

Acta de la Vigésima Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, celebrada el 7 de abril de 2022

En la Ciudad de México, a las 18:00 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 ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Distribución, atendiendo las instrucciones de las autoridades sanitarias.

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

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

Asistieron como invitados: **Lic. Ricardo Saúl Gutiérrez Calderón**, Auditor Interno de la CFE; **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 CFE. De CFE Distribución asistió: el **Ing. José Antonio Vega García**, Coordinador de Distribución; **Ing. Jorge Cárdenas Partida**, Gerencia de Medición, Conexiones y Servicios; **Ing. Eduardo López Álvarez**, Gerencia de Servicios al Cliente; **C.P. José Romero Arellano**, Unidad de Finanzas; **Lic. Humberto Domínguez Ávila**, Jefe de la Unidad de Administración y Recursos Humanos; **Lic. Leslie Fuentes Monroy**, Unidad de Asuntos Jurídicos; **Ing. Sergio Licea Lugo**, Subgerencia de Tecnologías de la Información; **C.P. Guadalupe del Pilar Ramos Domínguez**, Jefe de Departamento de Control Interno y Administración de Riesgos y la **Lic. Ericka Becerril Minjarez**, Auxiliar de la Secretaría del Comité.

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 vigésima sesión ordinaria del Comité de Auditoría. Una vez verificado el quorum legal, 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-181/2022

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

1. Opinión del Informe Anual 2021 de CFE Distribución, a cargo de su Director General.
2. Plan de Negocios de CFE Distribución 2022-2026.
3. Aprobación del Mapa de Riesgos y Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución 2022.

III. Temas para conocimiento

1. Cierre del Programa Operativo Anual 2021.
2. Programa Operativo Anual 2022.
3. Gasto e ingresos 2022 autorizados para CFE Distribución.
4. Programa Financiero 2022.
5. Portafolio de Proyectos y Programas de Inversión 2022-2026 de CFE Distribución.
6. Proyectos y programas de inversión 2022.
7. Resultados del Programa Anual de Auditoría Interna 2021.
8. Informe de la gestión del Comité de Auditoría al Consejo de Administración de CFE Distribución, del año 2021.
9. Informe del estado que guarda el Sistema de Control Interno de CFE Distribución al Consejo de Administración de CFE Distribución.
10. Programa Anual de Auditoría Interna 2022 para CFE Distribución y sus avances.
11. Seguimiento de observaciones de las auditorías concluidas.

IV. Aprobación del Calendario de Sesiones Ordinarias 2022

V. Aprobación del Acta de la Sesión Anterior

VI. Seguimiento de acuerdos

VII. Asuntos generales

II. ASUNTOS PRIORITARIOS

II.1 INFORME ANUAL 2021 DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Director General introdujo el tema con una breve descripción del Informe Financiero con resultados preliminares, considerando que a la fecha aún está en proceso el dictamen de los estados financieros 2021 por auditor externo y cedió la palabra al Jefe de la Unidad de Finanzas de la empresa, quien presentó a detalle cada uno de los rubros del informe financiero, el cual contiene resultados de operación de CFE Distribución favorables.

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

Adicionalmente, se dio cuenta de los resultados de las métricas más relevantes. Respecto al indicador de pérdidas se mencionó que se mantiene a la mejora el resultado, evolucionando favorablemente respecto al año 2020, detallando las actividades operativas que se ejecutaron al desplegar las estrategias en todas las divisiones del país.

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

Se presentaron a detalle las acciones y resultados relativos al porcentaje de electrificación del país, cuyo programa tuvo un desarrollo positivo durante el año, cerrando 2021 con 99.21%, cumpliendo la meta estipulada para dicho periodo.

Se informó sobre 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 dio cuenta de los principales temas regulatorios que se trataron ante la Comisión Reguladora de Energía, y de aquellos que actualmente se encuentran en proceso.

El Presidente del Comité pidió que se ampliaran algunos puntos en los Estados Financieros de CFE Distribución, en el Fondo de Servicio Universal Eléctrico y en las pérdidas de energía, solicitud que fue atendida por el Director General de CFE Distribución, manifestando su conformidad el Presidente del Comité, respecto a la información adicional recibida.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-182/2022

Con fundamento en el numeral 10, 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 CFE, el Comité de Auditoría **emitió opinión favorable** del Informe Anual 2021 de CFE Distribución.

II.2 PLAN DE NEGOCIOS DE CFE DISTRIBUCIÓN 2022-2026

El Director de la empresa dio introducción al Plan de Negocios de CFE Distribución 2022-2026, después dio voz al Jefe de la Unidad de Finanzas, quien comentó las diferentes actividades que se llevaron a cabo por el principal equipo directivo para la definición y despliegue de las estrategias que se plasmaron en dicho plan para alcanzar los principales objetivos financieros y operativos de la empresa productiva subsidiaria.

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

ACUERDO

COAU-Dist-183/2022

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 Plan de Negocios 2022-2026 de CFE Distribución.

II.3 APROBACIÓN DEL MAPA DE RIESGOS Y MATRIZ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE CFE DISTRIBUCIÓN 2022

El Director de CFE Distribución mencionó la relevancia que tiene la disciplina que se ha alcanzado en la definición, análisis y control de los riesgos, siendo una actividad clave para alcanzar los objetivos planteados. Posteriormente dio la palabra a la jefa de Departamento de Control Interno y Administración de Riesgos, quien presentó a detalle el Mapa de Riesgos y Matriz de Administración de Riesgos de CFE Distribución 2022.

Mencionó que los planes de mitigación aplicados a los riesgos, han permitido controlarlos de manera efectiva para disminuir su posibilidad de ocurrencia y/o su impacto, ya que hay un seguimiento puntual de los que se tienen identificados y se mantiene un análisis del entorno para determinar otros, en caso de ser necesario y tomando acción de manera oportuna en las áreas en donde se requiera intervenir.

Se informó de la relevancia que tiene detectar el tipo de riesgo del que se trate, los valores iniciales de los impactos y las ocurrencias, la identificación de factores, de controles, de planes de mitigación y la evaluación de las estrategias para dar seguimiento a los mismos.

El Coordinador de Control Interno de la CFE mencionó la relevancia del trabajo de CFE Distribución en materia de riesgos y que se ha desarrollado en estrecha comunicación con dicha coordinación.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-184/2022

Con fundamento en el numeral 10, fracciones I y 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 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.

III. TEMAS PARA CONOCIMIENTO

III.1 CIERRE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2021

De cada uno de los 24 elementos que conformaron el Programa Operativo Anual 2021, se informó su nivel de cumplimiento, así como las principales estrategias implementadas durante el año.

Sin presentarse comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-185/2022

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 resultados del Programa Operativo Anual al cierre de 2021 de CFE Distribución.

III.2 PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022 DE CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentaron los elementos que se evaluarán en el año 2022 para dar impulso estratégico al desempeño operativo de la empresa, cuyas metas significan una mejora respecto a los resultados obtenidos en el Programa Operativo Anual 2021.

No habiendo comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-186/2022

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 2022 de CFE Distribución.

III.3 GASTO E INGRESOS 2022 AUTORIZADOS PARA CFE DISTRIBUCIÓN

Se presentó cada uno de los conceptos que conforman los Gastos e Ingresos 2022 autorizados para CFE Distribución, comparados con los montos que habían sido programados para el año.

Sin haber comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-187/2022

En términos del 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 programa de gasto e ingreso 2022 autorizados para CFE Distribución.

III.4 PROGRAMA FINANCIERO 2022 DE CFE DISTRIBUCIÓN

Desde la perspectiva financiera se explicó cada uno de los proyectos del Programa Financiero 2022, informando que el presupuesto de inversión expuesto ante el Comité de Auditoría fue el autorizado por la Dirección Corporativa de finanzas.

Sin haber comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-188/2022

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 Financiero 2022 de CFE Distribución.

III.5 PORTAFOLIO DE PROYECTOS Y PROGRAMAS DE INVERSIÓN 2022-2026 DE CFE DISTRIBUCIÓN

El Director de la empresa detalló cada uno de los 25 Proyectos y Programas de Inversión 2022-2026, los cuales son fundamentales para la correcta operación de la empresa en el periodo descrito, mencionando que de cada uno se cuenta con su caso de negocio en el que se ha evidenciado su rentabilidad y viabilidad.

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

ACUERDO

COAU-Dist-189/2022

En términos del numeral 10, fracción I, de los Lineamientos de 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 2022-2026 de CFE Distribución, que será presentado para su integración al Mecanismo de Planeación de la Comisión Federal de Electricidad.

III.6 PROYECTOS Y PROGRAMAS DE INVERSIÓN 2022

El Director General de Distribución detalló cada uno de los 8 Proyectos y Programas definidos con base en el presupuesto de inversión autorizado para el año 2022, de los cuales 5 se presentarán para aprobación del Consejo de Administración de CFE Distribución y, 3 más que por tratarse de proyectos de mayor relevancia se presentarán para aprobación del Consejo de Administración de la CFE, cumpliendo con la normativa aplicable.

No habiendo comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-190/2022

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 8 programas y proyectos de inversión para el ejercicio 2022, de los cuales 5 se someterán para aprobación del Consejo de Administración de CFE Distribución y 3 más que, por su monto de inversión, se someterán a la aprobación del Consejo de Administración de CFE.

III.7 RESULTADOS DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2021

La Auditora Interna de CFE Distribución expuso el Programa Anual de Auditoría Interna 2021 conformado por 5 auditorías, las cuales al 31 de diciembre de 2021 fueron concluidas.

De las auditorías concluidas se dieron a conocer a detalle los resultados y observaciones de cada una, así como el trabajo coordinado que se mantienen con el personal de la empresa para solventarlas.

El Director General tomó la palabra y junto con el Auditor Interno de CFE agradecieron a sus equipos de trabajo las actividades que se han venido ejecutando, así como los puntos y actividades a considerar para que CFE Distribución se mantenga hacia la mejora.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-191/2022

Con fundamento en el numeral 10, 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 Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría **tomó conocimiento** de los resultados del Programa Anual de Auditoría Interna 2021, presentados por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

III.8 INFORME DE LA GESTIÓN DEL COMITÉ DE AUDITORÍA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE CFE DISTRIBUCIÓN, DEL AÑO 2021

El Presidente del Comité de Auditoría mencionó detalladamente que durante 2021 se celebraron 5 sesiones, 4 ordinarias y 1 extraordinaria, evaluando y verificando los procesos y aspectos sustantivos que resultan de las funciones y facultades que tiene encomendadas el Comité.

Dio cuenta de las principales actividades desempeñadas por el Comité, los temas relevantes que se encuentran en proceso, todo ello enfocado a que la empresa alcance sus objetivos, conforme al marco legal aplicable.

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

ACUERDO

COAU-Dist-192/2022

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 del Comité de Auditoría que se presentará al Consejo de Administración de CFE Distribución, de su gestión en 2021.

III.9 INFORME DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE CFE DISTRIBUCIÓN

Se comentaron las principales estrategias que se han ejecutado desde la implementación del Sistema de Control Interno de CFE Distribución y los principales hitos que se han cumplido para fortalecer y llegar al estado actual que guarda el Sistema.

El Coordinador de Control Interno de la CFE resaltó que los esfuerzos que CFE Distribución ha materializado a través de su cada vez más sólido Sistema de Control Interno, son ejemplo para otras áreas o empresas de la CFE.

Sin haber comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-193/2022

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 **aprobó** el

informe anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno de CFE Distribución.

III.10 PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA INTERNA 2022 PARA CFE DISTRIBUCIÓN Y SUS AVANCES

La Auditora Interna de CFE Distribución presentó el Programa Anual de Auditoría Interna 2022 el cual fue aprobado por el Comité de Auditoría de la CFE conforme a la normativa aplicable, el cual se compone por 8 auditorías, de las cuales 2 se encuentran proceso, con un avance del 85%.

Las auditorías en proceso, mencionó que se ejecutaron actividades programadas, tales como, visitas a campo, y que se encuentran en la elaboración de hallazgos, a efecto de notificarlos a las áreas auditadas.

Sin haber comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-194/2022

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** del Programa Anual de Auditoría Interna 2022 y sus avances, presentados por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

III.11 SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES DE LAS AUDITORÍAS CONCLUIDAS

La Auditora Interna de CFE Distribución, respecto a las auditorías concluidas, mencionó que se tenían 30 en proceso de atención, de las cuales se solventaron 16 y actualmente 14 están en proceso. Informó las principales actividades que se han llevado a cabo para solventarlas, así como los trabajos coordinados que se están desarrollando para las restantes.

No habiendo comentarios al respecto, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-195/2022

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** del seguimiento de las observaciones de las auditorías concluidas, presentadas por la Auditoría Interna de CFE Distribución.

IV. APROBACIÓN DEL CALENDARIO DE SESIONES ORDINARIAS 2022

La Secretaria del Comité mencionó que, con oportunidad se circuló el calendario propuesto, reiteró que se ponía a consideración de la mesa, sin que los miembros del Comité hubieran vertido algún comentario.

Sin haber comentarios, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-196/2022

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 2022.

2022
7 de abril
2 de junio
7 de septiembre
27 de octubre

V. APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

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

ACUERDO

COAU-Dist-197/2022

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 Décima Novena Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría CFE Distribución, celebrada el 27 de octubre de 2021.

VI. SEGUIMIENTO DE ACUERDOS

La Secretaria del Comité presentó el Seguimiento de Acuerdos generados en sesiones anteriores, contando con 180 acuerdos, de los cuales, todos han sido atendidos a la fecha.

Sin haber otro comentario, se adoptó el siguiente:

ACUERDO

COAU-Dist-198/2022

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