
Acta de la Quinta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, celebrada el 24 de mayo de 2018.

En la Ciudad de México, a las 11:00 horas, en la Sala de Juntas 303, del Piso 3, de las oficinas de la CFE Distribución ubicadas en Río Ródano 14, Delegación Cuauhtémoc, Ciudad de México, se realizó la sesión del Comité de Auditoría de CFE Distribución.

Presidió **Rubén Filemón Flores García**, Presidente del Comité de Auditoría.

Vocal asistente: **Santiago Carlos Bolaños Guerra**, Consejero por la Secretaría de Energía (SENER).

Invitados: **Roberto Vidal León**, Director General de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución; **Gustavo Varela Ruíz**, Auditor Interno de la CFE; **Cristina Alvarado Vázquez**, Auditor Supervisor de CFE Distribución; **Narciso Manuel Rendón**, Asesor del Presidente del Comité de Auditoría; así como, **José Manuel Gutiérrez Juvera**, Coordinador de Control Interno de CFE.

Lizbeth Jáuregui Ochoa, participó como Secretaria del Comité de Auditoría.

Invitados de Auditoría Interna CFE: **Horacio Trujillo Robles**, designado por el Comité de Auditoría de la CFE como Auditor Interno de CFE Distribución. Invitados de CFE Distribución: **Marcelino Torres Vázquez**, Coordinación de Distribución, **Aldo Ramírez González**, Unidad de Finanzas; **Felipe de Jesús Bañuelos Tamayo**, Gerencia de Medición, Conexiones y Servicios; **Martha Mora Gámez**, Unidad de Asuntos Jurídicos; **Pilar Ramos Domínguez**, Control Interno CFE Distribución, **Katherine Rosales Núñez**, Coordinación de Asesores y **Jesús Zúñiga**, Auditor Externo, del despacho KPMG Cárdenas Dosal, S.C.

1. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

El Presidente del Comité dio la bienvenida a la quinta sesión ordinaria del Comité de Auditoría a los asistentes. 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.

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-030/2018**

*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. Aprobación del acta de la sesión anterior.*
- III. Toma de conocimiento de la designación del Titular de la Auditoría Interna de CFE Distribución.*
- IV. Toma de conocimiento y emisión de opinión de los estados financieros dictaminados de CFE Distribución de 2017.*
- V. Toma de conocimiento de los resultados financieros del primer trimestre 2018.*
- VI. Toma de conocimiento de los avances en el Programa Operativo Anual 2018 de CFE Distribución.*
- VII. Toma de conocimiento del proceso de adquisición de medidores 2018.*
- VIII. Toma de conocimiento de los riesgos estratégicos de CFE Distribución.*
- IX. Avances del Programa Anual de Auditoría Interna del primer semestre 2018.*
- X. Seguimiento de observaciones y recomendaciones de las auditorías ejecutadas.*
- XI. Asuntos generales.*

2. APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

El Presidente del Comité comentó que el Acta había sido circulada con anticipación y sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-031/2018**

*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 Cuarta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, de fecha 29 de enero de 2018.*

3. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LA DESIGNACIÓN DEL TITULAR DE LA AUDITORÍA INTERNA DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Auditor Interno de la CFE presentó al candidato para ser Auditor Interno de CFE Distribución, mismo que fue designado por el Comité de Auditoría de la CFE, y está sujeto a la “no objeción” del Consejo de Administración de la EPS CFE Distribución.

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-032/2018**

*En términos del numeral 11 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 la designación del Comité de Auditoría de la CFE del **C.P. Horacio Trujillo Robles** como Titular de la Auditoría Interna de CFE Distribución, misma que está sujeta a la “no objeción” del Consejo de Administración de la EPS CFE Distribución.*

**4. TOMA DE CONOCIMIENTO Y EMISIÓN DE OPINIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICTAMINADOS DE CFE DISTRIBUCIÓN DE 2017**

El Presidente del Comité resaltó el hecho de que se llevó a cabo el primer ejercicio de emisión de estados financieros como empresa independiente, CFE Distribución, así como su correspondiente dictaminación por el Auditor Externo de la empresa, KMPG Cárdenas Dosal, S.C.

El encargado de la Unidad de Finanzas mencionó que el Auditor Externo dio la opinión favorable de la información presentada de los estados financieros 2017, señalando que se obtuvieron resultados positivos para la empresa en dichos estados.

Se convino realizar una reunión de trabajo con la Auditoría Interna y la empresa para ampliar información de los conceptos que componen los Estados Financieros presentados.

Por lo tanto, sin haber otros comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-033/2018**

*Con fundamento en el artículo 14, fracción VII del Acuerdo de Creación de la empresa productiva subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, denominada CFE, el Comité **emitió opinión favorable** de los estados financieros de CFE Distribución de 2017, dictaminados por el Auditor Externo KPMG Cárdenas Dosal, S.C., los cuales están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de esta empresa.*

5. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LOS RESULTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE 2018

El encargado de la Unidad de Finanzas presentó los estados financieros preliminares del primer trimestre 2018, mencionando que se tuvo un resultado positivo en éstos.

También comentó que se está cumpliendo con el ahorro programado.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-034/2018**

*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 **tomó conocimiento** de los resultados financieros del primer trimestre 2018, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

6. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LOS AVANCES EN EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General presentó los avances del Programa Operativo Anual (POA) 2018 de CFE Distribución, de los 16 indicadores evaluados se tiene un cumplimiento en 15 de éstos y una desviación menor al 5% en el indicador de Aseguramiento de la Medición, el cual se espera que esté dentro de la meta en el mes de junio 2018.

Además, se cumple con la meta programada en los 5 proyectos que evalúa el POA 2018.

Por lo tanto, sin haber otros comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-035/2018**

*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 **tomó conocimiento** de los avances en el Programa Operativo Anual 2018 de CFE Distribución, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

7. TOMA DE CONOCIMIENTO DEL PROCESO DE ADQUISICIÓN DE MEDIDORES 2018

El Director General presentó las acciones que se emprendieron para la adquisición de medidores 2018, atendiendo las recomendaciones del Consejero Independiente de CFE Distribución, de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), del Testigo Social del proceso de adquisición 2017 y de la Auditoría Interna de CFE Distribución, así como los resultados obtenidos en dicho proceso de adquisición.

Además, se presentaron las actividades que se tienen programadas para los próximos 2 años, referente a la ruta que se seguirá en los sistemas de medición para CFE Distribución.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-036/2018

*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 **tomó conocimiento** del proceso de adquisición de medidores 2018, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

8. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LOS RIESGOS ESTRATÉGICOS DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General presentó los diez riesgos estratégicos identificados para la empresa, junto con los planes de mitigación para cada uno. El Presidente del Comité solicitó que la redacción de los dos primeros riesgos fuera más clara, previo a su presentación para aprobación.

Por lo tanto, sin haber otros comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-037/2018

*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, el Comité **tomó conocimiento** de*

los Riesgos Estratégicos de CFE Distribución, presentados por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.

9. AVANCES DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA DEL PRIMER SEMESTRE 2018

La Auditoría Interna de CFE Distribución presentó los avances del Programa Anual de Auditoría, informando que dentro del primer trimestre 2018 se tienen en proceso 4 auditorías: una al proceso de Medición, Conexión, Reconexión, Corte y Desconexión de Servicios de Energía Eléctrica (DIS-001/2018), una al proceso de transferencia de activo fijo de CFE Distribución a CFE Transmisión (DIS-002/2018), otra a los Almacenes (DIS-0003/2018) y una más a la adquisición de transformadores (DIS-004/2018). Se solicitó la ampliación de la fecha de conclusión de la auditoría DIS-001/2018 para el 29 de junio de 2018, ya que se tenía como fecha programada para concluirse, al cierre de mayo de 2018.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-038/2018

*Con fundamento en el numeral 16, 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 Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del avance del Programa Anual de Auditoría Interna del primer semestre 2018, autorizando la ampliación de la fecha de conclusión de la auditoría DIS-001/2018 para el 29 de junio de 2018.*

10. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LAS AUDITORÍAS EJECUTADAS

La Auditoría Interna de CFE Distribución presentó el seguimiento de las observaciones y recomendaciones informando que, de un total de 90 observaciones, 39 fueron atendidas y 51 continúan pendientes de atender. También se tienen 52 acciones de mejora, de las cuales se atendieron 26, continuando pendientes 26.

La encargada de Control Interno de CFE Distribución mencionó que se entregaron para revisión de la Auditoría Interna de la empresa, los soportes documentales para la atención de 44 observaciones de las señaladas como pendientes.

Por lo tanto, sin haber otros comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-039/2018

Con fundamento en el numeral 16, 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 Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del seguimiento de las observaciones, recomendaciones y acciones de mejora de las auditorías practicadas.

10. ASUNTOS GENERALES

El Director General comentó que derivado de los cambios que ha realizado la Comisión Reguladora de Energía (CRE), en los criterios para la facturación de las tarifas de distribución que se liquidan con base en la demanda, se prevé una disminución en los ingresos de la empresa.

No habiendo más comentarios ni asuntos por discutir, se dio por concluida la sesión y se agradeció la presencia de los asistentes

Rubén Filemón Flores García
Presidente

Lizbeth Jáuregui Ochoa
Secretario