

TIPO DE REVISIÓN:
CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Gestión Financiera de la EPS CFE
Generación IV

Ente fiscalizado

CFE Generación IV /
Comisión Federal de
Electricidad

¿Qué se auditó?

La gestión financiera de CFE Generación IV, para comprobar que la obtención de los ingresos, el ejercicio de los egresos y el registro contable y presupuestal, se efectuaron de conformidad con las disposiciones legales y normativas.

Número de auditoría:

494-DE

¿Por qué se practicó esta
auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

CFE Generación IV es una Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, creada con el acuerdo publicado el 29 de marzo de 2016, en el Diario Oficial de la Federación, y tiene por objeto generar energía eléctrica en el territorio nacional y representar total o parcialmente a las centrales eléctricas que tenga a su cargo, en el Mercado Eléctrico Mayorista, incluidas aquellas que sean propiedades de terceros.

Del universo seleccionado por 59,567,016.3 miles de pesos, se revisó una muestra, por 8,091,660.0 miles de pesos, que correspondió al 21.7% de los ingresos y 5,994,667.6 miles de pesos, el 27.0% de los costos asociados con energéticos, agua turbinada y otros combustibles. La revisión se enfocó específicamente a la revisión de los ingresos por la venta de energía a CFE Suministrador de Servicios Básicos y a las erogaciones por la adquisición de carbón mineral.

UNIVERSO SELECCIONADO

59,567,016.3 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

14,086,327.6 miles de pesos

Principales resultados de la auditoría

- *Normativa desactualizada, tales como manuales de procedimientos de autorización de pagos, de tesorería y de presupuestos.*
- *Carencia de evidencia de la reprogramación oportuna de las sesiones de Consejo de Administración de CFE Generación IV, y no se sesionó de forma trimestral, como lo establece la normativa.*
- *Por intervención de la ASF, se recuperaron 42,446.6 miles de pesos, por concepto de cargos fijos de capacidad de gasoductos, que CFE Generación IV había cobrado de menos a CFE Suministrador de Servicios Básicos, por un error en un factor utilizado.*

Principales acciones emitidas

Se emitieron 4 Recomendaciones.

