



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2024**

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE DESARROLLO AGROPECUARIO, RURAL Y PESCA
Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2024

INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, 14, 86, fracciones VII, XI, XIII y XXXVI, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; 4, 8 y 9, fracción XXVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo; y 37, segundo y último párrafo de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, corresponde a la Auditoría Superior del Estado, realizar un análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera y entregarlo a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

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 del 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 de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2024.

La Auditoría Superior del Estado, 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. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2024; y
- II. El 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 2024.

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 marzo del ejercicio fiscal 2024, 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

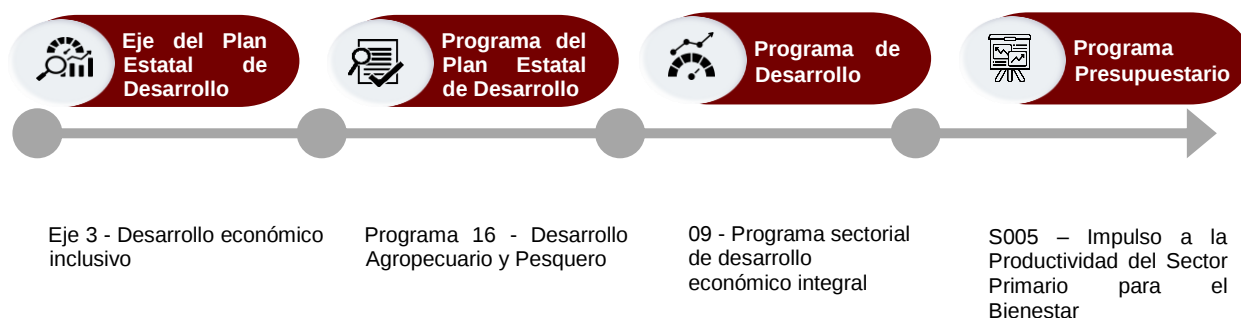
Para este apartado, la **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, presenta la información y cifras correspondientes a los flujos de ingresos y egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera del H. Poder Ejecutivo.

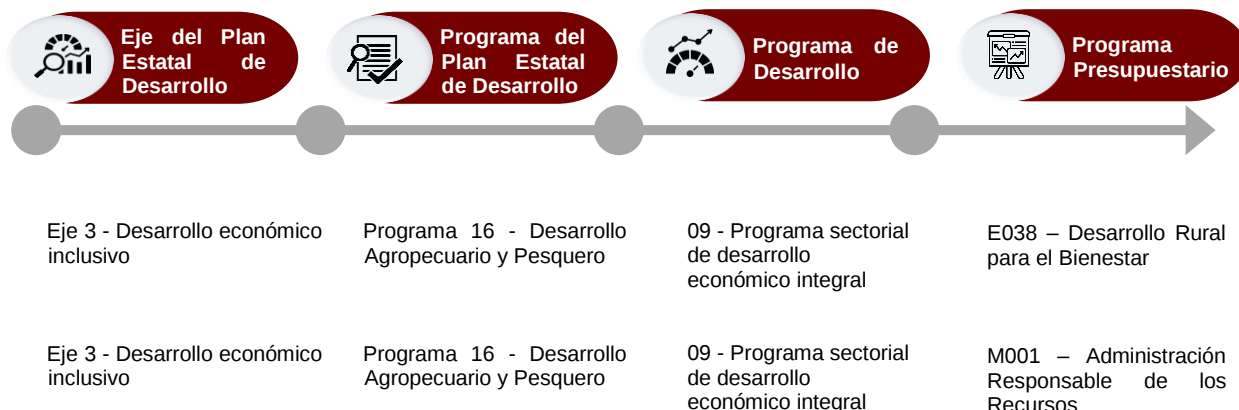
II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, reporta como presupuesto total modificado la cantidad de **\$301,057,372.00** recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **S005 – Impulso a la Productividad del Sector Primario para el Bienestar** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 10 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$176,676,503.00
- **E038 – Desarrollo Rural para el Bienestar** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 7 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$64,293,781.00
- **M001 – Administración Responsable de los Recursos** el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$60,087,088.00

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 de la siguiente manera:





La **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: S005 – Impulso a la Productividad del Sector Primario para el Bienestar											
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 incrementar anualmente la actividad económica del sector primario del estado de Quintana Roo conformada por la agricultura, la ganadería, la acuacultura y la pesca mediante el apoyo con recursos para adquirir conjuntamente las necesidades de equipamiento, insumos, recursos y el cumplimiento de la sanidad e inocuidad agroalimentaria que mejoran los ingresos y calidad de vida de los y las productoras.	PED16I1 -Índice de volumen físico del sector primario	Ascendente	Anual	128.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	128.00		
P - Productores del sector primario mejoran la productividad en sus actividades con las adquisiciones realizadas en coinversión	0908IO01 - Indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal de Quintana Roo para las actividades primarias al segundo trimestre de cada año	Ascendente	Anual	2.13	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.13		
C01 - Programa de Apoyo a la Producción de Autoconsumo ejecutado	C01 - Porcentaje de productores beneficiados con semilla mejorada del programa de Apoyo a la producción	Ascendente	Trimestral	17.50	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	17.61	0.00	17.24		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		S005 – Impulso a la Productividad del Sector Primario para el Bienestar									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
C02 - Programa Mano a Mano para alimentar más Agricultura ejecutado	Porcentaje de pequeños y medianos productores agrícolas apoyados con el Programa Mano a Mano para alimentar Agricultura	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	20.00	20.00		
C03 - Programa fortalecimiento de las capacidades productivas y de gestión a los núcleos agrarios ejecutado	C03 - Porcentaje de productores beneficiados mensualmente respecto de los 12 apoyos que recibirán en el año, para promover el fortalecimiento productivo y económico de los núcleos agrarios en el estado	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C04 - Programa de Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria ejecutado	C04 - 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		
C05 - Programa Mano a Mano para Alimentar más acuicultura y pesca ejecutado	C05 - Porcentaje de beneficiarios del programa mano a mano para alimentar más acuicultura y pesca	Ascendente	Trimestral	28.57	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	500.00	28.07	23.17		
C06 - Apoyo en veda para pescadores entregado	C06 - Porcentaje de pescadores beneficiados con el apoyo en veda para pescadores	Ascendente	Trimestral	46.41	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	46.42	46.42	46.39		
C07 - Programa de Turismo Rural para el Desarrollo ejecutado	C07 - Porcentaje de beneficiarios de apoyos al turismo rural para el desarrollo	Ascendente	Trimestral	16.13	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	10.00	23.08	12.50		
C08 - Mano a Mano para alimentar más apícola ejecutado	C08 - Porcentaje de productores beneficiados con mano a mano para alimentar más apícola	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	20.00	20.00	20.00		
C09 - Apoyos y subsidios a productores de ganado mayor para la adquisición de maquinaria, equipo e insumos, así como de infraestructura ejecutados	C09 - Porcentaje de productores de ganado mayor beneficiados con maquinaria, equipo e insumos	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	20.00	20.00	20.00		
C10 - Programa mujer sembrando vida ejecutado	C10 - Porcentaje de personas beneficiadas con el programa Mujer Sembrando Vida	Ascendente	Trimestral	30.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	30.03	29.99	0.00		

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

En este Programa, 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 en el trimestre.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “este indicador tiene como meta anual apoyar a 3,180 representantes de los núcleos agrarios de nuestro estado. En este trimestre se apoyó a 795, con esto se alcanza un porcentaje de 100%, que es la meta programada para el presente trimestre”.
- **Componente 04:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 16 reportes este trimestre se realizó 4 de las 4 programadas. el porcentaje alcanzado es del 100%”
- **Componentes 05, 06, 07, 08, 09 y 10:** no reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	E038 - Desarrollo Rural para el Bienestar										
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 incrementar anualmente la actividad económica del sector primario del estado de Quintana Roo mediante el fortalecimiento de la capacitación, la asistencia técnica e infraestructura para mejorar los ingresos y calidad de vida de los y las productoras.	PED16I1 - Índice de volumen físico del sector primario	Ascendente	Anual	128.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	128.00		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		E038 - Desarrollo Rural para el Bienestar									
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 - Productores del sector primario desarrollan habilidades que mejoran la productividad e impulsan sus actividades productivas	0908IO01 - Indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal de Quintana Roo para las actividades primarias al segundo trimestre de cada año	Ascendente	Anual	2.13	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	2.13		
C01 - Fortalecimiento de capacidades técnico-productivas y de organización de los productores y productoras de las diversas actividades del sector primario realizado	C01 - Porcentaje de productores del sector primario capacitados	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	20.00	20.00	20.00		
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 realizada	C02 - Porcentaje de beneficiarios atendidos con asesoría técnica.	Ascendente	Trimestral	18.42	Si	18.18	-	-	-	100.00%	100.00%
						18.18	18.61	18.52	18.33		
C03 - Capacitación y asesoría a productores agrícolas realizada	C03 - Porcentaje de productores agrícolas capacitados y/o asesorados para impulsar la producción, comercialización y certificación de productos agrícolas.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	20.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						20.00	20.00	20.00	20.00		
C04- Capacitaciones y asistencias técnicas al sector pesquero y acuícola realizadas	C04 - Porcentaje de personas que reciben asistencia técnica y capacitación en temas de pesca y acuicultura	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	20.00	20.00		
C05 - Capacitación a productores ganaderos para fortalecer la producción pecuaria realizada	C05 - Porcentaje de productores ganaderos capacitados para fortalecer la producción pecuaria	Ascendente	Trimestral	25.81	Si	25.97	-	-	-	100.00%	100.00%
						25.97	25.75	25.86	25.64		
C06 - Rehabilitación y/o Construcción de caminos Sacacosecha realizada.	C06 - Porcentaje de productores beneficiados con la Rehabilitación y/o Construcción de caminos sacacosecha realizada.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	20.00		
C07 - Programa de Apoyo a la Infraestructura Hidroagrícola ejecutado	C07 - Porcentaje de productores beneficiados con obras de Infraestructura Hidroagrícola.	Ascendente	Trimestral	20.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	20.00		

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

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

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

- **Componente 01:** no reporta metas programadas en el trimestre.
- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad comenta que “este indicador tiene como meta anual 35 actividades de promoción financiera a realizar. En este trimestre se realizaron 6 de las 35 programadas. El porcentaje alcanzado fue de 17.14% en referencia al total de las acciones del año”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 360 productores programados con capacitación y asesoría, en este trimestre se apoyó a 90 de los 90 programados, con esto se alcanza un porcentaje de 100%, logrando alcanzar las metas programadas para el primer trimestre”
- **Componente 04:** no se reportan metas programadas en el trimestre.
- **Componente 05:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad señala que “se cumplió con la meta programada atendiendo los cursos con sus respectivos asistentes”.
- **Componente 06 y 07:** no se reportan metas programadas en el trimestre.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Administración Responsable de los Recursos									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE					
						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 que las instituciones del Gobierno del Estado cuenten con los recursos humanos y materiales necesarios lograr cumplir con sus metas y objetivos, mediante la adquisición, suministro y administración responsable de los bienes y servicios, con transparencia, austeridad, eficacia, legalidad y optimización, y con la aplicación del modelo de gestión para resultados y presupuesto basado en resultados para fortalecer la organización y gestión, que permita la creación de valor público y social en la sociedad quintanarroense, atendiendo las directrices establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027.	PED2411 - Índice General de Avance PbR-SED Entidades.	Ascendente	Anual	80.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	80.00		
P - Las Secretarías, Órganos administrativos desconcentrados y Entidades del Estado de Quintana Roo cuentan con una Administración eficiente de los Recursos y Servicios, por lo que se garantizan los Recursos Humanos y materiales necesarios a fin de dar cumplimiento a sus metas y objetivos.	1903011 - Porcentaje de Avance Financiero Anual por Concepto de Servicios Personales, Materiales y suministros del Poder Ejecutivo.	Ascendente	Anual	99.70	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	99.70		
C01 - Recursos Materiales de Oficina y Servicios administrados eficientemente	C01 - Porcentaje de procedimientos de compras y de servicios de oficina realizados	Ascendente	Semestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Capacitación a servidores públicos sobre Derechos Humanos realizada	C02 - Porcentaje de servidores públicos que reciben capacitación sobre Derechos Humanos.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Oportuna Asistencia administrativa y apoyo a las Unidades Responsables Sustantivas para el cumplimiento de las metas programadas, otorgada.	C03 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables Sustantivas Institucionales	Ascendente	Trimestral	84.91	Si	86.67	-	-	-	100.00%	100.00%
						86.67	85.19	85.71	83.33		

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

En este Programa, 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 señala que “en relación al componente C01- Recursos materiales de oficina servicios administrados eficientemente, no se ha realizado adquisición alguna durante el primer trimestre del ejercicio debido a que se trata de una licitación pública consolidada llevada a cabo por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación de Gobierno del Estado de Quintana Roo, quienes hasta el momento no nos asignado a él o los proveedores para realizar el debido proceso de adquisición de insumos”.
- **Componente 02:** se reportan metas programadas, sin embargo, no se presenta un avance. La entidad justifica que “este indicador tiene como meta la capacitación a 240 servidores públicos de la SEDARPE, en el primer trimestre se alcanzaron cero de los sesenta programados, esto debido a la recalendarización de cursos en conjunto con la Comisión Estatal de los Derechos Humanos de Quintana Roo. por lo que el nivel de cumplimiento es del 0%”.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que “este indicador tiene como meta anual 90 calificaciones en verde a indicadores. En el primer trimestre la meta fue de 13 indicadores en verde, de los cuales se cumplieron los 13 indicadores con este color. Logrando en 100% la meta establecida”.

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.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Rural y Pesca**, refleja el avance del cumplimiento de los programas con base en indicadores al 31 de marzo de 2024. 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 los análisis realizados no constituyen 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