
Acta de la Sexta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, celebrada el 04 de septiembre de 2018.

En la Ciudad de México, a las 11:00 horas, en la Sala de Juntas “Adolfo López Mateos”, mezzanine, de las oficinas de la CFE Distribución ubicadas en Río Atoyac 97, 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).

Asistió el Director General de la EPS CFE Distribución, **Roberto Vidal León**

Asistieron como invitados: **Gustavo Varela Ruiz**, Auditor Interno de la CFE; **Silvia Robledo Mariscal**, Coordinadora de Auditoría “A” de la Auditoría Interna de CFE; **José Manuel Gutiérrez Juvera**, Coordinador de Control Interno de CFE; **Horacio Trujillo Robles**, Auditor Interno de CFE Distribución; **Loreli García Solís**, Gerente de Contabilidad de la Dirección Corporativa de Finanzas; **Marcelino Torres Vázquez**, Coordinación de Distribución, **Aldo Ramírez González**, Unidad de Finanzas; **Eduardo Ruiz Colorado**, Unidad de Administración y Recursos Humanos; **Moisés Rodríguez y Castillo**, Gerencia de Medición, Conexiones y Servicios; **Pilar Ramos Domínguez**, Control Interno CFE Distribución, **Katherine Rosales Núñez**, Coordinación de Asesores y **Narciso Manuel Rendón**, Asesor del Presidente del Comité de Auditoría.

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

1. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

El Presidente del Comité, dio la bienvenida a los asistentes a la sexta 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.

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-040/2018

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 los resultados financieros al primer semestre de 2018, de CFE Distribución.
- IV. Toma de conocimiento del avance del Programa Operativo Anual de CFE Distribución al primer semestre 2018.
- V. Aprobación del Mapa de Riesgos y Matriz de administración de Riesgos de CFE Distribución.
- VI. Toma de conocimiento de los avances en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución.
- VII. Toma de conocimiento de los avances y supervisión, al primer semestre, del Programa Anual de Auditoría Interna 2018 para la CFE Distribución, aprobado por el Comité de Auditoría de la CFE.
- VIII. Seguimiento de observaciones y áreas de oportunidad de las auditorías ejecutadas.
- IX. Toma de conocimiento del informe semestral del Comité de Auditoría al Consejo de Administración de CFE Distribución.
- X. Aprobación del Calendario de Sesiones Ordinarias 2019
- XI. Seguimiento de acuerdos.
- XII. 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-041/2018

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 Quinta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, de fecha 24 de mayo de 2018.

3. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LOS RESULTADOS FINANCIEROS AL PRIMER SEMESTRE DE 2018, DE CFE DISTRIBUCIÓN.

El encargado de la Unidad de Finanzas presentó los Resultados Financieros al primer semestre de 2018, con un resultado favorable para la empresa.

Dentro de los Resultados Financieros, el Presidente del Comité requirió desglosar el concepto de “otros ingresos” y presentar el Resultado de Operación antes y después de la demanda garantizada.

También se comentó que se está cumpliendo con el ahorro programado, solicitando el Presidente del Comité indicar, en la información que se presenta, que el ahorro es respecto al año 2016.

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-042/2018**

*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 y revisó** los resultados financieros al primer semestre 2018, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

4. TOMA DE CONOCIMIENTO DEL AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL DE CFE DISTRIBUCIÓN AL PRIMER SEMESTRE 2018.

El Director General presentó los avances, al primer semestre, del Programa Operativo Anual (POA) 2018 de CFE Distribución, los 16 indicadores evaluados se presentaron con cumplimiento; además, se cumplió con la meta programada en los 5 proyectos que evalúa el POA 2018.

El presidente del Comité, recomendó revisar las metas establecidas, en virtud de que están superadas hasta por arriba del 100%

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

**ACUERDO
COAU-Dist-043/2018**

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 de Auditoría **tomó conocimiento y revisó** el avance del Programa Operativo Anual de CFE Distribución al primer semestre 2018, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.*

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

El Director General presentó los 10 riesgos estratégicos de la CFE Distribución, que conforman el Mapa de Riesgos y la Matriz de Administración de Riesgos de la empresa. El Presidente del Comité solicitó adecuaciones a los mismos, acordándose llevar a cabo una reunión para revisarlos, quedando como de conocimiento del Comité y pendiente su aprobación.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-044/2018

*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, 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 **tomó conocimiento** del avance en el desarrollo de los Riesgos Estratégicos, acordando realizar reunión para su revisión y la determinación del Mapa de Riesgos y la Matriz de Administración de Riesgos de la empresa.*

6. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LOS AVANCES EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA CFE DISTRIBUCIÓN

La Encargada del Control Interno en CFE Distribución, describió los avances en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución, dicho sistema está basado en el modelo Committee of Sponsoring Organizations (COSO), el cual es un estándar internacional de referencia para la implementación y gestión de un Sistema de Control Interno. El avance que se presentó fue del 55% y está programada la conclusión de la implementación a finales del año en curso.

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

**ACUERDO
COAU-Dist-045/2018**

*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 y dio seguimiento a los avances en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución.***

7. TOMA DE CONOCIMIENTO DE LOS AVANCES Y SUPERVISIÓN, AL PRIMER SEMESTRE, DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2018 PARA LA CFE DISTRIBUCIÓN, APROBADO POR EL COMITÉ DE AUDITORÍA DE LA CFE

La Auditoría Interna de CFE Distribución, presentó los avances al primer semestre, del Programa Anual de Auditoría Interna 2018, informando que las 4 auditorías programadas en el semestre transcurrido, fueron concluidas, determinando 17 cédulas de observaciones, por lo que se realizó como recomendación general: implementar las acciones y medidas recomendadas, en todo el ámbito de CFE Distribución.

Así también, informó que para el segundo semestre de 2018, se tienen cuatro auditorías en proceso: la DIS-005/2018.- Proceso de obra pública; la DIS-006/2018.- Proceso Contable y Financiero; la DIS-007/2018.- Proceso de comprobación de gastos por concepto de "Adelanto de pago a terceros" y la DIS-008/2018.- Revisión de contratos de obra para la regularización, modernización y relocalización de servicios en baja tensión realizado por terceros.

En atención a la solicitud realizada por la Dirección General de CFE Distribución, se solicitó ampliar la Auditoría DIS-005/2018.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-046/2018**

*Conforme al Programa Anual de Auditoría Interna 2018 para CFE Distribución aprobado por el Comité de Auditoría de la CFE; 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 los avances presentados al primer semestre 2018; autorizando la ampliación de la auditoría DIS-005/2018.***

8. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES Y ÁREAS DE OPORTUNIDAD DE LAS AUDITORÍAS EJECUTADAS.

La Auditoría Interna de CFE Distribución, presentó el seguimiento de las observaciones; informando que se atendieron 43 de las 51 reportadas a mayo del presente año, quedando 8 pendientes, mismas que sumadas a las 17 determinadas en el periodo de junio a agosto, hacen el total de 25 observaciones pendientes de atender. Se resaltó el esfuerzo de la empresa para la atención de las 43 observaciones señaladas.

Con respecto a las Áreas de Oportunidad, se atendieron 15 de las 26 que se tenían pendientes, continúan 11 en proceso de atención, las cuales se atenderán mediante su inclusión en el Programa de Trabajo de Control Interno 2018 de CFE Distribución.

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

ACUERDO COAU-Dist-047/2018

*Con fundamento en el numeral 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 y áreas de oportunidad presentadas por la Auditoría Interna de CFE Distribución.*

9. TOMA DE CONOCIMIENTO DEL INFORME SEMESTRAL DEL COMITÉ DE AUDITORÍA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE CFE DISTRIBUCIÓN.

La Auditoría Interna de CFE Distribución, presentó propuesta de Informe Semestral del Comité de Auditoría de CFE Distribución, que se presentará al Consejo de Administración de la empresa. El Comité solicitó que, en el contenido del informe, se describa con más detalle las aportaciones que se han realizado para la mejora de la empresa.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-048/2018**

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** de la propuesta de Informe Semestral del Comité de Auditoría de CFE Distribución.

10. APROBACIÓN DEL CALENDARIO DE SESIONES ORDINARIAS 2019

El Presidente del Comité comentó que el Calendario de Sesiones Ordinarias para 2019 había sido circulado con anticipación; y sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente

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

**ACUERDO
COAU-Dist-049/2018**

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 2019, en los términos siguientes:

Fechas:
21 de febrero
16 de mayo
25 de julio
17 de octubre

11. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS

La Secretaria del Comité, presentó el seguimiento a los acuerdos generados en sesiones anteriores, informando que se han atendido a tiempo y no se cuenta con pendiente alguno.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-050/2018**

*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 **tomó conocimiento** del Seguimiento de Acuerdos.*

12. ASUNTOS GENERALES

El Presidente del Comité preguntó si había algún otro asunto a tratar y al no haber 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**