

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 2023**

**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 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, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

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 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 2023; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados a la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** 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 Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, 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 31 de diciembre 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 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.

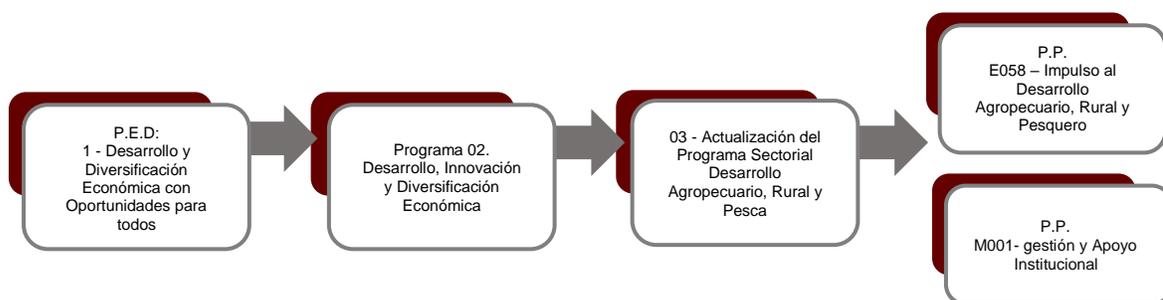
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca** reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$286,885,844.70**, por tal motivo establece los siguientes montos para el desarrollo de dos programas presupuestarios:

- **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 para tal efecto un presupuesto modificado de \$222,997,304.11
- **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 \$63,888,540.59

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 31 de diciembre 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:		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	1.58	Si	0.00	0.00	0.00	1.48	93.43%	93.43%
						0.00	0.00	0.00	1.58		
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	0.83	Si	0.00	0.00	0.00	1.14	137.96%	137.96%
						0.00	0.00	0.00	0.83		
C01-Productores agrícolas apoyados con programas y acciones consistentes en capacitación, herramientas, insumos, material vegetativo y apoyos ejecutados.	Porcentaje de beneficiarios de Programas y acciones en agricultura para capacitación, herramientas, insumos, material vegetativo y apoyos.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	100.00	156.52	83.54	100.00	100.00%	101.80%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02-Promoción de financiamiento con la banca de segundo piso o empresas de intermediación financiera para fortalecer la producción y servicios en el sector Agropecuario en Quintana Roo.	Porcentaje de beneficiarios atendidas con asesoría técnica.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	150.00	100.00	90.00	90.00%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C03-Rehabilitación y/o construcción de infraestructura rural para fortalecer la productiva ejecutada.	Porcentaje de programas y acciones ejecutadas que fortalecen la infraestructura rural.	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		
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	Trimestral	100.00	Si	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						0.00	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	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		
C05 - Productores ganaderos apoyados con programas y acciones de apoyo consistentes en capacitación, equipamiento, infraestructura, mejora genética y entrega de insumos y animales, ejecutadas.	Porcentaje de beneficiarios de programas y acciones en ganadería para capacitación, equipamiento, infraestructura, mejora genética y entrega de insumos y animales.	Ascendente	Trimestral	53.32	Si	18.18	18.23	18.24	116.65	100.00%	100.00%
						18.18	18.23	18.24	116.65		
C06 - Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria ejecutado.	Porcentaje de Actividades económicas atendidas por el programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C07-Pescadores y acuicultores apoyados con programas y acciones de apoyo a que permitan reorganizar e impulsar la productividad pesquera y acuícola a través de la capacitación, equipamiento, infraestructura e insumos entregados.	Porcentaje de beneficiarios de programas y acciones que permiten reorganizar e impulsar la productividad pesquera y acuícola a través de la capacitación, equipamiento, infraestructura e insumos.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	14.97	78.92	138.34	138.34%	100.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C08-Programa mujer sembrando vida ejecutado.	Porcentaje de personas apoyadas con el programa Mujer Sembrando Vida.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00%	500.00%
						0.00	20.00	20.00	20.00		

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 **93.43%** con respecto a la meta programada anual. La entidad justifica que: “este indicador tiene como meta anual alcanzar 279,679.9 millones de pesos en el Producto Interno Bruto Estatal. En este 4 trimestre se alcanzaron 357,539 millones de pesos de los 279,679.9 programados, sin embargo, el PIB nacional fue mayor al estimado lo que redujo la aportación del estado en términos porcentuales. En consecuencia, el porcentaje alcanzado fue de 1.476%.

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

Aclarando que los datos son del año 2022 y la razón de presentar el dato 2022 es debido a que en diciembre de 2024 el INEGI publicará los valores alcanzados en 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 que: “este indicador tiene como meta anual atender a 5,750 productores agrícolas apoyados con programas y acciones en agricultura para capacitación, equipamiento, infraestructura y entrega de insumos y Fortalecimiento de las Capacidades Productivas y de Gestión a los Núcleos Agrarios, En este trimestre se lograron atender a 9,104 productores programados, alcanzando un avance del 100.00%”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **90.00%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que: “la programación total del año fue de 20 acciones de promoción de la oferta de servicios de financiamiento de los cuales se llevaron a cabo 9 en el trimestre que se informa lo que representan el 100.00% del mismo periodo; habiendo cerrado el ejercicio 2023 con el 100.00% de las acciones que representan las 20 actividades realizadas. (se presenta evidencia)”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que: “durante el presente trimestre se dio cumplimiento a las acciones y programas establecidos, para fortalecer la infraestructura en el Estado”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada.
- **Componente 05:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que: “este indicador tiene como meta anual 1500 productores tendidos. En este trimestre se realizaron 1,170 más los 330 de los trimestres 1, 2 y 3 dan 1,500 de los 1,500 programados. El porcentaje alcanzado

es el 100.00% cumpliendo las metas programadas de productores que recibieron la asesoría, capacitación, y demás acciones de atención”.

- **Componente 06:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad aclara que: “este indicador tiene como meta anual 16 actividades a realizar. En este trimestre se realizaron 4 de los 4 programados, el porcentaje alcanzado es del 100.00%”.
- **Componente 07:** Se reporta un avance del **138.34%** con respecto a la meta programada. La entidad indica que: “el componente 7, su indicador tiene como meta anual 976 beneficiarios de programas y acciones. En este trimestre se realizaron 764 de los 553 programados. El porcentaje alcanzado anual es de 100.00%. Esto se debió a que continuó la ejecución del programa “Apoyo en Veda para Pescadores” cuya entrega inicio en el mes de septiembre, y se continuó en este último trimestre con la entrega de apoyo a 688 beneficiarios, por otra parte, el programa Mano a Mano para Alimentar más Acuacultura y Pesca, inicio su ejecución con la liberación del recurso estatal el 22 de diciembre, beneficiando a 66 productores”.
- **Componente 08:** No reporta avance del componente con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “este indicador tiene como meta anual beneficiar a 500 personas con el programa Mujer Sembrando Vida; sin embargo, hasta el cierre del ejercicio fiscal 2023 el Programa no ha contado con Reglas de Operación autorizadas y recurso etiquetado para su ejecución”.

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.	Ascendente	Anual	78.00	Si	0.00	0.00	0.00	75.00	96.92%	96.92%
						0.00	0.00	0.00	78.00		

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	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
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	80.04	No	0.00	0.00	0.00	78.51	98.09%	98.09%
						0.00	0.00	0.00	80.04		
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	83.33	Si	83.33	76.32	65.79	63.16	75.79%	86.92%
						83.33	83.33	83.33	83.33		

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

- En el Programa **M001 – Gestión y Apoyo Institucional**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **96.92%** con respecto a la meta programada anual. La entidad señala que: “este indicador tiene como meta anual un valor índice del 78.00% en el índice del diagnóstico PBR-SED. Al ser indicador anual su evaluación se realizó en el 4 trimestre y alcanzo un valor de 75.60% lo que lo coloca en un nivel medio-alto”.

Durante este período, el único componente que integra este programa, reporta un avance del **75.79%** respecto de la meta programada. La entidad menciona que el avance corresponde a que “el indicador tiene una meta anual de 140 indicadores de Componentes y Actividades en el Programa Presupuestario sustantivo de la SEDARPE. Para el cuarto trimestre se tiene una meta de 35 y se lograron 24 Contabilizando aquellos en amarillo, los que quedaron en verde y los que excedieron la meta por la buena participación de los productores tenemos 24 indicadores alcanzados. Lográndose una efectividad programada del 63.158%”.

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca, 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 Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, refleja el avance y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de diciembre 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