

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
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 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 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 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 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 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.

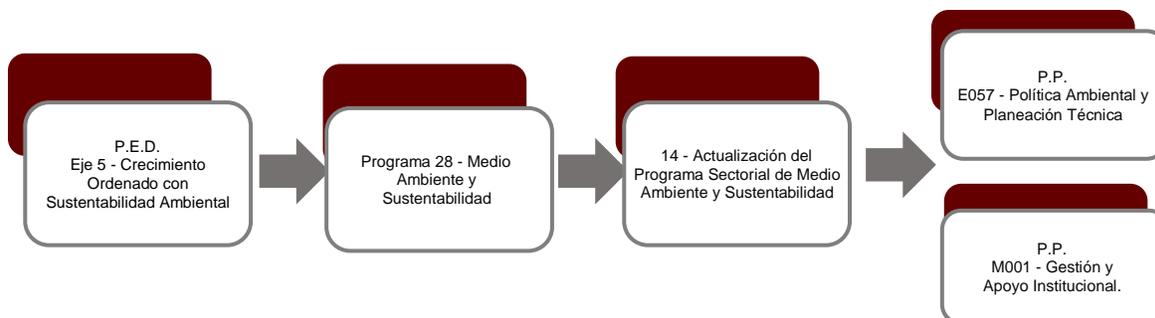
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente** reporta como presupuesto total 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 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: 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.	Superficie bajo distintas modalidades de conservación, uso y desarrollo sustentable	Ascendente	Anual	38.00	Si	0.00	0.00	0.00	38.58	101.53%	101.53%
						0.00	0.00	0.00	38.00		
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	Anual	38.00	Si	0.00	0.00	0.00	38.00	100.00%	100.00%
						0.00	0.00	0.00	38.00		
C01 - Instrumentos de política ambiental que garanticen la protección, conservación y aprovechamiento sostenible 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 sostenible de los recursos naturales del Estado elaborados.	Ascendente	Semestral	27.89	Si	0.00	0.00	0.00	25.20	90.35%	90.35%
						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	75.00	100.00%	100.00%
						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	96.44%	99.13%
						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 del Estado de Quintana Roo garantizado y promovido	Porcentaje de acciones implementadas para el aprovechamiento sustentable, la conservación, la restauración y protección de las selvas y sus ecosistemas.	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00%	100.00%
						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%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	0.00		

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 cuarto trimestre:

- En el Programa **E057 - Política Ambiental y Planeación Técnica**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **101.53%** con respecto a la meta programada anual. La entidad indica que “el estado de Quintana Roo, cuenta con una línea base (34%) que sumado a la superficie de caracterización y diagnóstico elaborado del municipio de Tulum, como parte de la ordenación territorial de 100,976.29 (2%) con respecto a la superficie del estado establece un total de 1,937,667 hectáreas”.

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **90.35%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que: “se inició el ordenamiento del Municipio de Bacalar, Puerto Morelos, la actualización de Benito Juárez generando su acta de instalación, así como la actualización del municipio de Isla Mujeres y la elaboración de Tulum, generándose la etapa de caracterización y diagnóstico, con una superficie de 1,265,701.75 hectáreas como parte del ordenamiento territorial”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que: “se llegó a lo programado debido a que se promovió la ejecución del Programa Estatal ante el cambio climático de Quintana Roo”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **96.44%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que “en el cuarto trimestre de 2023, se obtuvieron un total de 423 tramites superándose el número total programado 281, esto es debido al incremento de solicitudes presentadas por los promoventes en los diversos trámites que presta la subsecretaria”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “se cumplió con la meta programada”.

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

➤ **Componente 06:** No reporta metas programadas para el trimestre.

No se integra el componente 05, la entidad envía un oficio mencionando que “dentro del cuarto 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 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 capturó y ordenó 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	78.00	NO	0.00	0.00	0.00	75.60	96.92%	96.92%
						0.00	0.00	0.00	78.00		
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	80.04	NO	0.00	0.00	0.00	78.51	98.08%	98.08%
						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	83.53	Si	73.33	66.67	68.75	0.00	0.00%	82.88%
						80.00	83.33	85.71	0.00		

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 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 indica que: “para el ejercicio fiscal 2023, el Estado de Quintana Roo obtuvo una valoración del 75.60% en el avance del Diagnóstico PbR-SED, resultando una variación (3.07%) con respecto a lo programado, sin embargo, se considera un resultado favorable, ya que el valor obtenido se encuentra dentro del rango de la semaforización”.

Es importante mencionar que, la entidad fiscalizable presenta cambios en la meta anual programada a Nivel Fin y Propósito con respecto al tercer trimestre, la entidad no presenta justificación.

Durante este período, el único componente que integra este programa, no reportan metas programadas para el trimestre.

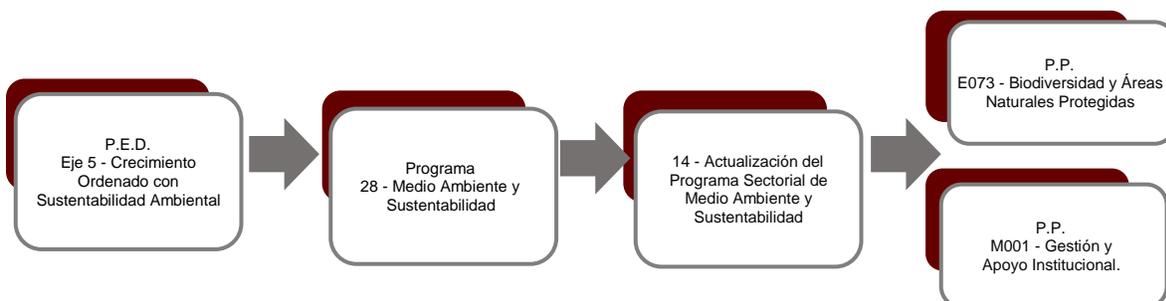
Cabe destacar que la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente**, tiene adscrito dos Órganos Administrativos Desconcentrados, los cuales presenta sus avances de los programas presupuestarios aprobados en el Presupuesto de Egresos del Estado, desglosados a continuación:

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

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 aprobado de \$4,934,790.00

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



El Instituto de Biodiversidad y Áreas Naturales Protegidas del Estado de Quintana Roo, 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:

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-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.	Superficie conservada por medio de áreas naturales protegidas y otras modalidades de conservación	Ascendente	Anual	34.01	Si	0.00	0.00	0.00	33.43	96.47%	98.29%
						0.00	33.37	0.00	34.65		

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

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		
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	0.00	100.00	0.00	0.01	100.00%	0.22%
						36,286,000.00	46,000.00	0.00	0.01		
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	100.00	100.00%	96.77%
						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	66.67	100.00%	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	25.12	25.12%	100.00%
						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	14.77	14.77%	100.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		

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

- En el programa **E073 - Biodiversidad y Áreas Naturales Protegidas**, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **98.29%** con respecto a la meta programada anual. La entidad menciona que: “se muestra un resumen con 10 áreas naturales protegidas estatales y 23 áreas naturales protegidas estatales, con cerca del 33% del territorio estatal protegido con algún esquema de conservación y protección”.

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

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

- **Componente 01:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad argumenta que: “contamos con 10 ANP de jurisdicción estatal, en este año no se pudo concretar las declaratorias de dos nuevas áreas naturales protegidas, como Parque Ecológico Estatal Humedales de Puerto Morelos y Parque Ecológico Estatal Selvas y Huedales de Chemuyil-Xcacel; las cuales se han demorado por temas de coordinación con el Gobierno Federal a través de la CONANP y de tenencia de la tierra, por lo que se espera que en 2024 sean retomadas por el Gobierno Federal”.
- **Componente 02:** Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad destaca que: “se reportan acciones de monitoreo, investigación científica en la Laguna Manatí, Chachmochuch, Kabah, Santuario de la Tortuga Marina Xcacel-Xcacelito y Santuario del Manatí Bahía de Chetumal”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **25.12%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que: “durante este trimestre, no fue posible alcanzar la meta programada derivado a la poca participación de los actores aliados y de la ciudadanía, en los temas impulsados en materia de biodiversidad, vida silvestre y bienestar animal”.
- **Componente 04:** Se reporta un avance del **14.17%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que: “en el presente trimestre no fue posible alcanzar la meta programada, debido a que no hubo la cantidad de reportes efectuados por la ciudadanía, de ejemplares en situación de riesgo. Ni se contó con presupuesto suficiente para atender a animales domésticos”.

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	78.00	NO	0.00	0.00	0.00	75.60	96.92%	96.92%
						0.00	0.00	0.00	78.00		
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	80.01	NO	0.00	0.00	0.00	100.00	124.97%	124.97%
						0.00	0.00	0.00	80.01		
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	41.17	41.17%	47.61%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

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 indica que: “para el ejercicio 2023, el Estado de Quintana Roo obtuvo una valorización del 75.60% en el avance del diagnóstico PbR-SED, resultado una variación de (3.07) con respecto a lo programado, sin embargo, se considera un resultado favorable, ya que el valor obtenido se encuentra dentro del rango de la semaforización”

Es importante mencionar que la entidad fiscalizable presenta cambios en la meta anual programada a Nivel Fin y Propósito con respecto al tercer trimestre, la entidad no presenta justificación.

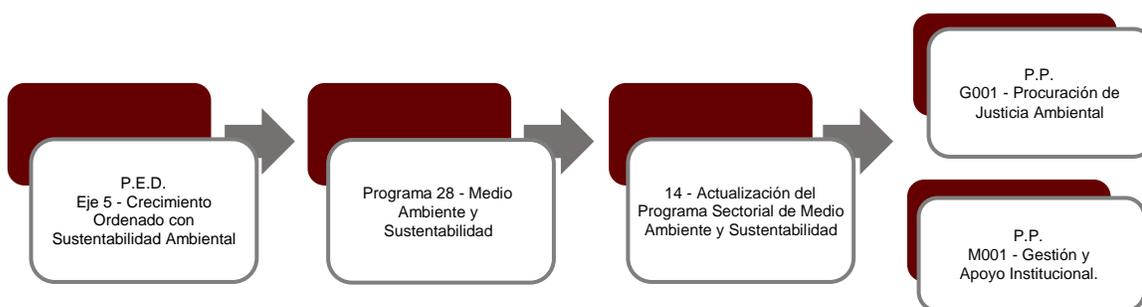
Las rúbricas corresponden a los titulares de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **41.17%** con respecto a la meta programada. La entidad justifica que: “se obtuvieron dos actividades específicas con semáforo verde, catorce indicadores en semáforo verde, debido a los componentes de C03 y C04 sobrepasando sus metas dando como resultado banderas rojas”.

2. La Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de Quintana Roo, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$179,282,022.67**, 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
- **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 \$134,453,966.67

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 31 de diciembre de 2023, presenta el siguiente avance del

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

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							
				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 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.	Superficie bajo distintas modalidades de conservación, uso y desarrollo sustentable	Ascendente	Anual	1,908,459.00	Si	0.00	0.00	0.00	1,937,677.00	101.53%	101.53%
						0.00	0.00	0.00	1,908,459.00		
P - Los promoventes quintanarroenses cumplen la normatividad ambiental para procurar la justicia ambiental y el derecho a un medio ambiente sano, salvaguardando los recursos naturales de nuestro ecosistemas y los servicios ambientales nos proveen.	Porcentaje de avance en las resoluciones de procedimientos administrativos	Ascendente	Anual	90.00	Si	0.00	0.00	0.00	74.33	82.59%	82.59%
						0.00	0.00	0.00	90.00		
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	100.00		
C02 - Normatividad ambiental aplicada	Porcentaje de resoluciones emitidas	Ascendente	Trimestral	87.45	Si	72.00	88.23	76.47	100.00	145.07%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	68.93		
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	16.67	25.00%	37.50%
						66.67	66.67	66.67	66.67		

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

- En el Programa **G001 - Procuración de Justicia Ambiental** el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin es del **101.53%** con respecto a la meta programada anual. La entidad aclara que: “el ordenamiento le corresponde a la SEMA dentro de sus facultades, por lo que la evidencia es generada por la dirección de ordenamiento de esa secretaria”.

Las rúbricas corresponden 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:** 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 **145.07%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que: “la variación en las resoluciones ejecutadas se debe a la creciente demanda y a la necesidad de impartir justicia ambiental”.
- **Componente 03:** Se reporta un avance del **25.00%** 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 de mínimo de 3 meses; los tiempos depende del cumplimiento de las medidas correctivas establecidas para el establecimiento, la obtención de permisos, autorizaciones, resoluciones, etc. En este trimestre se logró la certificación de un establecimiento. 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	Ascendente	Anual	78.00	No	0.00	0.00	0.00	75.60	96.92%	96.92%
						0.00	0.00	0.00	78.00		
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	80.04	No	0.00	0.00	0.00	78.51	98.08%	98.08%
						0.00	0.00	0.00	80.04		

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							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			
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	75.00	75.00%	75.00%	
						0.00	0.00	0.00	100.00			

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 argumenta que “para el ejercicio fiscal 2023, el Estado de Quintana Roo, obtuvo una valoración del 75.60 en el avance del diagnóstico PbR-SED, resultando una variación de (3.07%) con respecto a lo programado, sin embargo, se considera un resultado favorable, ya que el valor obtenido se encuentra dentro del rango de la semaforización”.

Es importante mencionar que la entidad fiscalizable presenta cambios en la meta anual programada a Nivel Fin y Propósito con respecto al tercer trimestre, la entidad no presenta justificación.

Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance del **75.00%** con respecto a la meta programada. La entidad refiere lo siguiente: “cabe mencionar que el sistema contabiliza los indicadores de manera trimestral y no acumulado anual por lo cual en varios indicadores de actividades y componentes que deberían ser rango verde el sistema nos arroja rango rojo”.

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 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