
Acta de la Novena Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, celebrada el 15 de noviembre de 2019.

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 realizó la Novena Sesión del Comité de Auditoría de CFE Distribución.

Presidió **Dr. Luis Miguel Castro González**, Presidente del Comité de Auditoría y participó el vocal suplente, **Mtro. Miguel Alejandro López López**.

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

Asistieron como invitados: **Lic. Gustavo E. Varela Ruiz**, Auditor Interno de la CFE; **Lic. Silvia Robledo Mariscal**, Coordinadora de Auditoría "A" de la Auditoría Interna de CFE; **C.P. Héctor Aguilar Espinosa de los Monteros**, Jefe de Departamento de la Coordinación de Auditoría "B"; **C.P. Alejandro Ramón de Pando Muñoz**, Coordinador de Control Interno de CFE, en funciones; **C.P. Horacio Trujillo Robles**, Auditor Interno de la ESP CFE Distribución; **C.P. Jonathan Fabián**, Representante del Auditor Externo, KPMG Cárdenas Dosal, S.C.; **Ing. Guillermo Arizmendi Gamboa**, Coordinador de Distribución, **C.P. José Bernardo Romero Arellano**, Jefe de la Unidad de Finanzas; **Lic. Humberto Domínguez Ávila**, Jefe de la Unidad de Administración y Recursos Humanos; **C.P. Pilar Ramos Domínguez**, Enlace de Control Interno y Administración de Riesgos; **Lic. Leslie Fuentes Monroy**, Jefe de Unidad de Asuntos Jurídicos; **Ing. Luis Arturo López Martínez**, Subgerente de Tecnologías de Información; **Ing. Vladimir Ochoa Ramírez**, Subgerente de Estrategia y Regulación; e **Ing. Ricardo Alberto Suárez Romero**, de la Gerencia de Medición, Conexión y Servicios.

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 novena sesión ordinaria del Comité de Auditoría. Una vez verificado el quórum legal para sesionar, se instaló formalmente la sesión.

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

**ACUERDO
COAU-Dist-074/2019**

*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. Designación de los Consejeros Independiente y de la Secretaría de Energía.
 - b. Opinión respecto a los estados financieros 2018, dictaminados por el Auditor Externo.
 - c. Aprobación del Mapa de Riesgos y Matriz de administración de Riesgos de CFE Distribución.
- III. Temas para conocimiento:**
 - a. Resultados financieros al tercer trimestre 2019.
 - b. Avances en indicadores operativos 2019.
 - c. Anteproyecto del Presupuesto 2020 de CFE Distribución.
 - d. Proyectos de Inversión 2020 para aprobación del Consejo de Administración.
 - e. Portafolio de Proyectos y Programas de Inversión 2020-2024 de CFE Distribución para integrarse al Mecanismo de Planeación de la CFE.
 - f. Avances en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución.
 - g. Avances y supervisión del Programa Anual de Auditoría Interna 2019.
 - h. Seguimiento de observaciones de las auditorías concluidas.
 - i. Participación de la Auditoría Interna en Actos Administrativos de Entrega-Recepción.
 - j. Resultados de la Auditoría COB-003/2019, practicada por la Coordinación de Auditoría "B", de la Auditoría Interna de CFE.
 - k. Programa de Auditorías 2020.
- IV. Aprobación del Calendario de Sesiones Ordinarias 2020.**
- V. Aprobación del Acta de la Sesión Anterior.**
- VI. Seguimiento de acuerdos.**
- VII. Asuntos generales.**

II. ASUNTOS PRIORITARIOS

A. DESIGNACIÓN DE LOS CONSEJEROS INDEPENDIENTE Y DE LA SECRETARÍA DE ENERGÍA

La Secretaria del Comité de Auditoría mencionó que los Consejeros Independientes y de la Secretaría de Energía fueron designados por acuerdo del Consejo de Administración de la CFE, conforme a la normatividad aplicable.

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

ACUERDO COAU-Dist-075/2019

*Con fundamento en los artículos 62 y 64 de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad y 6 del Estatuto Orgánico de CFE Distribución, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de las designaciones, por el Consejo de Administración de la CFE, del Consejero Independiente, Dr. Luis Miguel Castro González, mediante acuerdo CA-068/2019, de fecha 11 de septiembre de 2019 y, del Consejero de la Secretaría de Energía, Ing. Walter Julián Ángel Jiménez, mediante acuerdo CA-069/2019, de misma fecha.*

B. OPINIÓN RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018, DICTAMINADOS POR AUDITOR EXTERNO

El Presidente del Comité informó que los estados financieros 2018 fueron dictaminados por el Auditor Externo KPMG Cárdenas Dosal, S.C., por ello, dio la palabra al representante del despacho Auditor, quien hizo comentarios del procedimiento que se siguió para dictaminarlos.

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

ACUERDO COAU-Dist-076/2019

*Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 7, fracción VIII, del Estatuto Orgánico de CFE Distribución, el Comité de Auditoría de CFE Distribución **emitió opinión favorable** de los Estados Financieros de CFE Distribución dictaminados por el Auditor Externo KPMG Cárdenas Dosal, S.C., con cifras al 31 de diciembre de 2018.*

C. APROBACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS Y MATRIZ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE CFE DISTRIBUCIÓN.

El Director General de CFE Distribución, en conjunto con el Enlace de Control Interno y Administración de Riesgos, presentaron los diez riesgos estratégicos de la empresa, sus factores de riesgo, así como los controles y planes de mitigación definidos para cada uno de ellos. También se presentó el Mapa y Matriz de riesgos como herramientas para evaluar los riesgos, antes y después de aplicar los controles y planes de mitigación.

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-077/2019**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción 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 en el numeral VII, apartado 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. TEMAS PARA CONOCIMIENTO

A. RESULTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2019

El Jefe de la Unidad de Finanzas de la empresa, presentó a detalle cada uno de los rubros que conforman el estado de resultados al tercer trimestre 2019, con un resultado favorable para la empresa.

El vocal del Comité solicitó que, en lo sucesivo, se incluya información de los ahorros que ha tenido la empresa en las adquisiciones, bajo las nuevas disposiciones emanadas de la Dirección General de la CFE.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-078/2019**

*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 Financieros al tercer trimestre de 2019, presentados por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

B. AVANCES EN LOS INDICADORES OPERATIVOS 2019

El Coordinador de Distribución, presentó el avance que se tiene en el cumplimiento de los indicadores operativos al mes de octubre de 2019. De los 22 indicadores, estrategias y proyectos presentados, 18 están cumpliendo la meta definida para dicho periodo, 3 presentaron una desviación con margen de tolerancia y 2 con una desviación mayor a la tolerancia. Se expusieron las causas de las desviaciones, así como, las acciones emprendidas para alcanzar las metas establecidas.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-079/2019

*En términos del 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 avances en los indicadores operativos a octubre de 2019, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

C. ANTEPROYECTO DEL PRESUPUESTO 2020

El Jefe de la Unidad de Finanzas de la empresa, presentó cada uno de los conceptos que contempla el Anteproyecto del Presupuesto 2020 para CFE Distribución, resaltando el rubro de inversiones que la empresa requiere, para ejecutar los Proyectos y Programas de Inversión definidos para el año 2020.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-080/2019

*Con fundamento en el 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 anteproyecto del presupuesto 2020 de CFE Distribución en los términos presentados.*

D. PROYECTOS Y PROGRAMAS DE INVERSIÓN 2020

El Coordinador de Distribución, presentó el detalle de dos proyectos fundamentales para la operación de la empresa, los cuales serán presentados para aprobación individual al Consejo de Administración de CFE Distribución.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-081/2019

*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 de inversión de equipo de cómputo, comunicaciones y dispositivos móviles para distribución, en los términos presentados, y 23 Proyectos de Nuevas de Subestaciones de Distribución para atender el crecimiento de la demanda de energía eléctrica, los cuales se someterán para aprobación del Consejo de Administración de CFE Distribución.*

E. PORTAFOLIO DE PROYECTOS Y PROGRAMAS DE INVERSIÓN 2020-2024 DE CFE DISTRIBUCIÓN PARA INTEGRARSE AL MECANISMO DE PLANEACIÓN DE LA CFE

El Director General de CFE Distribución, dio una introducción de cómo se llegó a los 17 Proyectos y Programas de Inversión presentados, la trascendencia que tienen en la operación de la empresa y para la consecución de los objetivos planteados.

El Coordinador de Distribución, comentó los detalles de los 17 Proyectos y Programas de Inversión 2020-2024 que se incluyen en este portafolio que, a su vez, serán incluidos en el Mecanismo de Planeación de la CFE.

El Presidente del Comité hizo algunos cuestionamientos de los Proyectos, los cuales fueron aclarados en la sesión.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-082/2019

*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 portafolio de Proyectos y Programas de Inversión de CFE Distribución 2020-2024, que será presentado para su integración al Mecanismo de Planeación de la Comisión Federal de Electricidad, en los términos presentados.*

F. AVANCES EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CFE DISTRIBUCIÓN

El Enlace de Control Interno y de Administración de Riesgos de CFE Distribución, presentó los avances que se tienen en la implementación del Sistema de Control Interno, resaltando el contenido de la página institucional de intranet, como herramienta para controlar la información y los elementos del Sistema de Control Interno, manteniendo estrecha colaboración con la Coordinación de Control Interno de CFE y los diferentes procesos de la propia empresa.

Al respecto, el encargado de la Coordinación de Control Interno de CFE expresó una felicitación, manifestando que CFE Distribución se ha distinguido por su interés en implementar e impulsar su Sistema de Control Interno.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-083/2019**

*Con fundamento en el numeral 10, fracción V, 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 avances en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución.*

G. AVANCES Y SUPERVISIÓN DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2019 DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Auditor Interno de la EPS CFE Distribución, presentó los avances del Programa Anual de Auditoría Interna 2019, informando que, de las 12 auditorías que conforman el Programa Anual, 7 están concluidas y 5 en proceso. Las 5 auditorías que se encuentran en proceso, se tiene programado concluir las el 20 de diciembre del año en curso.

El Auditor Interno comentó los principales resultados de las auditorías concluidas. El Director General de CFE Distribución reiteró el compromiso para permear en el ámbito de toda la empresa, las observaciones y los aprendizajes que se obtienen de las auditorías, con el propósito de evitar que se repitan aquellas situaciones que fueron observadas.

Sin comentarios adicionales en relación con el tema, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-084/2019

*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 y supervisó** de los avances del Programa Anual de Auditoría Interna 2019, presentados por la Auditoría Interna de la EPS CFE Distribución.*

H. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE LAS AUDITORIAS CONCLUIDAS.

El Auditor Interno de la EPS CFE Distribución, presentó el seguimiento a 42 observaciones, informando que se atendieron 6 y se encuentran en proceso 36. También resaltó que, de las 36 que se encuentran en proceso, ya se tienen avances muy significativos para solventarlas, incluidas sesiones de trabajo coordinadas con la empresa y recepción de documentación que la Auditoría Interna se encuentra revisando, de las cuales 17, sus fechas compromiso de atención están vencidas y 19 están dentro del plazo comprometido de atención.

Por lo tanto, sin haber más comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-085/2019

*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 y supervisó** el seguimiento de las observaciones de las auditorías concluidas, presentadas por la Auditoría Interna de la EPS CFE Distribución.*

I. PARTICIPACIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA DE LA EMPRESA EN ACTOS ADMINISTRATIVOS DE ENTREGA-RECEPCIÓN.

El Auditor Interno de la EPS CFE Distribución informó que, este tema se trae a la mesa porque representan una actividad importante por el número de solicitudes recibidas. Informó que, a la fecha, se han recibido 359 solicitudes para que el equipo auditor participe en actos administrativos de entrega-recepción, de las cuales, 277 se han concluido y 82 actas se encuentran en proceso.

El Enlace de Control Interno y Administración de Riesgos de la empresa, mencionó que, igualmente en este tema, se trabaja de manera coordinada para brindar apoyo a los sujetos de esta obligación y dar el trámite correspondiente.

El Auditor Interno de la CFE, mencionó que se está haciendo un ejercicio de depuración, en conjunto con la Coordinación de Recursos Humanos de la Dirección Corporativa de Administración, para definir el listado de los funcionarios sujetos a cumplir con esta obligación.

Sin contar con otros comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-086/2019**

*Con fundamento en el numeral 16, fracción XIX, 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 la participación de la Auditoría Interna de la EPS CFE Distribución, en los Actos Administrativos de Entrega-Recepción de los Servidores Públicos.*

J. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA COB-003/2019, PRACTICADA POR LA COORDINACIÓN DE AUDITORÍA “B” DE LA AUDITORÍA INTERNA DE CFE.

El Jefe de Departamento de la Coordinación de Auditoría “B” informó que esta auditoría estuvo enfocada en analizar el proceso de implementación de Sistema de Control Interno en la empresa, con un enfoque a los procesos sustantivos.

Al respecto resaltó que la empresa cuenta con procesos maduros y que las actividades que involucran se encuentran bien controladas. También mencionó que la plataforma que CFE Distribución desarrolló como herramienta informática para este fin, apoya y contribuye al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, pues está basada en el modelo COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway).

Finalmente mencionó que, las 3 observaciones determinadas, están enfocadas en que, la empresa, continúe en la tarea de fortalecer su Sistema de Control Interno y en consolidar la cultura organizacional en este tema.

Sin contar con comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-087/2019

*Con fundamento en el numeral 10, fracción V, 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 de la Auditoría COB-003/2019, practicada por la Coordinación de Auditoría "B" de la Auditoría Interna de CFE, relacionada con la Evaluación a la implementación del Sistema de Control Interno en la EPS CFE Distribución.*

K. PROGRAMA DE AUDITORÍAS 2020.

El Auditor Interno de CFE Distribución, presentó el programa de auditorías que se tiene definido para el 2020, considerando 8 auditorías, con los que se engloban los temas más trascendentes de la empresa.

El Presidente del Comité solicitó su opinión al Vocal, quien mencionó que efectivamente este programa 2020 incluye gran parte de la operación de la empresa y también aquellos en los que la Dirección General de la CFE tiene enfoque especial.

A estos comentarios, el Auditor Interno de la CFE comentó que, efectivamente este programa incluye la visión y visto bueno del Director General de la CFE.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-088/2019

*Con fundamento en numeral 16, 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 CFE, el Comité de Auditoría **emitió opinión favorable** sobre las Auditorías programadas para 2020, presentado por la Auditoría Interna de la EPS CFE Distribución.*

IV. APROBACIÓN DEL CALENDARIO DE SESIONES ORDINARIAS 2020

La Secretaria del Comité de Auditoría mencionó que, con oportunidad, se circuló el calendario propuesto, reiterando que se pone a su consideración para el caso de tener algún comentario al respecto, era el momento de traerlo a la mesa del Comité.

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

ACUERDO
COAU-Dist-089/2019

Con fundamento en el artículo 9, 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 calendario de sesiones ordinarias 2020, en los términos siguientes:

Comité de Auditoría 2020	
Sesión	Fecha
Décima	6 de marzo
Onceava	29 de mayo
Doceava	4 de septiembre
Treceava	30 de octubre

V. APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

La Secretaria del Comité de Auditoría mencionó que, con oportunidad, se circuló el Acta de la Sesión Anterior y no habiendo comentarios sobre el tema, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-090/2019

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 Octava Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, de fecha 21 de mayo de 2019.

VI. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS.

La Secretaria del Comité, presentó el seguimiento a los acuerdos generados en sesiones anteriores, contando con 73 acuerdos emitidos, de los cuales, todos han sido atendidos a la fecha.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-091/2019

*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.*

VII. 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