

---

**Acta de la Séptima Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de la EPS CFE Distribución, celebrada el 21 de febrero de 2019.**

En la Ciudad de México, a las 17:30 horas, en la Sala de Juntas 303, del Piso 3, de las oficinas de la CFE Distribución ubicadas en Río Ródano 14, Alcaldía Cuauhtémoc, Ciudad de México, se realizó la Octava Sesión del Comité de Auditoría de CFE Distribución..

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

Vocal asistente: **Martha Laura Bolívar Meza**, Consejera por el Gobierno Federal.

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

Asistieron como invitados: **Gustavo E. Varela Ruiz**, Auditor Interno de la CFE; **Silvia Robledo Mariscal**, Coordinadora de Auditoría "A" de la Auditoría Interna de CFE; **Roberto Chaparro Sánchez**, Coordinador de Control Interno de CFE; **Horacio Trujillo Robles**, Auditor Interno de CFE Distribución; **Guillermo Arizmendi Gamboa**, Coordinación de Distribución, **José Romero Arellano**, Unidad de Finanzas; **Humberto Domínguez Ávila**, Unidad de Administración y Recursos Humanos; **Félix Flores Peraza**, Gerencia de Medición, Conexiones y Servicios; **Tomás Valdez Smith**, Gerencia de Servicios al Cliente; **Pilar Ramos Domínguez**, Control Interno CFE Distribución; **Leslie Fuentes Monroy**, Unidad de Asuntos Jurídicos CFE Distribución; **Luis Arturo López Martínez**, Subgerencia de Tecnologías de Información; **Katherine Rosales Núñez**, Coordinación de Asesores; y **Alberto Mares Chalela**, Jefe de Unidad en la Coordinación de Control Interno de CFE.

**Lizbeth Jáuregui Ochoa**, fungió como Secretaria del Comité de Auditoría de la EPS CFE Distribución.

### **1. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.**

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

A continuación, sometió el Orden del Día a consideración del Comité.

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO  
COAU-Dist-051/2019**

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:

**Temas para aprobación y opinión:**

- I. Aprobación del orden del día.
- II. Aprobación del Acta de la Sesión Anterior.
- III. Informe Anual 2018 de la EPS CFE Distribución, a cargo de su Director General, para opinión del Comité de Auditoría.

**Temas para conocimiento:**

- IV. Cambios en la integración del Comité de Auditoría.
- V. Avances del Plan de Negocios 2019-2023 CFE Distribución.
- VI. Avances del Programa Financiero de CFE Distribución 2019.
- VII. Cierre del Programa Operativo Anual 2018, CFE Distribución.
- VIII. Programa Operativo Anual 2019, CFE Distribución.
- IX. Programa Anual de Auditoría Interna 2018, segundo semestre.
- X. Seguimiento de observaciones y áreas de oportunidad.
- XI. Programa Anual de Auditoría Interna 2019, para opinión del Comité de Auditoría.
- XII. Informe semestral del Comité de Auditoría al Consejo de Administración de CFE Distribución, conforme al segundo semestre 2018.
- XIII. Avances en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución.
- XIV. Seguimiento de acuerdos.
- XV. Asuntos generales.

**2. APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR**

El Presidente del Comité comentó que el Acta había sido circulada con anticipación, a lo cual, la Consejera del Gobierno Federal solicitó modificación en el punto 8 "Seguimiento de observaciones y áreas de oportunidad", para acotar con mayor precisión la cantidad de observaciones pendientes, por lo tanto, se convino hacer las modificaciones, enviárselas por correo con dicha modificación y conceder tres días hábiles más para recibir comentarios. Al concluir este periodo se obtendrá la versión final, que se les enviará por correo a los Consejeros. Una vez transcurrido lo anterior, se dará por aprobada.

---

Considerando el comentario anterior, se adopta el siguiente:

**ACUERDO  
COAU-Dist-052/2019**

*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 Sexta Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, de fecha 04 de septiembre de 2018.*

**3. INFORME ANUAL 2018 DE LA EPS CFE DISTRIBUCIÓN, A CARGO DE SU DIRECTOR GENERAL, PARA OPINIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA.**

Previo a la presentación del Informe Anual, el Presidente del Comité solicitó se mencionará la actual conformación del Comité de Auditoría. Conforme a los acuerdos CA-008/2019 y CA-009/2019 del Consejo de Administración de CFE se designaron como consejeros de CFE Distribución, y por lo tanto miembros del Comité de Auditoría de la empresa, a Martha Laura Bolívar Meza, Consejera del Gobierno Federal y Telésforo Trujillo Sotelo, Consejero por la Secretaría de Energía.

El Ing. Guillermo Nevárez Elizondo dio introducción al Informe Anual de la empresa. El encargado de la Unidad de Finanzas presentó el Informe Financiero al cierre 2018 con datos preliminares, mencionando que se está revisando esta información con la Dirección Corporativa de Finanzas de la CFE para contar con el cierre definitivo, previo a la emisión de los Estados Financieros que se dictaminarán por el Auditor Externo de la CFE.

Dentro de los Resultados Financieros, el Presidente del Comité requirió presentar el Resultado de Operación antes y después de la demanda garantizada, acción que servirá para que el Comité pueda evaluar con mayor precisión la eficiencia con la que opera la empresa, según acotó el Auditor Interno de la CFE.

El encargado de la Gerencia de Medición, Conexiones y Servicios presentó el cierre 2018 del indicador de pérdidas de energía, mostrando una mejora del 29% respecto al valor de 2017. Asimismo, el encargado de la Coordinación de Distribución mencionó los resultados de los indicadores SAIDI y SAIFI, los cuales presentaron mejoras en comparación con los resultados del año 2017, además de los avances que se presentaron en 2018 con respecto a electrificación y construcción de obras en las Redes Generales de Distribución (RGD).

Sin haber comentarios adicionales, se adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-053/2019**

*Con fundamento en el numeral 10, fracciones I y 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 **dio seguimiento y emitió opinión favorable** sobre el Informe anual 2018 de la EPS CFE Distribución, presentado por su Director General, mismo que se presentará para aprobación al Consejo de Administración de CFE Distribución.*

**4. CAMBIOS EN LA INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA.**

Conforme a lo comentado por el Presidente del Comité al inicio del punto tres, y sin haber otros comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-054/2019**

*Con fundamento en el numeral 8 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 conforme a los Acuerdos CA-008/2019 y CA-009/2019 del Consejo de Administración de CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de las modificaciones realizadas a su integración, conforme a lo siguiente:*

**Presidente.-** Consejero Independiente Rubén Filemón Flores García.

**Vocal.-** Consejera del Gobierno Federal Martha Laura Bolívar Meza.

**Vocal.-** Consejero de la Secretaría de Energía Telésforo Trujillo Sotelo.

**5. AVANCES DEL PLAN DE NEGOCIOS 2019-2023 CFE DISTRIBUCIÓN**

El Director General presentó los avances en la integración del Plan de Negocios 2019-2023 de CFE Distribución, mismo que está alineado al Plan de Negocios de CFE, y se está trabajando en conjunto con la Dirección Corporativa de Finanzas para su conclusión.

Dentro del Plan de Negocios se tienen como estrategias principales: Reducción de pérdidas técnicas y no técnicas, Eficiencia en operación y mantenimiento a las RGD, Crecimiento, modernización y desarrollo de la red inteligente, Incrementar la cobertura del servicio de energía eléctrica en el país y Mejora de procesos de atención al cliente. Asimismo, se presentan los programas y proyectos de inversión 2019 contemplados en el plan de inversiones.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO  
COAU-Dist-055/2019**

*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 avances en la integración del Plan de Negocios 2019-2023 CFE Distribución, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución, mismo que se presentará para conocimiento al Consejo de Administración de CFE Distribución.*

**6. AVANCES DEL PROGRAMA FINANCIERO DE CFE DISTRIBUCIÓN 2019**

El Director General presentó los avances que se tienen en la definición del Programa Financiero de CFE Distribución 2019, el cual contribuye al logro de los objetivos que tiene encomendado la CFE Distribución.

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

**ACUERDO  
COAU-Dist-056/2019**

*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 **tomó conocimiento** de los avances del Programa Financiero 2019, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución, mismo que se presentará para conocimiento al Consejo de Administración de CFE Distribución.*

**7. CIERRE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018, CFE DISTRIBUCIÓN**

El Director General presentó el cierre del Programa Operativo Anual 2018, y sin haber comentarios al respecto se adoptó el siguiente:

**ACUERDO  
COAU-Dist-057/2019**

*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 y dio seguimiento** al cierre del Programa Operativo Anual 2018, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución, mismo que se presentará para conocimiento al Consejo de Administración de CFE Distribución.*

---

## 8. PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019, CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General presentó el Programa Operativo Anual 2019 de CFE Distribución, conviniendo en dar tres días hábiles para recibir comentarios en relación al Programa Anual Operativo 2019, al concluir este periodo de tiempo y sin haber recibido comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

### **ACUERDO COAU-Dist-058/2019**

*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 del Programa Operativo Anual 2019, presentado por la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución, mismo que se presentará para autorización al Consejo de Administración de CFE Distribución.***

## 9. PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2018, SEGUNDO SEMESTRE

La Auditoría Interna de CFE Distribución, presentó el cierre del Programa Anual de Auditoría Interna al segundo semestre de 2018, informando que se concluyeron las cuatro auditorías que se tenían programadas, determinando 14 observaciones.

Al respecto la Consejera del Gobierno Federal, manifestó sobre los mecanismos preventivos y correctivos que se aplican derivados de las observaciones determinadas al estar sujetos todos los servidores públicos a la Ley General de Responsabilidades Administrativas, por lo que el Auditor Interno de la CFE, detalló que previo análisis y aprobación en los casos que se identifica una presunta responsabilidad administrativa, son turnados a la Unidad de Responsabilidades de la EPS CFE Distribución.

Así también, la encargada del Control Interno en CFE Distribución, hizo mención de las acciones que la empresa realiza internamente en materia laboral, para la prevención y eliminación de conductas que afectan el desempeño de la EPS.

También, se señaló la importancia de la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno para fortalecer a la empresa y evitar acciones internas que pudieran no favorecerle.

No habiendo más comentarios, se adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-059/2019**

*Con fundamento en el numeral 10, fracciones 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 el cumplimiento del Programa Anual de Auditoría Interna del segundo semestre 2018, presentado por la Auditoría Interna de CFE Distribución.***

**10. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES Y ÁREAS DE OPORTUNIDAD**

La Auditoría Interna de CFE Distribución, presentó el seguimiento de las observaciones; informando que se atendieron 16 de las 25 reportadas como pendientes a agosto del 2018, quedando 9 pendientes, mismas que sumadas a las 14 determinadas en el periodo de septiembre a diciembre, hacen el total de 23 observaciones pendientes de atender.

Con respecto a las áreas de oportunidad, relacionadas con la implementación del Sistema de Control Interno, al cierre del segundo semestre de 2018, fueron atendidas las 11 que se tenían pendientes de atender, al verificar que en el Programa de Trabajo de Control Interno 2018 de CFE Distribución, se incorporaron las acciones necesarias para su atención.

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

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-060/2019**

*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 y áreas de oportunidad, presentadas por la Auditoría Interna de CFE Distribución.***

**11. PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2019, PARA OPINIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA**

El Auditor Interno de CFE, a solicitud del Presidente del Comité de Auditoría, describió la metodología que se utilizó para definir el Programa Anual de Auditoría

---

Interna 2019, mismo que se realizó con base en el Manual de Procedimientos de Planeación General de la Auditoría Interna de la Comisión Federal de Electricidad, el cual contempló el análisis de todos los componentes que influyen en la operación de la empresa, tales como: el marco legal, normativo y programático que definen las estructuras y los procesos sustantivos y de apoyo mediante los cuales opera; análisis de riesgos y sus efectos sobre el cumplimiento de sus objetivos y metas; requerimientos de la Dirección General de CFE; requerimientos del Comité de Auditoría de la CFE y de CFE Distribución; y temas prioritarios de la nueva administración.

El Auditor Interno de CFE Distribución, presentó para opinión del Comité de Auditoría de CFE Distribución, el Programa Anual de Auditoría Interna 2019, describiendo los objetivos generales de 12 auditorías que se tienen programadas realizar: cuatro entre febrero y mayo, enfocadas al balance de energía y cumplimiento de la regulación de las Redes Generales de Distribución; cuatro entre mayo y agosto, orientadas al ejercicio del Presupuesto Gasto Corriente y de Inversión; y cuatro a los procesos de ingresos y deudas, a realizarse entre septiembre y diciembre del presente año.

Sin contar con otros comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO  
COAU-Dist-061/2019**

*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 el Programa Anual de Auditoría Interna 2019, presentado por la Auditoría Interna de CFE Distribución.*

**12. INFORME SEMESTRAL DEL COMITÉ DE AUDITORÍA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE CFE DISTRIBUCIÓN, CONFORME AL SEGUNDO SEMESTRE 2018.**

La Auditoría Interna de CFE Distribución, presentó propuesta de Informe del segundo semestre de 2018, del Comité de Auditoría de CFE Distribución, que se presentará al Consejo de Administración de CFE Distribución, no habiendo comentarios, se adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-062/2019**

*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 Semestral del Comité de Auditoría que se presentará al Consejo de Administración de CFE Distribución, como resultado de su gestión en el segundo semestre de 2018.*

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

El Director General presentó los avances que se tienen en la implementación del Sistema de Control Interno de la CFE Distribución; a la fecha está concluida la plataforma que se utilizará para el seguimiento e implementación de este Sistema.

La Encargada del Control Interno en CFE Distribución, describió la conformación del Sistema mencionado, que será actualizado de manera permanente para su mejora continua.

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

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-063/2019**

*Con fundamento en el numeral 10, fracciones I y 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, presentados por su Director General, mismos que se informarán al Comité de Auditoría de CFE.*

**14. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS**

La Secretaria del Comité, presentó el seguimiento a los acuerdos generados en sesiones anteriores, contando con 50 acuerdos emitidos: 49 resueltos y un acuerdo en proceso de atención relativo al Mapa de Riesgos y la Matriz de Administración de Riesgos de la empresa.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO**  
**COAU-Dist-064/2019**

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.

**15. 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**  
**Secretaria**