

Acta de la Sexta Sesión Extraordinaria del Comité de Auditoría de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Generación II, celebrada el 09 de mayo de 2018.

En la Ciudad de México, a las 13:00 horas en la Sala de Juntas del piso 6, de la Subdirección de Control Financiero de la Comisión Federal de Electricidad (CFE), se realizó la Sexta Sesión Extraordinaria 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: el representante de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) **Carlos Muñoz Piña**; el Auditor Interno de CFE **Gustavo Varela Ruiz**; **Jesús Francisco Cruz García** en sustitución del Coordinador 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 en funciones **Rafael Rodríguez Campos** 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.

En uso de la palabra el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa, sometió a consideración de los integrantes el orden del día propuesto para la sesión, para

lo cual, la Coordinadora de Auditores en la Auditoría Corporativa de CFE, Silvia Robledo Mariscal, solicitó en Asuntos Generales se tratara la presentación de las fichas técnicas de auditoría que fueron modificadas, no existiendo objeción alguna, el Comité adoptó el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-027/2018**

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 Quinta Sesión del Comité de Auditoría de fecha 13 de Abril de 2018.*
3. *Toma de conocimiento de la designación del Titular de la Auditoría Interna de CFE Generación II.*

II. Temas para conocimiento y opinión.

4. *Estados Financieros de la EPS del año 2017.*
5. *Estados Financieros Preliminares de la EPS al Primer Trimestre del año 2018.*

III. Temas para conocimiento.

6. *Resultados de la Auditoría Externa.*
7. *Informe Complementario sobre Adjudicaciones Directas y Licitaciones Públicas del año 2017.*
8. *Mantenimientos de la EPS para el año 2018.*
9. *Avances en la implementación de Manuales y Procedimientos en la EPS.*
10. *Acciones tomadas por la EPS con respecto a la observación realizada por la Auditoría Interna al contrato No. 7468091.*
11. *Informe emitido por la Auditoría Interna sobre temas relevantes de la EPS.*

Asuntos generales.

II.- Aprobación del Acta de la Quinta Sesión del Comité de Auditoría de fecha 13 de Abril de 2018.

El Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, señaló que se circuló el Acta de la Quinta Sesión del Comité de Auditoría de fecha 13 de abril de 2018 y en uso de la voz la Coordinadora de Auditores en la Auditoría Corporativa de CFE, Silvia Robledo Mariscal, realizó tres observaciones, tomándose nota para que sean consideradas en dicha acta y se vuelva a circular la misma, no existiendo más comentarios al respecto, los Integrantes emitieron el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-028/2018**

*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 Quinta Sesión de Comité de Auditoría de fecha 13 de abril de 2018.*

III.- Toma de conocimiento de la designación del Titular de la Auditoría Interna de CFE Generación II.

El Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, cedió la palabra al Auditor Interno de CFE Gustavo Varela Ruiz, quien señaló que para el proceso de designación de Auditor Interno para la empresa se consideraron tres candidatos, dos de los cuales fueron entrevistados por los integrantes del Comité de Auditoría, coincidiendo en que el perfil del Maestro David Jesús Noriega García es el idóneo para ocupar dicho puesto, por lo tanto, los Integrantes emitieron el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-029/2018**

*En términos del numeral 11 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** de la designación del Comité de Auditoría de la CFE, del Mtro.*

David Jesús Noriega García como Titular de la Auditoría Interna de CFE Generación II, misma que está sujeta a la “no objeción” del Consejo de Administración de esta empresa.

IV.- Toma de conocimiento y opinión de los Estados Financieros de la EPS del año 2017.

Continuando con el Orden del día, el Secretario del Comité Héctor Javier Blake Ursúa, presentó al Subgerente de Administración de la EPS Víctor Manuel Félix Ávila, quien expuso los siguientes tres puntos del orden del día relacionados con los Estados Financieros de la empresa.

En relación con la referida exposición de los Estados Financieros, el Consejero Presidente Iván Ruiz Moreno, solicitó al Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta, que de existir el estudio de precios de mercado de energía por parte del Corporativo, éste sea compartido con los integrantes del Comité, para conocer el margen de utilidad.

En uso de la voz, el Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta, sugirió al expositor separar en el estado de resultados los conceptos de potencia y energía.

De igual manera, el Auditor Interno de CFE Gustavo Varela Ruiz, pidió al expositor Víctor Manuel Félix Ávila, que una vez que se tengan los Estados Financieros comparados definitivos, se hagan llegar a los miembros del Comité para su análisis.

En cuanto al tema de cargo por demanda garantizada, el Consejero Presidente Iván Ruiz Moreno, recomendó se haga una nota a los Estados Financieros, en la cual se explique la génesis de este concepto y su trascendencia a las finanzas de la EPS; así mismo, reiteró la petición del Comité para que la EPS entregue en tiempo y forma los Estados Financieros trimestrales y anuales, para su oportuno análisis y discusión.

Una vez agotados los comentarios del tema, el Comité adoptó el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-030/2018**

*Con fundamento en las fracciones III y IV, del artículo 10 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 los Estados Financieros de la EPS del año 2017.*

V.- Toma de conocimiento y opinión de los Estados Financieros Preliminares de la EPS al Primer Trimestre del año 2018.

No habiendo comentarios adicionales los expuestos en el punto inmediato anterior, los Integrantes emitieron el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-031/2018**

*Con fundamento en las fracciones III y IV, del artículo 10 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 de los Estados Financieros Preliminares de la EPS al Primer Trimestre del año 2018.*

VI.- Toma de conocimiento de los resultados de la Auditoría Externa.

Continuando con la exposición por parte del Subgerente de Administración de la EPS Víctor Manuel Félix Ávila, en uso de la voz el Consejero del Gobierno Federal José Javier Jaime Peralta, recomendó que el comparativo de los Estados Financieros 2016, 2017 y 2018 sea del alcance de la Auditoría Externa que se realiza.

No habiendo comentarios adicionales a los expuestos en el punto IV anterior, el Comité de Auditoría adoptó el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-032/2018**

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** de los Resultados de la Auditoría Externa.*

VII.- Toma de conocimiento del Informe Complementario sobre Adjudicaciones Directas y Licitaciones Públicas del año 2017.

El Auditor Interno de CFE Generación II en funciones, Rafael Rodríguez Campos, presentó el informe complementario sobre Adjudicaciones Directas, señalando que de los 21 contratos formalizados en los términos de las Disposiciones Generales en materia de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Ejecución de Obras de la Comisión Federal de Electricidad y sus Empresas Productivas Subsidiarias, 13 fueron por marca determinada conforme al artículo 80, fracción VI, de la Ley de Comisión Federal de Electricidad, aunado a ello, el Auditor Interno de CFE Gustavo Varela Ruiz propuso realizar por parte de la Auditoría Interna una verificación para conocer si las mencionadas adjudicaciones, benefician a un proveedor específico, por lo que dicha verificación considerara nombres de los proveedores, cantidad de contratos y monto de cada uno de ellos.

En uso de la voz, el invitado representante de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público Carlos Muñoz Piña, recomendó realizar una consulta a la Comisión Federal de Competencia Económica (COFECE), para conocer si las adjudicaciones por marca determinada, se encuentra en contra de una promoción de competencia o está dentro de su derecho de marca los proveedores contratados bajo esta modalidad, acordándose que dicha consulta se realice por medio de la Dirección General de la EPS, así como por la Dirección Corporativa de Administración.

No existiendo más comentarios al respecto, los Integrantes emitieron el siguiente:

**ACUERDO
CA-GII-033/2018**

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** del Informe Complementario sobre Adjudicaciones Directas y Licitaciones Públicas del año 2017.*

VIII.- Toma de conocimiento de los Mantenimientos de la EPS para el año 2018.

El Presidente del Comité Iván Ruiz Moreno, señaló la necesidad de requerir a la empresa, un informe de las consideraciones tomadas en cuenta para la ejecución de los mantenimientos realizados en el año 2017 y los programados a realizarse

en el 2018, a efecto de conocer si su planeación es acorde con el Programa de Desarrollo del Sistema Eléctrico Nacional (PRODESEN), de manera que se exponga en la próxima sesión de este Comité.

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

**ACUERDO
CA-GII-034/2018**

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** de los Mantenimientos de la EPS para el año 2018.*

IX.- Toma de conocimiento de los avances en la implementación de manuales y Procedimientos en la EPS.

El Auditor Interno de CFE Generación II en funciones, Rafael Rodríguez Campos, presentó lo que le fue informado por la Dirección General de la empresa, en cuanto a que, el Manual de Organización sigue en proceso de autorización por el Corporativo y por lo que ve a los procedimientos normativos, éstos aún no se encuentra formalizados, estando en espera de la respuesta del Corporativo, para lo cual, el Auditor Interno de CFE Gustavo Varela Ruiz, propuso la realización de una recomendación por parte de la Auditoría Interna, para impulsar la realización de los manuales y procedimientos, con el apoyo de dicha Auditoría; de igual manera, se acordó que este Comité realice una solicitud a la empresa para que ésta complemente la información que contiene el oficio GENII-O-0357/2018, de fecha 02 de mayo de 2018.

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

**ACUERDO
CA-GII-035/2018**

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** de los avances en la implementación de Manuales y Procedimientos en la EPS.*

X.- Toma de conocimiento de las acciones tomadas por la EPS con respecto a la observación realizada por la Auditoría Interna al contrato No. 7468091.

El Auditor Interno de CFE Generación II en funciones Rafael Rodríguez Campos, informó que el área responsable del contrato No. 7468091, envió sus soportes técnicos atendiendo a las recomendaciones, tanto correctivas, como preventivas, argumentando que será instalado el material adquirido (pernos), para lo cual, la Auditoría Interna adicionalmente recomendó que la instalación de dicho material sea certificada por un laboratorio externo.

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

ACUERDO
CA-GII-036/2018

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** de las acciones tomadas por la EPS con respecto a la observación realizada por la Auditoría Interna al contrato No. 7468091.*

XI.- Toma de conocimiento del informe emitido por la Auditoría Interna sobre temas relevantes de la EPS.

El Auditor Interno de CFE Generación II en funciones, Rafael Rodríguez Campos, explicó el diagnóstico que se le hizo a la empresa, sobre las observaciones de 2015 a 2017, a lo cual, señaló que la empresa se encuentra dando atención al referido informe diagnóstico; abonando al tema, el Auditor Interno de CFE Gustavo Varela Ruiz, describió el antecedente de este informe y resaltó que se espera tener un programa de atención por parte de la EPS en conjunto con el área de Control Interno, aunado a ello, informó que algunos de los casos ya están solventados y otros fueron turnados a responsabilidades, comprometiéndose a realizar un reporte por parte de la Auditoría Interna acerca de los casos que fueron turnados a responsabilidades y sus resultados.

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

ACUERDO
CA-GII-037/2018

*El Comité de Auditoría **toma conocimiento** del informe emitido por la Auditoría Interna sobre temas relevantes de la EPS.*

Asuntos Generales.

En cuanto a los Asuntos Generales, el Auditor Interno de CFE Gustavo Varela Ruiz, informó que se reformularon las fichas técnicas de auditoría que se solicitaron y entregó copia de las mismas a los integrantes del Comité, para su conocimiento y opinión, no habiendo comentarios al respecto, se dio por concluida la sesión.



Iván Ruiz Moreno
Presidente



Héctor Javier Blake Ursúa
Secretario