
Acta de la Décima Quinta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, celebrada el 19 de marzo de 2021

En la Ciudad de México, a las 11:00 horas, en la Sala de Juntas 303, del Piso 3, de las oficinas de la EPS CFE Distribución ubicadas en Río Ródano 14, Alcaldía Cuauhtémoc, Ciudad de México, se transmitió la sesión décima quinta ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, atendiendo las instrucciones de las autoridades sanitarias.

Presidió **Dr. Luis Miguel Castro González**, Consejero Independiente y Presidente del Comité de Auditoría y participó el vocal, **Mtro. Miguel Alejandro López López** y el vocal, **Ing. Walter Julián Ángel Jiménez**.

Participó el Director General de la EPS CFE Distribución, **Ing. Guillermo Nevárez Elizondo**.

Asistieron como invitados: **Lic. Ricardo Saúl Gutiérrez Calderón**, Auditor Interno de la CFE; **Lic. Ma. Concepción Carlos Basurto**, Auditora Interna de CFE Distribución; **Lic. Roberto Chaparro Sánchez**; Coordinador de Control Interno de la CFE. De CFE Distribución asistieron: el **Ing. José Antonio Vega García**, Coordinador de Distribución E.F., **C.P. José Bernardo Romero Arellano**, Unidad de Finanzas; **Lic. Humberto Domínguez Ávila**, Jefe de la Unidad de Administración y Recursos Humanos E.F; **C.P. Guadalupe del Pilar Ramos Domínguez**, Jefe de Departamento de Control Interno y Administración de Riesgos; **Lic. María Luisa Hernández Salazar**, Subgerencia de Estrategia y Regulación; **Ing. Susana Montes de Oca Lima**, Subgerencia de Estrategia y Regulación; **Lic. Leslie Fuentes Monroy**, Unidad de Asuntos Jurídicos CFE Distribución; **Ing. Luis Arturo López Martínez**, Subgerente de Tecnologías de Información; **Ing. Eduardo López Álvarez**, Gerencia de Servicios al Cliente; **Ing. Félix Omar Flores Peraza**, Gerencia de Medición, Conexión y Servicios; y el **Ing. Mauricio Gallegos Escobar**, Gerencia de Planeación, **Lic. Ericka Becerril Minjarez**, Auxiliaría de la Dirección General.

La **Mtra. Lizbeth Jáuregui Ochoa**, fungió como secretaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución.

I. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

El Presidente del Comité dio la bienvenida a los asistentes, a la décima quinta sesión ordinaria del Comité de Auditoría. Una vez verificado el quórum legal, se instaló formalmente la sesión.

A continuación, se sometió el Orden del Día a la consideración del Comité y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-137/2021

*Con fundamento en el artículo 6, fracción II, de las Reglas de Operación y Funcionamiento del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria Denominada CFE Distribución, de la Comisión Federal de Electricidad; el Comité de Auditoría **aprobó** el siguiente orden del día:*

- I. Aprobación del orden del día.**
- II. Asuntos prioritarios:**
 - a. Opinión del Informe Anual 2020 de CFE Distribución, a cargo de su Director General.
 - b. Plan de Negocios de CFE Distribución 2021-2025.
 - c. Aprobación del Mapa de Riesgos y Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución 2021.
- III. Temas para conocimiento:**
 - a. Cierre del Programa Operativo Anual 2020.
 - b. Programa Operativo Anual 2021.
 - c. Programa Financiero 2021.
 - d. Proyectos y programas de inversión 2021.
 - e. Resultados del Programa Anual de Auditoría Interna 2020.
 - f. Informe de la gestión del Comité de Auditoría al Consejo de Administración de CFE Distribución, del año 2020.
 - g. Programa Anual de Auditoría Interna 2021 para CFE Distribución y sus avances.
 - h. Seguimiento de observaciones de las auditorías concluidas.
- IV. Aprobación del Acta de la Sesión Anterior**
- V. Seguimiento de acuerdos**
- VI. Asuntos generales**

II. ASUNTOS PRIORITARIOS

II.a INFORME ANUAL 2020 DE LA EPS CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General de CFE Distribución dio introducción al informe anual de la empresa, para después darle la voz al Jefe de la Unidad de Finanzas, quien presentó los resultados financieros al cierre de 2020, con datos preliminares,

informando que la información aún se está revisando por la Dirección Corporativa de Finanzas. También, como parte del informe financiero, se mencionaron los principales ahorros que logró obtener la empresa en el año 2020.

El Director General de CFE Distribución tomó la palabra para informar respecto a los principales indicadores operativos de la empresa, iniciando con los resultados de pérdidas de energía en distribución, haciendo énfasis en las principales estrategias implementadas en el 2020, así como las que se impulsarán en el 2021, para la disminución de pérdidas de energía eléctrica.

Posteriormente se presentaron los resultados de los indicadores de continuidad del suministro, presentando mejora respecto al 2019. También presentó los avances en las obras y proyectos de infraestructura en la Redes Generales de Distribución y de equipamiento, autorizados por el Consejo de Administración de CFE y de CFE Distribución. Respecto a las estrategias implementadas para incrementar la electrificación en el país, detalló las principales obras que se ejecutaron en 2020.

En cuanto a los temas regulatorios, se comentó el proceso que se desarrolló para la actualización de la tarifa del servicio público de distribución, autorizada por la Comisión Reguladora de Energía para el año 2021, así como los diferentes temas que se encuentran en proceso, con dicho ente regulador y la trascendencia que tienen para la operación de la empresa.

Sin haber comentarios respecto a este punto del orden del día, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-138/2021**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción X, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **emitió opinión favorable** del Informe anual 2020 de la EPS CFE Distribución, presentado por su Director General.*

II.b PLAN DE NEGOCIOS DE CFE DISTRIBUCIÓN 2021-2025

El Director General de la empresa comentó las diferentes actividades que se llevaron a cabo para definir el Plan de Negocios y Programa Financiero 2021-2025 de CFE Distribución, como el Direccionamiento Estratégico 2021 que a finales de año fue trabajado por el grupo directivo de la empresa y lanzado a todo el equipo de trabajo en el país a principio de año, para su implementación en todas las Divisiones de Distribución.

Dejó claro que el Plan de Negocios 2021-2025 está totalmente alineado, tanto a las estrategias y lineamientos marcados por la Dirección General de la CFE, para fortalecer a la empresa, como a los diferentes documentos y directrices que norman a la industria eléctrica.

Mostró los indicadores financieros objetivo del Plan de Negocios, así como los mecanismos de control que se tienen para evaluar la ejecución de las estrategias definidas para tal fin.

Sin haber comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-139/2021**

*En términos del numeral 10, fracción III, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Plan de Negocios 2021-2025 de CFE Distribución.*

II.c APROBACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS Y MATRIZ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE CFE DISTRIBUCIÓN 2021

El Director de CFE Distribución dio la palabra a la jefa de Departamento de Control Interno y Administración de Riesgos quien mencionó que, conforme a la normatividad aplicable y programa de evaluación de riesgos de CFE Distribución, para determinar el estado que guardan en la actualidad, se presentó a detalle el Mapa de Riesgos y Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución 2021.

Fue enfática en que, los planes de mitigación aplicados a los riesgos han permitido controlarlos adecuadamente para evitar su materialización o que su impacto sea menor, por ello en la versión 2021 del Mapa de Riesgos, un riesgo que se tenía como estratégico se reclasificó a riesgo operativo, y se definió un nuevo riesgo estratégico.

El Coordinador de Control Interno de la CFE mencionó que, ha sido muy relevante el trabajo de CFE Distribución en materia de riesgos y que se ha desarrollado en estrecha comunicación con dicha coordinación.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-140/2021**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción I y IX de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, y del numeral VII.2.8 de la Metodología del Modelo Empresarial de Riesgos de la Comisión Federal de Electricidad, sus empresas productivas Subsidiarias y Empresas Filiales, el Comité de Auditoría **aprobó** el Mapa de Riesgos y La Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución, en los términos presentados.*

III.a PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 DE CFE

El Director General de la empresa dio la voz al Coordinador Distribución en funciones, quien comentó los resultados de cada uno de los 22 elementos que conforman el Programa Operativo Anual 2020, resaltando las actividades que se implementaron para llegar a ellos, haciendo frente a las condiciones que la contingencia sanitaria trajo al país.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-141/2021**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de los resultados del “Cierre del Programa Operativo Anual al cierre de 2020”, en los términos presentados.*

III.b Programa Operativo Anual 2021, DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General de la empresa dio la voz al Coordinador Distribución en funciones, quien mencionó que, las metas planeadas para cada uno de los elementos que conforman el Programa Operativo Anual 2021 tienen una mejor proyección que lo alcanzado en 2020, sustentados en el ejercicio de Direccionamiento Estratégico 2021, liderado por el Director General de la empresa, construido por el cuerpo directivo y difundido a todas las Divisiones de Distribución en el país para su ejecución.

Sin presentarse comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-142/2021**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Programa Operativo Anual 2021 de CFE Distribución, en los términos presentados.*

III.c PROGRAMA FINANCIERO 2021, CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General de la empresa dio la voz al jefe de la Unidad de Finanzas, quien explicó cada uno de los proyectos de inversión y programas para el 2021 los cuales están destinados al fortalecimiento de las Redes Generales de Distribución y a dotar el equipo necesario para la operación de la empresa.

Mencionó que el presupuesto de inversiones expuesto fue autorizado por la Dirección Corporativa de Finanzas de la CFE autorizó el presupuesto que se expuso ante el Comité de Auditoría.

El Director General de CFE Distribución reforzó los puntos expuestos, detallando cada uno de los proyectos planteados.

Sin haber más comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-143/2021**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Programa Financiero 2021 de CFE Distribución, en los términos presentados.*

III.d PROYECTOS Y PROGRAMAS DE INVERSIÓN DE CFE DISTRIBUCIÓN 2021

El Director General de la empresa dio la voz al Gerente de Planeación quien detalló cada uno de los 10 Programas y Proyectos de Inversión 2021, que pasarán para aprobación del Consejo de Administración de CFE Distribución y, dos más, que por tratarse de proyectos relevantes deberán ser aprobados por el Consejo de Administración de la CFE, todos ellos cumpliendo con la normatividad aplicable.

Dichos proyectos están sustentados en la planeación del Sistema Eléctrico de Distribución y tienen por objeto adquirir equipo operativo para la continuidad del servicio público, el crecimiento y atención al cliente y la modernización de subestaciones y redes de distribución.

No habiendo comentarios sobre el tema, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-144/2021**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento**, de los 10 programas y proyectos de inversión que se someterán para aprobación del Consejo de Administración de CFE Distribución y 2 más que, por su monto de inversión, se someterán a la aprobación del Consejo de Administración de CFE.*

III.e RESULTADOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2020

La Auditora Interna de CFE Distribución mencionó que se tenía programado ejecutar 8 auditorías en 2020, de las cuales se concluyeron 7 y una se reprogramó para su ejecución en 2021.

De las auditorías concluidas se dieron a conocer a detalles los resultados y las observaciones determinadas en cada una de ellas, así como el trabajo muy coordinado con el personal de la empresa que se está ejecutando para solventarlas.

El Auditor Interno de la CFE tomó la palabra para resaltar la importancia de atender cada una de las observaciones descritas. Por ello, el Director General de CFE Distribución fue enfático en mencionar la total disposición de su equipo para solventar cada una de ellas y, sobre todo, capitalizarlas y darlas a conocer en todo el ámbito del país para que, lo observado, no se repita.

No habiendo comentarios sobre el tema, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-145/2021**

Con fundamento en el numeral 10, fracción XI, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la Comisión Federal de Electricidad, el

Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de los resultados del Programa Anual de Auditoría Interna 2020, presentados por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

III.f INFORME DE LA GESTIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, DEL AÑO 2020

El presidente del Comité de Auditoría detalló que durante el 2020 se celebraron 5 sesiones, 4 ordinarias y 1 extraordinaria, en las que se tomó conocimiento y supervisó la ejecución de 7 auditorías, autorizadas por el Comité durante 2020, evaluando y verificando los procesos y aspectos sustantivos.

Se mencionó el seguimiento que ha dado el Comité a las diferentes auditorías y temas relevantes en proceso, los cuales contribuyen a que la empresa alcance sus objetivos, conforme al marco legal aplicable.

No habiendo comentarios sobre el tema, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-146/2021

*Con fundamento en el numeral 10, fracción XIII, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del informe del Comité de Auditoría que se presentará al Consejo de Administración de CFE Distribución, de su gestión en 2020.*

III.g AVANCES DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2021

La Auditora Interna de CFE Distribución informó que, el Programa Anual de Auditoría Interna 2021 aún se encuentra en proceso de definición. Las propuestas que se tienen están siendo valoradas para ser sometidas posteriormente al Comité de Auditoría de CFE y darlas a conocer al presente Comité.

No habiendo comentarios sobre el tema, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-147/2021

*Con fundamento en el numeral 10, fracción VI y XI, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de los comentarios vertidos por la Auditora*

Interna de CFE Distribución respecto a que se encuentra en proceso la definición del Programa Anual de Auditoría Interna 2021, el cual será sometido al Comité de Auditoría de la CFE y posteriormente presentado a este Comité.

III.h SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE LAS AUDITORÍAS CONCLUIDAS

La Auditora Interna de CFE Distribución presentó el seguimiento de observaciones, informando que, de 56 observaciones pendientes de solventar, 30 ya fueron solventadas y 26 se encuentran en proceso, mencionando las diversas actividades llevadas a cabo para tal fin y la información que se encuentra en proceso de revisión.

Por lo tanto, sin haber más comentarios sobre el tema, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-148/2021

*Con fundamento en los numerales 10, fracción XI y 16, fracción X y XV, de los Lineamientos para el Establecimiento y la Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del seguimiento de las observaciones de las auditorías concluidas, presentadas por la Auditoría Interna de CFE Distribución.*

IV. APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

El Consejero Independiente mencionó que, con oportunidad, se circuló el Acta de la Sesión Anterior y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-149/2021

*Con fundamento en el artículo 19 de las Reglas de Operación y Funcionamiento del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria Denominada CFE Distribución, de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **aprobó** el acta de la Décima Cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, de fecha 30 de octubre 2020.*

V. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS.

La Secretaria del Comité presentó el seguimiento de los acuerdos generados en sesiones anteriores, contando 136 acuerdos emitidos, de los cuales, todos han sido atendidos a la fecha.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-150/2021**

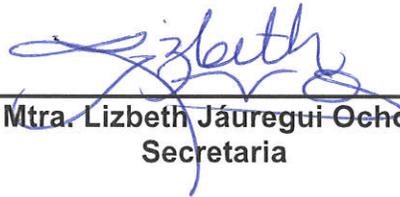
*Con fundamento en el artículo 7, fracción VII, de las Reglas de Operación y Funcionamiento del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria denominada CFE Distribución, de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Seguimiento de Acuerdos presentado.*

VI. ASUNTOS GENERALES

El Presidente del Comité preguntó si había algún asunto general a tratar y, al no haber comentarios ni asuntos por discutir, se dio por concluida la sesión.



Dr. Luis Miguel Castro González
Presidente



Mtra. Lizbeth Jáuregui Ochoa
Secretaria