ejecutaron 4 programas y acciones denominados: 1) peso por peso agrícola; 2) peso por peso Bovinos; 3) asesorías a mujeres y 4) pláticas de empoderamiento para mujeres”.
- En el Programa **M001 - Gestión**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **114.29%** con respecto a la meta programada anual. La entidad informa que “se alcanzó la posición 16 de las 32 entidades federativas”.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **81.58%** con respecto a la meta programada. La entidad puntualiza 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 4 no tienen meta, 16 quedaron en color verde, un indicador se quedó en amarillo y 22 en color rojo, de los cuales 10 son rojos porque excedieron las metas establecidas. Por lo que los valores rojos por exceder la meta los consideramos como metas alcanzadas”.

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 **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, en cumplimiento del DÉCIMO CUARTO 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:

- Al cierre del cuarto trimestre respecto a lo establecido en el transitorio décimo tercero del presupuesto de 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 correspondientes 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 al término del cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2022, el Contrato No. SEDARPE-DA-LPN01-2022 firmado con fecha 28 de junio de 2022, celebrado entre el Gobierno del Estado de Quintana Roo a través de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca y la Empresa Máquinas Diésel S.A. de C.V., por un importe de \$15,935,581.20 con IVA incluido, ha sido pagado totalmente.
- En cuanto al transitorio décimo cuarto, durante el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2022, no se realizaron pagos, ni hubo movimientos.

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 31 de diciembre 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 CUARTO 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.