

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023**

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 de Quintana Roo (ASEQROO) 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 del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la 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 del 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 de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2023.

La ASEQROO, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, 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 Ecología y Medio Ambiente**, 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 2023; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados a la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente** en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el mismo periodo de tiempo mencionado en el punto anterior.

Por su parte, la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente**, dentro de los términos establecidos en la LFRCQROO, 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 2023, 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 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 del H. Poder Ejecutivo.

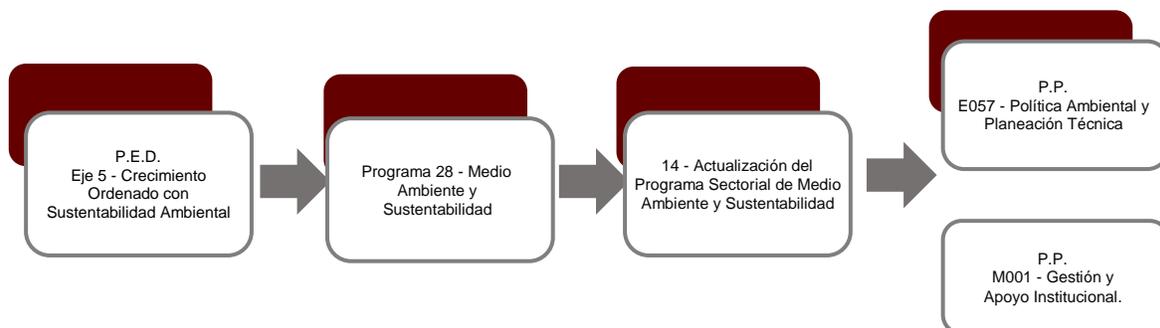
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente** reporta como presupuesto total aprobado modificado la cantidad de **\$191,802,660.67**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E057 - Política Ambiental y Planeación Técnica**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 5 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$171,937,772.00
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$19,864,888.67

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



la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, presenta el siguiente 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 Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E057 - Política Ambiental y Planeación Técnica										
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 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.	Manejo Sustentable de Medio Ambiente	Ascendente	Bianual	13.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	13.00		
P - El territorio estatal ordenado, a través de la regularización del uso del suelo y las actividades productivas, con la protección del medio ambiente y la preservación y el aprovechamiento sustentable de los recursos naturales.	Porcentaje de la Superficie del estado con instrumento de política ambiental.	Ascendente	Sexenal	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		
C01 - Instrumentos de política ambiental que garanticen la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales del Estado elaborados.	Superficie ordenada del estado a través de los instrumentos de política ambiental que garanticen la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales del Estado elaborados.	Ascendente	Semestral	27.89	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	27.89		
C02 - Medidas de mitigación y adaptación ante el cambio climático implementadas.	Porcentaje de medidas de mitigación y adaptación implementadas	Ascendente	Semestral	75.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	75.00		
C03 - Acciones de prevención, protección, control y seguridad en materia ambiental que garanticen una gestión integral y sostenible del medio ambiente establecidas	Porcentaje de tramites ambientales otorgados.	Ascendente	Trimestral	100.88	Si	100.00	100.00	100.00	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	103.69		
C04 - Desarrollo forestal sustentable, mediante la Conservación, restauración y protección de la biodiversidad de la selva y sus ecosistemas	Porcentaje de acciones implementadas para el aprovechamiento sustentable, la	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	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:		E057 - Política Ambiental y Planeación Técnica									
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		
del Estado de Quintana Roo garantizado y promovido	conservación, la restauración y protección de las selvas y sus ecosistemas.					0.00	100.00	100.00	100.00		
C06 - Herramientas financieras para el medio ambiente creadas	Porcentaje de avance del Fondo ambiental para el Estado.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	100.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	0.00		

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

- En el Programa **E057 - Política Ambiental y Planeación Técnica**, 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 y 02:** No reportan metas programadas para el trimestre.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 06:** No reporta metas programadas para el trimestre.

No se integra el componente 05, la entidad envía un oficio mencionando que “dentro del tercer trimestre SIPPRES, se cuenta con los componentes 1,2,3,4 y 6; quedando omitido el componente 5 dentro del sistema, lo anterior toda vez, que en reuniones sostenidas por la SEFIPLAN en noviembre del año 2022, se acordó de ser necesario unificar

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

componentes y actividades para que solamente se cuente con un programa presupuestario de actividades técnicas (E057) y un Programa Presupuestario de Gestión y Apoyo (M001), por lo que se capturo y ordeno la programación 2023, convirtiendo al componente 5 en la actividad 1 del componente 2.

Dicho componente será integrado dentro del sistema de captura hasta el primer trimestre del año 2024, puesto que el próximo trimestre notará aun la ausencia de dicho componente”

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-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 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.	Ascendente	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	83.53	Si	73.33	66.67	68.75	-	80.21%	82.88%
						80.00	83.33	85.71	0.00		

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

- 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.

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

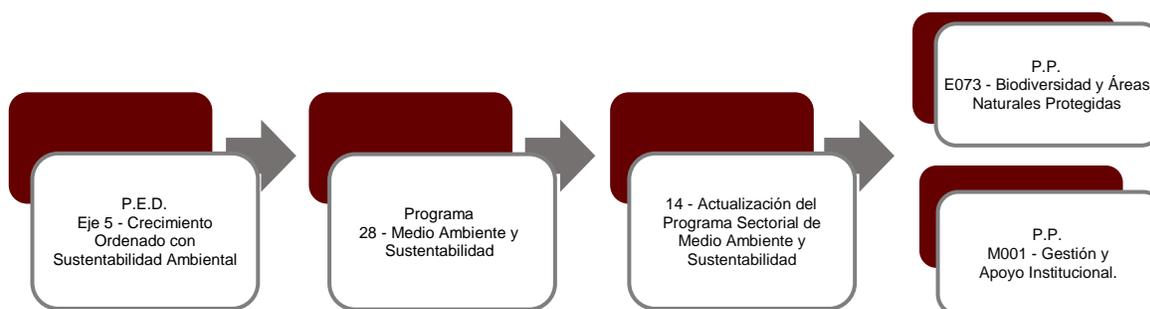
Durante este período, el único componente que integra este programa, reporta un avance del **80.21%** respecto de la meta programada. La entidad comenta que “sin observaciones”.

Cabe destacar que la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente**, tiene adscrito dos Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presenta sus avances de los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosados a continuación:

1. El Instituto de Biodiversidad y Áreas Naturales Protegidas del Estado de Quintana Roo, cuenta con un presupuesto modificado de **\$20,469,759.33**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **E073 - Biodiversidad y Áreas Naturales Protegidas**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 4 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$15,534,969.33
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto aprobado de \$4,934,790.00

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.

El Instituto de Biodiversidad y Áreas Naturales Protegidas del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E073 - Biodiversidad y Áreas Naturales Protegidas									
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 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, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	Superficie conservada por medio de áreas naturales protegidas y otras modalidades de conservación	Ascendente	Anual	34.01	Si	0.00	33.42	0.00	-	0.00%	100.14%
						0.00	33.37	0.00	34.65		
P - Incrementar la superficie del territorio como Área Natural Protegida, para proteger la diversidad biológica y promueva un aprovechamiento sustentable (Social-Económico-Ambiental)	Superficie conservada por medio de áreas naturales protegidas y otras modalidades de conservación	Ascendente	Sexenal	7.28	Si	36,286,000.00	100.00	0.00	-	0.00%	99.87%
						36,286,000.00	46,000.00	0.00	0.016		
C01.- Políticas Públicas para protección del territorio y recursos naturales acordes a la problemática actual	Porcentaje de ANP Protegidas.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	100.00	90.91	0.00	-	0.00%	95.24%
						100.00	100.00	0.00	100.00		
C02 Ecosistemas y sus componentes, su monitoreo, recuperación y seguimiento	Porcentaje de ANP con seguimiento de acciones de monitoreo ambiental e investigación científica	Ascendente	Semestral	75.00	Si	36.36	600.00	0.00	-	0.00%	100.00%
						36.36	600.00	0.00	66.67		
C03 Impulso de la conservación de la biodiversidad y el bienestar animal, a través de mecanismos de participación ciudadana..	Porcentaje de personas participando en acciones en materia de biodiversidad, vida silvestre y bienestar animal.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	44,800.00	0.00	-	0.00%	44,800.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C04 Fauna silvestre y doméstica reciben un trato digno y protección.	Porcentaje de animales domésticos silvestres atendidos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	34,700.00	0.00	-	0.00%	34,700.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

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

En el fin y propósito de la cedula de avance existen diferencias en la meta anual programada en cuanto a lo que se tiene presentado en el FESIPPRES, la entidad comenta que “en atención al oficio número SEMA/DS/SPA/PMRA/DPMRA/170/2023, mediante el cual se remite la información de Avance de la Gestión Financiera, correspondiente al tercer trimestre del año en curso, a este respecto le informo que estamos atendiendo la observación referente a la inconsistencia que existe al imprimir los reportes del FESIPRES con respecto a la cédula de avances; ya que a nivel de fin y propósito al parecer no son visibles las metas programadas; a este respecto le informo que se nos permitió realizar la captura de las metas anuales, sin embargo en el indicador del F-Propósito, persiste una inconsistencia debido que por la construcción del indicador se capturan avances en superficie protegida y el indicador se reporta en porcentaje.

Por esta razón estamos trabajando con la SEFIPLAN con la finalidad de realizar en el menor tiempo posible las correcciones y/o modificaciones respectivas en cuanto se nos permita el acceso al sistema para dicho ajuste, y con ello solventar los temas observados”

Durante este período, los cuatro componentes que integran este programa, no reportan metas programadas para el trimestre.

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-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 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, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	Índice General de Avance en PbR SED	Ascendente	Anual	14.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	14.00		

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

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		
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	100.00	Si	100.00	40.00	40.00	-	40.00%	52.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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

- 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 **40.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “se obtuvieron dos actividades específicas con semáforo verde, tres indicadores están en semáforo rojo por sobrepasar metas”.

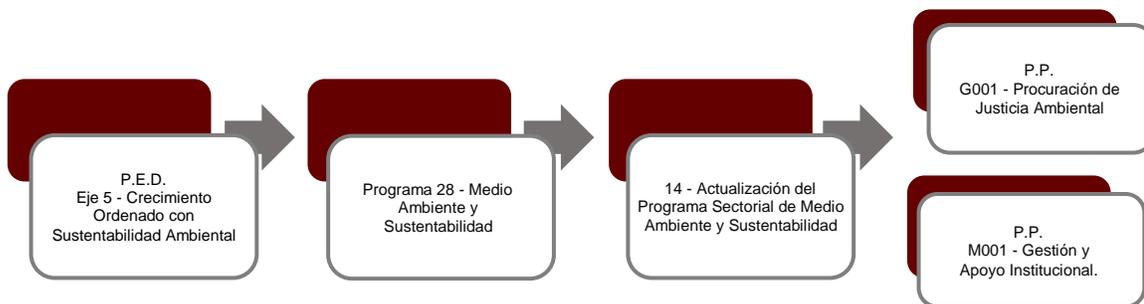
2. La Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de Quintana Roo, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$144,501,022.67**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **G001 - Procuración de Justicia Ambiental**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$44,828,056.00

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

- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 1 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto modificado de \$99,672,966.67

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



La **Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de Quintana Roo**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		G001 - Procuración de Justicia Ambiental											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE								AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL		
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM				
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, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	Manejo Sustentable de Medio Ambiente	Ascendente	Bianual	58.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	58.00				
P - Los recursos naturales del ecosistema del Estado de Quintana Roo, cuentan con una procuración de justicia ambiental.	Porcentaje de incumplimiento en la normatividad ambiental	Ascendente	Anual	90.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%		
						0.00	0.00	0.00	90.00				

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

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		G001 - Procuración de Justicia Ambiental									
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		
C01 - Grupos de guardias comunitarios consolidados	Porcentaje de recorridos por los integrantes que aprobaron el perfil de Guardianes comunitarios	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Normatividad ambiental aplicada	Porcentaje de resoluciones emitidas	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	72.00	88.24	76.47	-	76.47%	78.95%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Programa de autorregulación y auditoría ambiental implementado	Porcentaje de certificaciones quintana roo verde entregadas	Ascendente	Trimestral	66.67	Si	0.00	0.00	50.00	-	75.00%	75.00%
						66.67	66.67	66.67	66.67		

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

- En el Programa **G001 - Procuración de Justicia Ambiental** 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:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que: “se cumple la meta, cabe señalar que los guardianes realizan más recorridos de los programados”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **76.47%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que: “el principal motivo es que para emitir una resolución se tienen que esperar a que se cumplan los tiempos y plazos procesales”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **75.00%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que “el proceso de incorporación al Programa de Autorregulación y Auditoría Ambiental es voluntario y tiene un procedimiento

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

de mínimo 3 meses, por lo que el número de certificaciones no es exacto. En este trimestre se logró la certificación de un establecimiento e ingresaron 2 solicitudes de incorporación al programa. Se continúan realizando las promociones y seguimiento de la promoción a personas físicas y morales en todo el estado”.

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	-	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	Semestral	100.00	Si	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

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

- 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 no reporta metas programadas en este trimestre.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente**, se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

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 Ecología y Medio Ambiente** refleja el avance y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2023. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este 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 LFRCQROO; 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