

**TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO A
INVERSIONES FÍSICAS**

Mantenimiento a Unidades Generadoras
Termoeléctricas de Carbón 2014-2016 (Nava
Coah. y Petacalco Gro.)

Número de auditoría:

1769-DE

¿Por qué se practicó esta
auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

El proyecto atiende una de las principales acciones programáticas de la entidad fiscalizada de asegurar la disponibilidad de la red eléctrica nacional mejorando los servicios de mantenimiento en las centrales termoeléctricas de carbón.

Por la relevancia de la variación registrada de +403.1% entre los importes autorizados y pagados en 2018.

Ente fiscalizado

**Comisión Federal de
Electricidad**

¿Qué se auditó?

Se revisó la gestión financiera de la inversión total autorizada al programa de mantenimiento para el periodo 2014-2016 en las tres centrales de carbón existentes en el país, la planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución, pago y término de tres contratos de servicios relacionados con el mantenimiento a la central Termoeléctrica José López Portillo en Coahuila.

UNIVERSO SELECCIONADO

3,090.3 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

3,090.3 millones de pesos

Principales resultados de la auditoría

- El importe contratado en las centrales generadoras termoeléctricas de carbón superó el presupuesto autorizado en 954,163.7 miles de pesos.
- Se observó una diferencia de 540,006.7 miles de pesos entre el importe reportado como ejercido en la Cuenta Pública 2018 con el total que presentó la entidad fiscalizada en su relación de contratación para la presente revisión en sus controles internos.
- El programa de "Mantenimiento a Unidades Generadoras Termoeléctricas de Carbón 2014-2016" presenta retraso físico y financiero en su ejecución lo que incumple con alcanzar las metas y los objetivos propuestos inicialmente en el análisis costo-eficiencia con el que se registró el programa y posteriormente en el Plan de Negocios de la CFE.

Principales acciones emitidas

Se determinaron 10 resultados, de los cuales se solicitó la Intervención de la Unidad de Responsabilidades en Comisión Federal de Electricidad en 6 resultados cuyos hallazgos no corresponden a la Cuenta Pública 2018 en revisión; 1 fue justificado por la entidad fiscalizada antes de la emisión del informe; y se emitieron 4 Recomendaciones y 2 Promociones de Responsabilidades Administrativas Sancionatorias en 8 resultados.

