

---

**Acta de la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Generación II, celebrada el 24 de mayo de 2017.**

En la Ciudad de México, a las 13:00 horas en la Sala B del piso 17 de la Comisión Federal de Electricidad (CFE), se realizó la Segunda Sesión Ordinaria del Comité de Auditoría de CFE Generación II.

La sesión fue presidida por el Consejero Independiente **Iván Ruiz Moreno**, Presidente del Comité de Auditoría; con la asistencia del Consejero de la Secretaría de Energía (SENER) **Jorge Antonio Lucero Rosales**, Director General Adjunto de Reestructuración de SENER e Integrante del Comité de Auditoría; Consejero del Gobierno Federal **José Javier Jaime Peralta**, Subdirector de Control Financiero en la CFE e integrante del Comité de Auditoría.

Asistieron como invitados: en representación del Consejero de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) **Alberto Chaveste Noverón**; el Auditor Interno de CFE **Gustavo Varela Ruiz**; el Coordinador del Sistema de Control Interno de CFE **José Manuel Gutiérrez Juvera**; el Titular de la Unidad de Responsabilidades en CFE **Miguel Ángel Pérez Mar**; el Gerente Jurídico de Asuntos Consultivos de CFE **Ramsés Gaona López**; el Auditor Interno de CFE Generación II **Miguel Ángel Gallegos López**, y la Coordinadora de Auditores en la Auditoría Corporativa de CFE **Silvia Robledo Mariscal**.

También estuvo presente **Héctor Javier Blake Ursúa**, Abogado de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Generación II, en su calidad de Secretario del Comité de Auditoría.

## **DESARROLLO DE LA SESIÓN**

### **APERTURA DE LA SESIÓN Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

Se verificó el quórum legal para sesionar y se declaró formalmente instalada la sesión.

#### **I.- Aprobación del Orden del día.**

Al no haber comentarios, los Integrantes del Comité adoptaron el siguiente:

---

**ACUERDO  
CA-GII-009/2017**

El Comité de Auditoría **aprueba** el siguiente Orden del Día para la sesión:

**I. Temas para aprobación.**

1. *Aprobación del orden del día.*
2. *Aprobación del Acta de la Primera Sesión del Comité de Auditoría de fecha 13 de Marzo de 2017.*

**II. Temas para conocimiento y opinión.**

3. *Informe de los avances del Programa Anual de Auditoría Interna 2017 para la empresa subsidiaria CFE Generación II.*

**III. Temas para conocimiento.**

4. *Informe de los avances en la instalación de los auditores internos en la sede de la empresa subsidiaria CFE Generación II.*
5. *Informe de la solicitud de plan de trabajo para la empresa subsidiaria CFE Generación II y precios de transferencia.*

**Asuntos generales.**

**II.- Aprobación del Acta de la Primera Sesión del Comité de Auditoría de fecha 13 de Marzo de 2017**

Se circuló con anterioridad a la presente sesión, el Acta de la Primera Sesión del Comité de Auditoría de fecha 13 de marzo de 2017, al no existir comentarios al respecto, los Integrantes emitieron el siguiente:

**ACUERDO  
CA-GII-010/2017**

*Con fundamento en los numerales 5, fracción II, y 19 de las Reglas de Operación y Funcionamiento del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria*

---

*“CFE GENERACIÓN II” de la Comisión Federal de Electricidad, el Comité de Auditoría aprueba el Acta de la Primera Sesión de Comité de Auditoría de fecha 13 de marzo de 2017.*

En uso de la voz el Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, solicita a los miembros del Comité aprueben a las personas que acuden como invitados a la sesión, por lo que, al no existir inconveniente fueron aprobadas las asistencias de la totalidad de los invitados.

Acto seguido, en uso de la voz el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa realiza la aclaración, en cuanto a que el Lic. Miguel Ángel Pérez Mar no estaba considerado de inicio en la lista de invitados, sin embargo una vez que se confirmó su calidad de invitado, se le da la bienvenida.

### **III.- Informe de los avances del Programa Anual de Auditoría Interna 2017 para la empresa subsidiaria CFE Generación II.**

En uso de la palabra el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, da inicio al informe de los avances del Programa Anual de Auditoría, refiriéndose a las cuatro auditorías que están en la fase de ejecución, la auditoría GII-001/2017 de acompañamiento en su fase uno, la auditoría GII-004/2017 de Adquisiciones y Servicios en la Central Carbón II, la auditoría GII-005/2017 de Obra Pública en la Central Carbón II y la auditoría GII-006/2017 de Adquisiciones y Servicios en la Central Guadalupe Victoria .

Continúa el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López señalando que, el objetivo que se pretende alcanzar en la auditoría de acompañamiento en su fase uno, es analizar el entorno de control interno de la EPS CFE Generación II y su apego al marco normativo que la regula, para lo cual se cuenta con 10 objetivos específico, que permitirán lograr el objetivo general.

En cuanto a los avances en la auditoría de acompañamiento señala el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, que se tiene como referencia el avance que presenta el Corporativo con su Estatuto Orgánico ya publicado, su Plan de Negocios ya aprobado, sus Programas Operativos Anuales, etc. y por lo que respecta a la Empresa Productiva de Generación II, se ha constatado que hay un Estatuto Orgánico ya sesionado, un Plan de Negocios en proceso de construcción, Estados Financieros ya generados al 31 de marzo, facturación interempresas y tableros de control con indicadores estratégicos.

Por lo que respecta a la auditoría interna, indica el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, que ya se tiene un Manual de Organización, aprobado y publicado, los equipos de trabajo ya instalados, programas de auditoría ya aprobados por el Comité y diversos lineamientos y manuales ya concluidos.

En uso de la voz el Coordinador del Sistema de Control Interno de CFE José Manuel Gutiérrez Juvera, señala la importancia de que en este Comité se expongan el análisis de riesgos por parte del Director de la empresa.

Por otra parte, el Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta, solicita que también se expongan los Estados Financieros de la empresa.

Recogiendo dichos comentarios el Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, solicita al Secretario del Comité se revisen agendas y se programe dicha reunión con el Director General de la empresa para que exponga a este Comité los temas señalados.

Continuando con la exposición de los avances del Programa Anual de Auditoría Interna 2017, el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, señala que las siguientes tres auditorías son de fiscalización tradicional, la primera con el número GII-004/2017 de Adquisiciones y Servicios en la Central Carbón II, en la cual se pretende verificar que el proceso de adquisición de bienes y servicios desde la planeación hasta el destino de los bienes, se realice bajo las mejores condiciones para la CFE, para lo cual se cuenta con 8 objetivos específicos, el avance que se tiene en esta revisión es del 50%, encontrándose en este momento en la etapa de ejecución, de aplicación de pruebas y procedimientos en campo, trabajo de gabinete y el cumplimiento de la normatividad.

Prosiguiendo con la auditoría GII-005/2017, que es la de Obra Pública en la Central Carbón II, señala el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, que se tiene el objetivo de revisar el proceso desde la planeación hasta la terminación, finiquito y puesta de servicio, para lo cual se cuenta con 13 objetivos específicos, en esta auditoría se señala un avance del 60%, encontrándose en la etapa de ejecución de pruebas en campo.

Por último señala el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, que en la auditoría de adquisiciones GII-006/2017 que se realiza en la Central Guadalupe Victoria, se seleccionaron 3 contratos de bienes, respecto de

productos químicos y se tiene un avance del 50%, encontrándose actualmente en pruebas de campo; continua manifestando que se está profundizando en aspectos de control interno y en pruebas sustantivas de operación, de lo cual se tienen hallazgos preliminares, por lo que, aun no se puede confirmar nada.

Por su parte, el Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno pregunta, si hay alguna razón por la cual el Plan de Negocios aun siga en proyecto, a lo que señala el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, que ellos tienen una versión al 70%, ya que, aún siguen trabajando en el mismo.

Señala el Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, que el Plan de Negocios del próximo año se tendrá que aprobar en el último trimestre de este año, por lo que, retomaría la sugerencia de formalizar la solicitud de Plan de Negocio al Director General de la empresa CFE Generación II.

Al no haber más comentarios al respecto, el Comité adoptó el siguiente:

**ACUERDO  
CA-GII-011/2017**

*Con fundamento en las fracción X, del artículo 16 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 **toma conocimiento y emite opinión** respecto del informe de los avances del Programa Anual de Auditoría Interna 2017, para la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Generación II.*

**IV.- Informe de los avances en la instalación de los auditores internos en la sede de la empresa subsidiaria CFE Generación II.**

En uso de la voz el Auditor Interno de CFE Generación II Miguel Ángel Gallegos López, señala que ya se determinó un lugar definitivo para el área de Auditoría Interna, siendo este un espacio funcional que aún no se ocupa, sin embargo su ocupación está programada para el próximo mes de junio para encontrarse definitivamente instalada y funcionando de manera adecuada el área de auditoría.

No habiendo comentarios adicionales, el Comité de Auditoría adoptó el siguiente:

---

**ACUERDO  
CA-GII-012/2017**

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** del informe de los avances en la instalación de la auditoría interna en la sede de la empresa subsidiaria CFE Generación II.*

**V.- Informe de la solicitud de plan de trabajo para la empresa subsidiaria CFE Generación II y precios de transferencia.**

El Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno sede el uso de la palabra al Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa, quien informa que derivado de las diversas solicitudes emitidas a lo largo de la presente sesión, se toma el compromiso de formalizar la solicitud de Plan de Trabajo por parte de este Comité al Director General de la empresa.

Continúa informando el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa en cuanto a los precios de transferencia, el avance que se tiene con la firma del contrato de servicios con el Corporativo y se están definiendo los precios de transferencia de dichos servicios, pero por otra parte indica que, respecto de los contratos de servicios interempresas, éstos se encuentran en proceso de formalizarse, al igual que con las empresas filiales.

Adicionalmente el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa, señala que en el tema de los precios de transferencia en el aspecto de mercado de energía se está avanzando, salvo algunas diferencias con los pagos del precio de la energía que ingresa al sistema, en virtud de que el Centro Nacional de Control de Energía (CENACE) considera precios distintos a los ofertados, para lo cual ya existen solicitudes ante el CENACE para el reconocimiento de dichos importes a favor de la empresa.

En uso de la voz el Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta, señala la importancia de solucionar las diferencias que se lleguen a tener en cuestión de precio de la energía con el CENACE, ya sea acudiendo al Corporativo, o bien con la Comisión Reguladora de Energía (CRE), inclusive con SENER, así mismo exhorta a que se le informe de dichos procedimientos al Consejo de Administración de la empresa para que se le dé el seguimiento respectivo.

No habiendo comentarios adicionales, el Comité de Auditoría adoptó el siguiente:

**ACUERDO  
CA-GII-013/2017**

*El Comité de Auditoría **tomó conocimiento** del informe de la solicitud de Plan de Trabajo para la empresa subsidiaria CFE Generación II y precios de transferencia.*

**Asuntos Generales.**

El Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, reitera la necesidad de conocer los Estados Financieros de la empresa en una reunión previa a la siguiente sesión del Comité, así mismo, señala el tema de los indicadores de desempeño ambiental y financiero a considerarse en el Plan de Negocios, así como la solicitud por parte de este Comité respecto de los permisos que tiene la empresa otorgados por la CRE y aquellos que estén en trámite.

Al respecto señala el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa, que ante la Dirección General de Comisión Federal de Electricidad se tiene un indicador ambiental que consiste en el uso eficiente del agua para la generación de energía hidroeléctrica que propicie la mayor cantidad de generación de energía de este tipo y la menor con otro tipo de energía a base de combustibles fósiles, y se están haciendo las gestiones para considerar otros indicadores ambientales, tales como el uso del agua residual tratada para los diversos sistemas de enfriamiento de las centrales, el manejo de residuos peligrosos, el cumplimiento con los parámetros que en materia ambiental las Normas Oficiales Mexicanas establecen, entre otros indicadores.

Derivado de los indicadores ambientales el Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno hace la solicitud al Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa para obtener de la empresa la documentación soporte de los indicadores ambientales que ya está aplicando la empresa.

En uso de la voz el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa, somete a consideración de sus integrantes, por lo que respecta al tema de los registros y autorizaciones, se pudiera generar una solicitud al Director de la Empresa para que informe a este Comité los registros que se tienen en cada una de las Centrales.

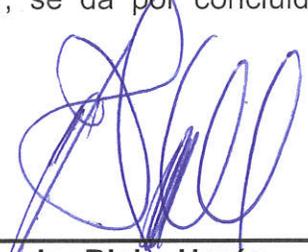
Por último el Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta, pregunta que en qué momento valdría la pena incorporar al Auditor Externo al presente Comité, para lo cual, el Gerente Jurídico de Asuntos Consultivos de CFE Ramsés Gaona López, indica que, aún no se ha designado quien es el enlace directo para la empresa CFE Generación II, comprometiéndose el Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta a gestionar dicha designación, para que posteriormente pueda asistir al Comité el Auditoría Externa correspondiente a esta empresa.

No habiendo más comentarios ni asuntos por discutir, se da por concluida la sesión.



---

**Iván Ruiz Moreno**  
Presidente



---

**Héctor Javier Blake Ursúa**  
Secretario