
ACTA DE LA VIGÉSIMA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE AUDITORÍA DE CFE DISTRIBUCIÓN, CELEBRADA EL 22 DE MARZO DE 2023

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 vigésima cuarta ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución.

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

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

Asistieron como invitados: el **Lic. Ricardo Saúl Gutiérrez Calderón**, Auditor Interno de CFE; la **Lic. Ma. Concepción Carlos Basurto**, Auditora Interna de CFE Distribución; **C.P. Jesús Francisco Cruz García**, Coordinador de Auditoría "A"; **Lic. Roberto Chaparro Sánchez**, Coordinador de Control Interno de CFE. Por CFE Distribución asistieron: el **Ing. José Antonio Vega García**, de la Coordinación de Distribución; el **Ing. Jorge Cárdenas Partida**, de la Gerencia de Medición, Conexiones y Servicios; el **Ing. Elías Ricardo García Muñoz**, de la Gerencia de Servicios al Cliente; el **Ing. Rogelio Rosales Rosas**, de la Gerencia de Planeación; el **Ing. Julián Santiago Gallegos**, de la Gerencia de Operación; el **Ing. Tomás Bourjac Peralta** de la Gerencia de Proyectos y Construcción; el **C.P. José Bernardo Romero Arellano**, de la Unidad de Finanzas; el **Lic. Humberto Domínguez Ávila**, de la Unidad de Administración y Recursos Humanos; el **Lic. Sergio Licea Lugo**, de la Subgerencia de Tecnologías de la Información; la **C.P. Guadalupe del Pilar Ramos Domínguez**, del Departamento de Control Interno y Transparencia; la **Mtra. Ma. Susana Montes de Oca Lima**, de la Subgerencia de Estrategia y Regulación y la **Lic. Rosa Martha Cardona Dupré**, Auxiliar de la Secretaria del Comité.

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

APERTURA DE LA SESIÓN

I. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

El presidente del Comité dio la bienvenida a los asistentes a la vigésima cuarta sesión ordinaria del Comité de Auditoría y una vez verificado el quorum legal, se instaló formalmente la sesión.

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

**ACUERDO
COAU-Dist-221/2023**

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 respecto al Informe Anual de Desempeño de CFE Distribución 2022, a cargo de su Director General
 - b. Aprobación del Mapa de Riesgos y Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución 2023
- III. Temas para conocimiento:**
 - a. Cierre del Programa Operativo Anual 2022, CFE Distribución
 - b. Plan de Negocios de CFE Distribución 2023-2027
 - c. Programa Financiero 2023 - 2027, CFE Distribución
 - d. Programa Operativo Anual 2023, CFE Distribución
 - e. Anteproyecto y Presupuesto Autorizado 2023 de CFE Distribución
 - f. Programas y Proyectos de Inversión 2023
 - g. Informe del estado que guarda el Sistema de Control Interno de CFE Distribución
 - h. Resultados del Programa Anual de Auditoría 2022
 - i. Seguimiento de observaciones de las auditorías concluidas
 - j. Programa Anual de Auditoría Interna 2023 para CFE Distribución y sus avances
- IV. Aprobación del Acta de la Sesión Anterior**
- V. Seguimiento de acuerdos**
- VI. Asuntos generales**

II. ASUNTOS PRIORITARIOS

II.a OPINIÓN RESPECTO AL INFORME ANUAL DE DESEMPEÑO DE CFE DISTRIBUCIÓN 2022, A CARGO DE SU DIRECTOR GENERAL

El Director General introdujo el tema con una descripción del Informe Anual de Desempeño de CFE Distribución 2022. Posteriormente, cedió la palabra al Jefe de la Unidad de Finanzas de la empresa, quien presentó a detalle cada uno de los rubros que componen el informe financiero, con datos preliminares por encontrarse aún en proceso de dictamen del auditor externo, conforme a la normativa aplicable. La información financiera expuesta muestra resultados de operación de CFE Distribución favorables.

Posteriormente, se presentaron los resultados de los principales indicadores financieros y el ejercicio del presupuesto autorizado.

Respecto a los indicadores operativos más relevantes, se presentaron los resultados y las principales estrategias desplegadas a nivel nacional. Específicamente, respecto al indicador de pérdidas se mencionó que se mantiene el resultado a la mejora, evolucionando favorablemente respecto al año 2021, detallando las principales actividades operativas que se ejecutaron en todas las divisiones del país para alcanzar dicho resultado.

Con relación a los indicadores de continuidad del suministro eléctrico se expusieron los resultados favorables que se obtuvieron y la tendencia de mejora que se ha mantenido.

Al exponer los avances en el porcentaje de electrificación del país, se mostró la tendencia que se ha tenido desde 2019, así como las principales acciones y resultados alcanzado para cerrar el año 2022 con un porcentaje del 99.29%, cumpliendo la meta estipulada para dicho periodo.

Se informó respecto a los proyectos de inversión aprobados por el Consejo de Administración, así como del programa de obras de infraestructura en la Redes Generales Distribución.

También se expusieron los principales temas regulatorios que se trataron ante la Comisión Reguladora de Energía durante el año 2022, resaltando el procedimiento que siguió para la definición de la tarifa por el servicio público de distribución de energía eléctrica para el año 2023. Además, se trataron aquellos temas regulatorios que actualmente se encuentran en proceso.

El presidente del Comité reconoció al equipo de CFE Distribución el cumplimiento de los indicadores financieros y la tendencia de disminución del indicador de pérdidas de energía, mencionando la importancia de seguir impulsando, como se ha hecho hasta ahora, las estrategias para la recuperación de energía eléctrica.

Sin haber algún otro comentario, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-222/2023**

Con fundamento en el numeral 11, fracción X, de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 de Desempeño de CFE Distribución 2022.

II.b APROBACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS Y MATRIZ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE CFE DISTRIBUCIÓN 2023

El Director General de CFE Distribución dio la palabra a la jefa del Departamento de Control Interno y Transparencia quien expuso los elementos más relevantes del Mapa de Riesgos y Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución para el año 2023, al cual se le incorporaron dos nuevos riesgos estratégicos conforme a los análisis que se hicieron con el personal de dichos procesos, considerando elementos de factores de riesgos, controles existente y los planes de mitigación para su seguimiento.

El Coordinador de Control Interno de la CFE reconoció el demostrado esfuerzo de CFE Distribución por consolidar su Sistema de Control de Interno y las actividades de administración de riesgos, lo que se ha convertido en una herramienta para alcanzar los objetivos y metas trazados. Señaló también que esta labor de CFE Distribución viene a fortalecer a la Comisión Federal de Electricidad.

Sin haber algún otro comentario, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-223/2023**

Con fundamento en el numeral 11, fracciones I y IX de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 2023.

III. TEMAS PARA CONOCIMIENTO

III.a CIERRE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022, CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentaron los resultados obtenidos al cierre de 2022 conforme al Plan Operativo Anual 2022 de CFE Distribución y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-224/2023**

En términos del numeral 11, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 Programa Operativo Anual de CFE Distribución al cierre 2022.

III.b PLAN DE NEGOCIOS DE CFE DISTRIBUCIÓN 2023-2027

Se presentó la información que contiene el Plan de Negocios de CFE Distribución 2023-2027 y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-225/2023**

Con fundamento en el numeral 11, fracción III, de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 2023-2027 de CFE Distribución.

III.c PROGRAMA FINANCIERO 2023 – 2027, CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentó la información relativa al Programa Financiero 2023-2027 de CFE Distribución y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-226/2023**

Con fundamento en el numeral 11, fracción III, de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 2023 – 2027 de CFE Distribución.

III.d PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2023, CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentaron las metas 2023 que se definieron en los diferentes elementos que conforman el Programa Operativo Anual de CFE Distribución y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-227/2023

En términos del numeral 11, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 2023 de CFE Distribución.

III.e ANTEPROYECTO Y PRESUPUESTO AUTORIZADO 2023 DE CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentó la información comparativa entre el anteproyecto del presupuesto 2023 y la autorización presupuestal para dicho ejercicio y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-228/2023

En términos del numeral 11, fracción III, de los Lineamientos para el Establecimiento y Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Anteproyecto y Presupuesto Autorizado 2023 de CFE Distribución.

III.f PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN 2023

Se presentó la información de cada uno de los programas y proyectos de inversión a los cuales se ha destinado el presupuesto de inversiones para el año 2023 y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-229/2023

Con fundamento en el numeral 11, fracción I, de los Lineamientos para el Establecimiento y Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de los 12 programas y proyectos de inversión para el ejercicio 2023, de los cuales 10 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.g INFORME DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentó la información de las diferentes actividades que se han emprendido respecto al Sistema de Control Interno de CFE Distribución y no habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-230/2023

Con fundamento en la sección IV, numeral IV.3 de los Lineamientos que Regulan al Sistema de Control Interno de la Comisión Federal de Electricidad, sus empresas productivas subsidiarias y sus empresas filiales, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del informe del estado que guarda el Sistema de Control Interno de CFE Distribución.

III.h RESULTADOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2022

La Auditora Interna de CFE Distribución presentó los resultados del Programa Anual de Auditoría Interna 2022, el cual estuvo conformado por 8 auditorías, de las cuales 6 se informaron en sesiones anteriores de Comité y las últimas 2 que se concluyeron en 2022 se reportaron en la presente sesión, señalando a detalle cada uno de los hallazgos y el trabajo coordinado que se ha llevado a cabo para su desarrollo y atención.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO COAU-Dist-231/2023

Con fundamento en el numeral 11, fracción XI, de los Lineamientos para el Establecimiento y 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 Programa Anual de Auditoría Interna 2022, presentados por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

III.i SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE LAS AUDITORÍAS CONCLUIDAS

La Auditora Interna de CFE Distribución, respecto a las auditorías concluidas, mencionó que, considerando lo reportado en la anterior sesión de este Comité, se tenían 37 observaciones en proceso de atención, de las cuales se solventaron 7 y actualmente 30 están en proceso. Informó las principales actividades que se han

llevado a cabo para solventarlas y que la auditoría interna ya ha recibido información al respecto, la cual se encuentra en análisis y revisión.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-232/2023**

Con fundamento en el numeral 17, fracción XV, de los Lineamientos para el Establecimiento y Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del seguimiento de las observaciones de las auditorías concluidas, presentadas por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

III.j PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2023 PARA CFE DISTRIBUCIÓN Y SUS AVANCES

La Auditora Interna de CFE Distribución presentó el Programa Anual de Auditoría Interna 2023 el cual fue aprobado por el Comité de Auditoría de la CFE conforme a la normativa aplicable y se compone por 9 auditorías, de las cuales 2 se encuentran proceso, con un avance del 87%.

En cuanto a las auditorías en proceso, mencionó que se están ejecutando conforme a lo programado y que, una vez que se concluyan, se informará al respecto en la próxima sesión del Comité.

Sin haber comentarios, se adoptó el siguiente:

**ACUERDO
COAU-Dist-233/2023**

Con fundamento en el numeral 11, fracción VI y XI, de los Lineamientos para el Establecimiento y Coordinación de los Órganos de Vigilancia y Auditoría en las Empresas Productivas Subsidiarias de la CFE, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Programa Anual de Auditoría Interna 2023 y sus avances, presentados por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

IV. APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

El Presidente del Comité mencionó que, con oportunidad, se circuló el acta de la sesión anterior y cuyos miembros del Comité tuvieron a bien aprobar, adoptándose el siguiente acuerdo:

ACUERDO
COAU-Dist-234/2023

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 Vigésima Tercera Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, celebrada el 9 de noviembre de 2022.

V. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS

La Secretaria del Comité presentó el seguimiento de acuerdos mencionando que, a la fecha, se han definido 220 acuerdos en 23 sesiones del Comité de Auditoría, los cuales han sido atendidos con oportunidad.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO
COAU-Dist-235/2023

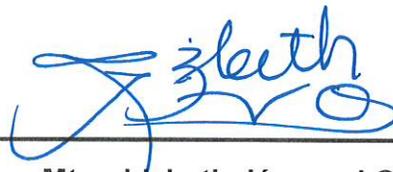
Con fundamento en el artículo 7, fracción VII, de las Reglas de Operación y Funcionamiento del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria denominada CFE Distribución, de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del Seguimiento de Acuerdos presentado.

VI. ASUNTOS GENERALES

El Presidente del Comité abrió el espacio para asuntos generales y no habiendo comentarios y asuntos por tratar, se agradeció la presencia de los asistentes y se dio por concluida la sesión.



Dr. Luis Miguel Castro González
Presidente



Mtra. Lizbeth Jáuregui Ochoa
Secretaria