FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
Debilidades en el proceso de autorización de montos por aprovechamientos aplicables a las Actividades de Reconocimiento y Exploración Superficial. La Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE), tiene la facultad conforme al Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Hidrocarburos (CNH), de dar seguimiento y verificar el cumplimiento de la Normativa Aplicable en el ámbito de su competencia y de las obligaciones de los Autorizados en materia de perforación de pozos, Reconocimiento y Exploración Superficial y demás actividades en materia de Exploración; así como de supervisar que las disposiciones y lineamientos emitidas por la Comisión sean atendidas por los operadores petroleros para mejorar el desempeño de las áreas de Exploración de Hidrocarburos del país. Considerando las facultades y competencias de la DGAE, se revisaron las actividades relacionadas con las Autorizaciones de Reconocimiento y Exploración Superficial (ARES), mediante el análisis de la información y documentación que respaldan las acciones correspondientes al ejercicio fiscal 2018 y del 1 de enero al 30 de junio de 2019. Para verificar el cumplimiento a las Disposiciones administrativas de carácter general en materia de autorizaciones para el reconocimiento y exploración superficial (DISPOSICIONES), se requirió a la DGAE la	Mediante Oficio No. 241.001 del 11 de marzo de 2020, el Titular de la Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE), remitió diversa información y documentación de cuyo análisis se desprende lo siguiente: **Correctiva:** 1. La DGAE con MEMO 240.010/2020 del 10 de marzo de 2020, solicitó al Titular de la Unidad de Administración y Finanzas la autorización de 4 aprovechamientos, pendientes señalados en la observación, con todos los elementos normativamente requeridos, particularmente los elementos de fundamentación jurídica que correspondían de conformidad con el artículo 31, fracción I, inciso d) del Reglamento Interno de la CNH y el análisis para costear la solicitud de los aprovechamientos que no contaban con un monto autorizado por la SHCP, por lo que la recomendación correctiva fue atendida. **Preventiva:** a) La DGAE no proporcionó evidencia documental que acredite la instrucción por escrito a los servidores públicos en los	La DGAE, proporcionó documentación que acredita el requerimiento a la DGFAS, para realizar el trámite de solicitud de autorización de los 4 aprovechamientos pendientes, ante la SHCP, por lo que la recomendación correctiva fue atendida. En relación con las recomendaciones preventivas, se mantiene en proceso el inciso a) y fue atendido el inciso b). Cabe señalar que el OIC, no tuvo oportunidad de concluir las acciones de seguimiento, y requerir información adicional al área auditada, toda vez que por la contingencia sanitaria, el 20 de marzo de 2020 la CNH emitió el *"Acuerdo por el que se declara la suspensión de plazos y términos en los actos y procedimientos sustanciados en la Comisión Nacional de Hidrocarburos"*. Por lo anterior, la presente observación se reporta con un **avance del 75%.**

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
información correspondiente a la totalidad de los trámites para inscripción al Padrón de ARES; las Autorizaciones; y las Transacciones Comerciales, misma que fue proporcionada y sujeta de revisión a través de muestreo aplicando las técnicas de análisis, cálculo y declaración. Por lo que se refiere a la información de aprovechamientos aplicables a las operaciones de ARES, por encontrarse en las atribuciones de la Dirección General de Finanzas, Adquisiciones y Servicios (DGFAS) la administración de los recursos financieros en lo relativo control del presupuesto, entre ellas las actividades de trámites ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de las autorizaciones de los montos que por concepto de aprovechamientos cobrará la CNH; se requirió a la referida DGFAS la información relativa al proceso de autorización de los montos de aprovechamientos en materia de ARES. En función de lo anterior, derivado del análisis y cotejo de la información referida, se identificó lo siguiente: **1.- Obligaciones de pago establecidas en las DISPOSICIONES que no cuentan con montos autorizados.** Como resultado de la revisión a la aplicación de las DISPOSICIONES, y a los documentos e información entregada por la DGAE, se identificó que 4 de	términos recomendados, por lo que el inciso a) queda pendiente de atender. **b)** La DGFAS, considerando la solicitud presentada por la DGAE, según MEMO 240.010/2020 del 10 de marzo de 2020, realizó el trámite ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), el cual debido a la contingencia sanitaria fue efectuado a través del sistema establecido para tal efecto por la referida Secretaría. Asimismo, mediante correo electrónico, informó a la DGAE que el 31 de marzo la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios (UPINT) de la SHCP remitió para la consideración de la Unidad de Legislación Tributaria, la solicitud de autorización de los 4 aprovechamientos, por lo que mantendrá el seguimiento correspondiente a través de la bitácora y mapeo del proceso que presenta el sistema de la SHCP, en función de lo anterior, **el inciso b) se considera atendido.**	

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
los servicios relacionados con ARES no cuentan con la autorización de cobro de aprovechamientos por la SHCP, aún y cuando las Disposiciones establecen la obligación de pago por parte de los autorizados, asignatarios y contratistas, tal y como se observa en el cuadro siguiente:		

REFERENCIA EN LAS DISPOSICIONES.	CONCEPTO QUE CAUSA (Modalidad de cobro)	AUTORIZADO POR LA SHCP (vigente)
Art. 9	Por la inscripción al Padrón. **Formato ARES A**	No autorizado
Art. 16	Por la Autorización de una solicitud de reconocimiento y exploración superficial. **Formato ARES B**	Autorizado
Art. 25	Por la Transferencia de las Autorizaciones. **Formato ARES B-TA**	No autorizado
Art. 26	Por los Avisos de Reconocimiento y Exploración Superficial por parte de Asignatarios y Contratistas. **Formato ARES B-AV**	No autorizado
Art. 34	Por las modificaciones al Proyecto. **Formato ARES B-MPT.**	No autorizado

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
Cabe señalar que, en septiembre de 2018, la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios (UPINT) de la SHCP, mediante el oficio número 349-B-913 informó a la Dirección General de Finanzas, Adquisiciones y Servicios de la CNH, de manera textual lo siguiente: *"1. Que los fundamentos jurídicos presentados por ese Órgano Regulador en materia Energética no constituyen bases jurídicas suficientes para sustentar la prestación de los servicios por lo que se prevé cobrar los aprovechamientos.* *...* *3. Que en la medida en que se establezcan aprovechamientos por el desempeño de funciones inherentes a las atribuciones de la institución, se abre la posibilidad de que los permisionarios o asignatarios promuevan juicios de garantías ante la justicia de la Unión por realizar cobros por el desempeño de actividades vinculadas a obligaciones establecidas por la Ley del órgano regulador coordinado en materia energética.* *Por lo anterior le solicito se revise la fundamentación jurídica de estos*		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
proyectos de aprovechamientos por los que se demanda la autorización." En función de lo anterior, se solicitó al área auditada acreditar las acciones realizadas con posterioridad al documento emitido por la UPINT, para fortalecer la fundamentación jurídica de la solicitud; sin embargo, de la revisión a la documentación proporcionada se identifica que el trámite se retomó hasta el 19 de septiembre de 2019, momento en el cual personal de la DGAE remitió a la DGFAS el proyecto de solicitud de autorización de aprovechamientos para revisión preliminar, la cual a la fecha de la auditoría aún se encontraba en revisión en la SHCP. Del análisis documental, no se identificaron las constancias que soporten las acciones realizadas por la DGAE, de haber realizado las consultas en materia jurídica del área de la CNH facultada en el Reglamento Interno de la CNH. **Correctiva:** 1. La Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE) en términos de lo establecido en el Artículo 24 fracción V, inciso c, del Reglamento Interno (RI) de la CNH, deberá integrar y presentar ante la Dirección General de Finanzas, Adquisiciones y Servicios (DGFAS) la solicitud de autorización de los 4 aprovechamientos pendientes señalados en la observación, con todos los elementos		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
normativamente requeridos, particularmente los elementos de fundamentación jurídica que correspondan; considerando para ello realizar las consultas aplicables ante la Dirección General de Consulta de conformidad con el artículo 31, fracción I, inciso d) del referido RI. La DGAE deberán demostrar documentalmente ante el OIC, la realización de las acciones solicitadas, cada una en el ámbito de competencia. **Preventiva:** a. La DGAE deberá instruir por escrito a los servidores públicos responsables de elaborar los proyectos de solicitud de autorización de aprovechamientos, para que en lo sucesivo integren los documentos considerando todos los elementos técnicos y jurídicos necesarios y que invariablemente se realicen las consultas jurídicas ante la Dirección General de Consulta, para fortalecer las fundamentaciones en todos los trámites de solicitud de autorizaciones que les corresponda realizar. b. La Dirección General de Finanzas, Adquisiciones y Servicios (DGFAS), de conformidad con lo establecido en el Artículo 44 fracción II inciso g, del RI de la CNH, una vez que cuente con la solicitud presentada por la DGAE, iniciará el trámite de autorización ante la Unidad de Política de Ingresos		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 01** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 75%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
no Tributarios (UPINT) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), debiendo presentar al Área de Auditoria Interna del OIC, copia simple del documento de recepción (acuse) del inicio del trámite en la SHCP.		

L.C. Diego Sevilla Tovar **Jefe de Departamento de Auditoría Interna**	**C.P. Laura Angélica Fuentes Pacheco** **Titular del Área de Auditoría Interna**

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
Deficiencias en formatos aprobados para trámites de Autorizaciones de Reconocimientos y Exploración Superficial, así como en la entrega de Informes Trimestrales por Transacciones Comerciales e inconsistencias en las Disposiciones. Tomando en cuenta las atribuciones de la Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE), relacionadas con el seguimiento y verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en materia de su competencia, se revisaron los documentos proporcionados, relacionados con los trámites para inscripción al Padrón de Actividades de Reconocimiento y Exploración Superficial (ARES) y con las Autorizaciones y Transacciones Comerciales relativos a las mismas, realizados durante el período auditado. Como parte de los procedimientos de auditoría, se llevó a cabo reunión de trabajo con el personal de la DGAE, en la que se comentaron diversos puntos relacionados con los términos para pagos de aprovechamientos, integración de formatos ARES-C y ARES-CRPA y la existencia de mecanismos de control para el seguimiento a Planes y a las Disposiciones administrativas de carácter general en materia de autorizaciones para el reconocimiento y exploración superficial (Disposiciones).	Mediante Oficio No. 241.001 del 11 de marzo de 2020, el Titular de la Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE), remitió diversa información y documentación de cuyo análisis se desprende lo siguiente: **Correctiva:** La DGAE ante las últimas modificaciones a las Disposiciones Administrativas de carácter general en materia de Autorizaciones para el Reconocimiento y Exploración Superficial, identificó la necesidad de aplicar nuevas modificaciones al contar con nuevas propuestas de los regulados, así como procesos identificados en el trabajo diario de dicha Dirección, por lo que, en el ámbito de sus competencias, remitió el MEMO No. 241.016/2020 solicitando al Director General de Regulación de la CNH, sean revisadas las propuestas de modificaciones y adecuaciones a las Disposiciones Administrativas y en caso de que así lo amerite, establecer un programa de trabajo. No obstante, lo anterior, la DGAE tiene pendiente presentar evidencia documental que acredite la atención de los numerales **1, 2, 3** y **4** en los términos recomendados, por lo que para el presente seguimiento se encuentran pendientes.	La DGAE, remitió información y documentación tendiente a la atención de las recomendaciones; sin embargo, ésta no es suficiente para determinar la solventación, por lo que los numerales **1, 2, 3** y **4, de la recomendación correctiva y los incisos a), b)** y **c) de la preventiva**, se mantienen en procesos de atención. Cabe señalar que el OIC, no tuvo oportunidad de concluir las acciones de seguimiento, y requerir información adicional al área auditada, toda vez que por la contingencia sanitaria, el 20 de marzo de 2020 la CNH emitió el *"Acuerdo por el que se declara la suspensión de plazos y términos en los actos y procedimientos sustanciados en la Comisión Nacional de Hidrocarburos"*. Por lo anterior, la presente observación se reporta con un **avance del 10%.**

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
Como resultado del análisis efectuado a la información proporcionada y normativa aplicable, se identificó lo siguiente. **Formatos ARES C / ARES C-RPA.** • De la revisión a 122 (100%) Formatos denominados ARES-C "Formato de Notificación de Comercialización de Datos, resultado de ARES", 78 del ejercicio 2018 y 44 del 2019, relacionados con la notificación de comercialización de los datos resultado de actividades de Reconocimiento y Exploración Superficial, se observa que en el 100% de los Formatos no es posible realizar la identificación de los Clientes con los que los Asignatarios, Autorizados y Contratistas han celebrado la Transacción Comercial, a que se refiere el inciso a) del artículo 42, de las Disposiciones. Asimismo, en el mismo formato ARES-C, se identificó que en la *"Sección 2. Datos de la Transacción Comercial de la información resultado de una ARES"*, apartado "*V. Condiciones y fechas de pago* se solicita incorporar información respecto de la existencia de pagos en parcialidades por transacciones; sin embargo, este dato no es preciso si consideramos que la transacción depende del acuerdo entre Asignatario, Contratista o Autorizado con su cliente, por lo que la información que proporcionan a la Comisión es estimada, lo cual implica que el área deba proyectar cifras	**Preventiva:** La DGAE tiene pendiente presentar evidencia documental que acredite la atención de los incisos **a), b)** y **c)** en los términos de las recomendaciones preventivas, por lo que en el presente seguimiento se reportan como pendientes de atención.	

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
de recursos que se cobrarán por aprovechamientos derivados de transacciones comerciales, que varían representativamente con respecto a las cobradas realmente. • El artículo 42 último párrafo las Disposiciones refieren que los Asignatarios, Autorizados y Contratistas deberán reportar de manera trimestral las contraprestaciones efectivamente recibidas a través del formato *"ARES C-PRA"*; no obstante, el formato incorporado como anexo en las propias Disposiciones se denomina "ARES C-RPA", por lo que existe una inconsistencia en la norma. • Del análisis al reporte de los Informes Trimestrales de las Transacciones Comerciales realizadas por ARES, se identificó que de 89 informes existen 35 (39%) que fueron presentados en meses distintos al mes posterior al trimestre reportado según el año calendario, a que se refiere el último párrafo del artículo 42 de la Disposiciones. A pregunta expresa, el personal responsable en la DGAE señaló lo siguiente: *"Esto lo interpretamos que en caso de realizar una transacción comercial, deberá remitirá (sic) dentro de un periodo trimestral, conjuntando las transacciones realizadas en ese trimestre, para un año calendario. Podría*		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
haber ningún informe, o de uno a cuatro informes trimestrales". En este sentido, se observa que los reportes trimestrales no se presentan en el mes siguiente al cierre de cada trimestre del año calendario, conforme a lo indicado en las Disposiciones, situación que refleja una debilidad de la norma que requiere de interpretación y genera un riesgo que puede impactar en la notificación oportuna de la información relativa a la comercialización de los datos de ARES. **Control interno.** Del análisis a los mecanismos de control implementados, se identifican las siguientes debilidades: • No se tiene establecido un mecanismo de entrega de información en formato digital editable, que permita agilizar la carga en los sistemas de seguimiento a proyectos, complementando el proceso con la entrega en físico de los documentos que se requieran, para lo cual se puede utilizar la herramienta de control de gestión (Oficialía de Partes Automatizada) que actualmente utiliza la CNH. • Se encuentra pendiente la elaboración del proceso a seguir para el seguimiento a la recepción y control de los pagos por aprovechamientos, que notifican los autorizados, asignatarios y contratistas.		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
Pago de aprovechamiento en un concepto erróneo: Derivado de la revisión a los Formatos ARES-C, del análisis se identificó un error en un depósito realizado por un autorizado con relación al pago de aprovechamientos por los ingresos de transacción comercial de la información obtenida de un proyecto ARES en la modalidad "sin adquisición de datos" por un monto de $92'913,223.00, situación que generó una solicitud de redirección de pago por parte del autorizado a través del Turno 3135/2018 del 10 de abril de 2018. Al respecto la DGAE, solicitó a la Compañía el comprobante de pago y copia del formato de reporte de pago de aprovechamientos correspondientes a 2017 y lo convocó a una reunión de trabajo en la cual, ésta manifestó que el error consistió en colocar otra cadena de pago relativa a Regalías en lugar de *"ARES de pozos"*, que hoy se denomina *"ARES sin adquisición de datos"*. En función de lo anterior, el trámite de redirección de pago involucró a la Dirección de Aprovechamientos y Fideicomiso (DAF) de la DGFAS, la cual el 10 de abril de 2018, solicitó a la DGAE realizar los 4 puntos siguientes: *"1 Recibir el escrito de la empresa en sus términos.* *2 La Unidad Técnica, elaborará un documento interno en el que avalen que la empresa, de acuerdo con los formatos presentados y la información que ustedes*		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
tienen de las operaciones, realizó correctamente los cálculos, con el porcentaje correcto. *3 Enviar comunicado a la DGFAS haciendo de su conocimiento tanto el escrito de la empresa como la validación citada, a efecto de que para efectos registrales, se acumule el pago en el aprovechamiento correcto.* *4 Todo lo anterior, dejarlo integrado en el expediente respectivo para una eventual fiscalización".* Expuesto lo anterior, se observa que, a la fecha de cierre de la presente auditoría, es decir 1 año y 8 meses posteriores a la solicitud de la DGFAS, no existe evidencia documental que acredite que la DGAE realizó los numerales 2, 3 y 4, para atenderla, por lo que el trámite no se encuentra concluido y por lo tanto el aprovechamiento no se encuentra acumulado en los registros de la DGFAS en la modalidad que corresponde. **ÁREAS DE OPOTUNIDAD IDENTIFICADAS.** A través del aplicativo Access el área auditada tiene implementada una herramienta de control y análisis denominada "Sistema Administrativo Ares", en la que se identifican inconsistencias en las Disposiciones para promover mejoras a las mismas; del análisis a dicha herramienta se identifican, entre otras, las siguientes áreas de oportunidad.		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
• Definir el concepto de Buffer / Apertura de Migración, con el cual se dé certeza a los proyectos ARES y la extensión que podrá ser utilizada por los asignatarios y contratistas. • Aclarar inconsistencia entre el Art. 9 y Art. 10 referente a Normas y estándares. En el Art. 9 no se requieren éstos y en el Art. 10 se menciona que la Comisión debe evaluar Normas y Estándares que no están en la lista de información solicitada. • Se requiere homologar los requisitos de los artículos 17 y 26, respecto a la frase “al menos” y complementar requisitos que el área auditada considera necesarios. • Mejorar en los Formatos de ARES-C y ARES C-RPA, alineando los mismos a las Disposiciones, incluyendo en el formato la identidad del comprador. **Correctivas:** La Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE) de acuerdo con las facultades conferidas en el Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Hidrocarburos y demás normativa aplicable en la materia de Reconocimiento y Exploración Superficial, deberá realizar las siguientes acciones:		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
1. Informar a este Órgano Interno de Control (OIC), lo correspondientes para aclarar y/o justificar las inconsistencias identificadas en la presente observación, relacionadas con la presentación de los Informes de Transacciones Comerciales realizadas por ARES, anexando las constancias documentales que correspondan y, en su caso, el fundamento legal aplicable. 2. Gestionar ante el área facultada, las modificaciones a los Formatos ARES-C, que permitan dar cumplimiento a todos los requisitos establecidos en el artículo 42 de las Disposiciones administrativas de carácter general en materia de autorizaciones para el reconocimiento y exploración superficial (Disposiciones) y presentar al OIC la programación de las actividades que se requiera realizar, comprometiendo una fecha para su conclusión. 3. Presentar las constancias documentales que acrediten la atención a la solicitud efectuada por la Dirección de Fideicomiso y Aprovechamientos el 10 de abril de 2018, en específico a los numerales, 2, 3 y 4, o en su caso exponer las causas que justifiquen la falta de atención por parte de la DGAE. 4. Promover la aclaración que corresponda para que en las Disposiciones administrativas de carácter		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
general en materia de autorizaciones para el reconocimiento y exploración superficial, se corrija la denominación del "Formato ARES C-PRA o RPA", en el artículo 42 o en el anexo, según corresponda. **Preventivas:** El Director General de Autorizaciones de Exploración deberá realizar lo siguiente: a. Instruir por escrito al personal que conforma dicha Dirección, para que en lo sucesivo, cuando existan dudas o apreciaciones personales en la normativa aplicable en materia de Reconocimiento y Exploración Superficial, se solicite al área competente de la CNH la opinión jurídica que corresponda, o en su caso, la interpretación a la autoridad facultada. b. Establecer el subproceso para el control de los documentos que acreditan el cobro de los aprovechamientos que notifican los autorizados, asignatarios y contratistas; de ser el caso, Iniciar el proceso de elaboración del diagrama del subproceso conforme a la "Metodología para el modelo de subprocesos" y programar las actividades para concluir el procedimiento de autorización del documento.		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 02** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Medio.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 10%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
c. Realizar un diagnóstico respecto de las necesidades de sistematizar el proceso de recepción de la información para los distintos trámites relacionados con ARES y comunicar dichas necesidades al área de Tecnologías de la Información, para que, en su caso, sean consideradas en futuros proyectos tecnológicos.		

L.C. Diego Sevilla Tovar **Jefe de Departamento de Auditoría Interna**	**C.P. Laura Angélica Fuentes Pacheco** **Titular del Área de Auditoría Interna**

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 03** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 15%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
Inconsistencias y debilidades de control en los pagos por aprovechamientos derivados ARES, efectuados por los autorizados, asignatarios y contratistas. Tomando en cuenta las atribuciones de la Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE), relacionadas con dar seguimiento y verificar el cumplimiento de la Normativa aplicable y las obligaciones de los Autorizados, en materia de Reconocimiento y Exploración Superficial y demás actividades en materia de Exploración de su competencia; se solicitó información y documentación relacionada con las Autorizaciones de Reconocimiento y Exploración Superficial (ARES), correspondientes al periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2019, para verificar el cumplimiento a las Disposiciones administrativas de carácter general en materia de autorizaciones para el reconocimiento y exploración superficial (Disposiciones) y se llevaron a cabo reuniones de trabajo cuyos resultados constan documentalmente. Del análisis realizado a la información obtenida, se desprende lo siguiente: **1.- Ingresos por aprovechamientos.** • La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) mediante Oficio No. 349-B-244 del 9 de junio de 2016, autorizó a la CNH las cuotas para el cobro de 2 aprovechamientos relacionados con	Mediante Oficio No. 241.001 del 11 de marzo de 2020, el Titular de la Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE), remitió diversa información y documentación de cuyo análisis se desprende lo siguiente: **Correctiva:** La DGAE una vez realizado el análisis solicitado, identificó desactualización en las Disposiciones administrativas de carácter general en materia de autorizaciones para el reconocimiento y exploración superficial, e informa que en tanto se definen las modificaciones que se deben realizar, propone la aplicación de un proceso que será propuesto en dentro de la definición de los "Procesos institucionales", de acuerdo con las etapas establecidas en la institución para tal efecto. En este proceso se pretende identificar por formato ARES-C, cada transacción comercial por proyecto y por regulado, para asociar el o los pagos recibidos relacionados con la anterior notificación, mediante el formato ARES-C-RPA. Esto se refiere a que, diversos formatos ARES-C-RPA, estarán asociados a un ARES-C en específico, sea o no recibido un pago; y con ello	La DGAE, proporcionó documentación de las recomendaciones; sin embargo, ésta no atiende las recomendaciones correctiva numeral **1,** y preventiva incisos **a), b)** y **c)** en los términos recomendados, por lo que todas se mantienen en proceso de atención. Cabe señalar que el OIC, no tuvo oportunidad de concluir las acciones de seguimiento, y requerir información adicional al área auditada, toda vez que por la contingencia sanitaria, el 20 de marzo de 2020 la CNH emitió el *"Acuerdo por el que se declara la suspensión de plazos y términos en los actos y procedimientos sustanciados en la Comisión Nacional de Hidrocarburos"*. Por lo anterior, la presente observación se reporta con un avance del **15%.**

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 03** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 15%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
ingresos por transacción comercial de información de ARES sin adquisición de datos del campo y con adquisición de datos de campo. En el referido oficio, la SHCP puntualizó que los cobros debían realizarse a más tardar dentro de los 10 días hábiles siguientes al cierre del ejercicio fiscal en que se generen los ingresos correspondientes; cabe señalar que en posteriores autorizaciones, la SHCP no ha vuelto a emitir criterio respecto del plazo de cobro; no obstante, la DGAE ha continuado utilizando este criterio aún y cuando cada año se actualiza la autorización de los montos sin dicha información. En función de lo anterior, de la revisión a la relación de los ingresos obtenidos de ARES por comercialización de datos del primer semestre 2019, se identificó un pago de aprovechamiento por un monto de $12,233,704.00 (doce millones doscientos treinta y tres mil setecientos cuatro pesos 00/100 M.N.) efectuado por un autorizado, fuera del plazo de los 10 días hábiles siguientes al cierre del ejercicio fiscal a que se refiere el párrafo anterior; sin embargo, aún y cuando se incumplió el plazo utilizado como criterio interno de cobro, la institución no tiene establecido normativamente el plazo para realizar el cobro y por tanto, no cuenta para esos casos, con los elementos jurídicos para exigir o sancionar, en su caso, a los asignatarios, autorizados y contratistas.	realizar una estimación mas aproximada de los pagos que por este tipo de aprovechamientos ingresan a la Comisión. No obstante, el área únicamente indica las acciones que pretende llevar a cabo; sin embargo, no presenta el programa de trabajo requerido. **Preventiva:** La DGAE presentó documentación para la atención de las recomendaciones preventivas; sin embargo, ésta no cumple con los requerimientos de la recomendación, por lo que se mantiene como pendiente el presentar la constancias documentales que sustenten la atención de los incisos **a), b)** y **c),** en términos de las recomendaciones preventivas, por lo que éstos se reportan pendientes de atención.	

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 03** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 15%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
En este sentido, se observa que no existen documentales que acrediten acciones por parte de la DGAE, relacionadas con la promoción ante la Unidad Técnica de Exploración, hoy Unidad Técnica de Exploración y su Supervisión, de las adecuaciones a la normativa aplicable en materia de ARES, para establecer el plazo de cobro de los aprovechamientos relacionados, que normativamente otorgue certeza jurídica al proceso. • De la revisión a las documentales que respaldan el cobro y registro de los aprovechamientos del primer semestre 2019, por concepto de ingresos obtenidos de cada transacción comercial de la información obtenida de una ARES en las modalidades "con adquisición de datos de campo" y "sin adquisición de datos de campo", se observa lo siguiente: • La DGAE, no presentó la evidencia documental que acredite los depósitos por los aprovechamientos obtenidos durante el periodo referido de uno de los autorizados obligado, por un total de $12,233,704.00, lo que generó al momento de la conciliación de cifras, una diferencia entre los reportes de ingresos obtenidos de ARES remitidos por la DGAE y los proporcionados por la DGFAS. • La falta de constancias documentales dificulta la conciliación de reportes		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 03** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 15%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
del Sistema e5cinco, con el registro de pagos que controla la DGAE, lo que refleja debilidades de control y seguimiento a pagos. **Correctiva:** La Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE) de acuerdo con sus facultades conferidas en el Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Hidrocarburos y demás normativa aplicable en la materia de Reconocimiento y Exploración Superficial, deberá realizar las siguientes acciones: 1. Analizar las necesidades de actualización de la normativa aplicable en la materia, para definir formalmente el plazo para el cobro de los aprovechamientos por ingresos obtenidos de ARES por comercialización de datos, así como realizar las acciones de promoción ante la Unidad Técnica de Exploración y su Supervisión, para que ésta en el ámbito de sus atribuciones inicie las gestiones correspondientes. Al respecto, deberá presentar al OIC el programa de actividades, estableciendo una fecha compromiso para su gestión. **Preventivas:** El Director General de Autorizaciones de Exploración, de acuerdo con sus facultades, deberá realizar lo siguiente:		

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	**Órgano Interno de Control en la Comisión Nacional de Hidrocarburos** **Cédula de Seguimiento**	**DATOS ORIGINALES** **Número de Auditoría origen: 07/19** **Número de Observación: 03** **Instancia fiscalizadora: 33 OIC** **Monto por aclarar: N/A** **Monto por recuperar: N/A** **Riesgo: Bajo.**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** **Número de Seguimiento: 02/2020** **Saldo por aclarar: N/A** **Saldo por recuperar: N/A** **Avance: 15%** **1er. Trimestre de 2020.**

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.	Sector: Energía	Clave: 46
Unidad Auditada: Dirección General de Autorizaciones de Exploración (DGAE).	Clave de programa y descripción: 500.- Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
a. Establecer un mecanismo de control que permita administrar la documentación que acredite el pago de aprovechamientos efectuados por los autorizados, asignatarios y contratistas, y dar seguimiento al proceso de cobro, debiendo presentar la evidencia documental que acredite su establecimiento. b. Una vez establecido el mecanismo de control para integrar la documentación que acredite el pago de aprovechamientos, deberá comunicarlo al interior de la DGAE para su conocimiento y cumplimiento. c. Instruir por escrito al personal responsable en esa DGAE, para que en lo sucesivo, al identificar un vacío normativo, promueva las mejoras a las Disposiciones que corresponda.		

L.C. Diego Sevilla Tovar **Jefe de Departamento de Auditoría Interna**	**C.P. Laura Angélica Fuentes Pacheco** **Titular del Área de Auditoría Interna**