

DATOS ORIGINALES

Número de Auditoría origen: 01/2023  
 Número de Observación: 01  
 Instancia fiscalizadora: 33 OIC  
 Monto por aclarar: 77.485 mmd.  
 Monto por recuperar: N/A  
 Riesgo: Medio

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Número de Seguimiento: 11/2023  
 Saldo por aclarar: 0.00  
 Saldo por recuperar: N/A  
 Avance: 100%  
 Cuarto Trimestre de 2023.

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.

Sector: Energía

Clave: 46

Área Auditada: Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

Clave de programa y descripción de la Auditoría:  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación

Acciones realizadas

Conclusión

**Debilidades en el seguimiento de pagos de contraprestaciones derivadas de los Contratos Petroleros y cobro de penas convencionales aplicables, en 2022.**

Observación Correctiva:

La UATAC, a través de la DGSC deberá:

- Continuar con la integración de la documentación e información correspondiente para la sustanciación de los procedimientos de penas convencionales que sean procedentes, en los casos en que existen saldos a favor del estado, con la finalidad de que los operadores petroleros cubran los saldos pendientes y, en su caso, el Órgano de Gobierno imponga las penas convencionales que sean procedentes, particularmente de los contratos que presentaban adeudos a diciembre de 2022, que ascendían a US\$ 77,485,598.55 (Setenta y siete millones cuatrocientos ochenta y cinco mil quinientos noventa y ocho dólares americanos 55/100 USD), pero también considerando los que se hayan acumulado al mes de junio de 2023.

Para tal acción, deberá remitir un programa de trabajo que establezca fechas, actividades y responsables, que comprometa plazos para su cumplimiento, considerando la estrategia que al

Mediante Oficio número 260.0796/2023 del 31 de agosto de 2023, la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC) en atención al oficio No. CNH.300M1.OIC.160/2023 a través del cual le fueron notificados los resultados a la Auditoría 01/2023, remitió al entonces Órgano Interno de Control (OIC) diversa información para la atención de la recomendación del presente resultado, de acuerdo con lo siguiente:

**Para la Observación correctiva, numeral 1:**

Nota del 29 de agosto de 2023, emitida por la Dirección General de Seguimiento de Contratos, en la que anexa el denominado "Reporte de regularización en cobro de penalizaciones por irregularidades en pago de contraprestaciones", proporcionada para efecto de reportar la continuidad en la integración de la información respecto de la sustanciación de los procedimientos de penas convencionales, en la que en su apartado de "ANUNCIO DE ESTRATEGIA", señala lo siguiente:

*"Como primer punto para regularizar el estatus de incumplimiento en el pago de contraprestaciones era necesario actualizar las áreas. Este primer punto incidiría forzosamente en un recálculo donde muchas de las notificaciones realizadas por el FMP, al día de hoy, probablemente se habrían quedado sin materia.*

*Considerando que entre enero 2020 y junio 2023 no se había realizado ninguna actualización de área, la DGSC realizó la carga de 46 plantillas "Actualización de la superficie del área contractual (RLCNH\_07\_U)", a través del SIPAC, en 3 fechas: 9 de junio, 14 de julio y 11 de agosto.*

*Lo anterior no habría sido posible sin todo el apoyo y trabajo en equipo que recibimos de parte del FMP y de la SHCP.*

De la revisión y análisis de la información proporcionada por la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos, se concluye que:

Las acciones realizadas por la DGSC adscrita a la UATAC, que consistieron en darle continuidad al seguimiento de pagos de contraprestaciones derivadas de los contratos petroleros y cobro de penas convencionales aplicables, a través de conciliaciones realizadas con los operadores petroleros, cobros de contraprestaciones, emisión de programas de trabajo en aquellos casos que requieren de un tiempo procesal mayor, tales como, las atenciones de las solicitudes de terminación anticipada y actualizaciones de superficie; evidencian la atención razonable que la unidad fiscalizada realizó a las observaciones correctivas del presente resultado.

Lo anterior, encaminado a mitigar las debilidades determinadas, mismas que se refieren a aspectos administrativos que no revisten un

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
 700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
<p>interior de la unidad se establezca para atender las acciones pendientes.</p> <p>2. Remitir las bases de datos que fueron enviadas como Anexos 1.1.1, 1.1.2 y 1.1.3 (SalDOS para el pago de la Regalía Base, SalDOS para el Pago de la Regalía Adicional y SalDOS para el pago de la Cuota Exploratoria) del oficio 260.0657/2023 del 22 de junio de 2023 de atención a Resultados Preliminares, con la información actualizada a la fecha de presentación del seguimiento, detallando los saldos pendientes por pagar de Contraprestaciones a favor del Estado, identificando el número de Contrato, fechas de notificación y el monto de las penas convencionales que hayan sido impuestas por el Órgano de Gobierno; indicando si ya fueron cubiertas por los Operadores Petroleros.</p> <p>3. Elaborar, formalizar y proporcionar un plan de trabajo para la atención de las solicitudes de Terminación Anticipada pendientes a la fecha del resultado definitivo. Dicho programa deberá contener las actividades a realizar, los plazos y responsables de su cumplimiento.</p> <p>Para la atención de la observación, deberán remitir a este Órgano Interno de Control, el programa formalizado y un informe del avance a la fecha de atención de la observación.</p> <p>4. Elaborar, formalizar y proporcionar un plan de trabajo para la atención de las solicitudes de</p>	<p><i>Como segundo punto, era necesario conocer el universo de notificaciones atendidas y no atendidas, ya que, la forma en que se muestra el listado de notificaciones en SIPAC, así como el estado en que se encontraron los asuntos de UATAC en 2022, no permitían en todos los casos, conocer si hubo -y en qué sentido- gestiones para atender las notificaciones del FMP.</i></p> <p><i>Como tercer punto, se ha adoptado una estrategia de acercamiento por "grupos económicos", empezando por las grandes petroleras y después por las pequeñas/medianas petroleras, a razón de que las pequeñas y medianas petroleras se han visto afectadas económicamente y considerando posibles problemas de liquidez. Por tanto, se decidió agrupar en 2 grupos en función de su Operador:</i></p> <p>Agrupando 21 operadores como Petroleras grandes y 8 en el grupo de Petroleras medianas y chicas, y realizó la revisión en el Sistema de Información para los Pagos de la Asignaciones y Contratos de Hidrocarburos (SIPAC) para cada grupo económico.</p> <p>En las plantillas 51 (RM_FMP_51_M) SalDOS vigentes a favor del contratista:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. SalDOS no cubiertos en el plazo establecido en el Contrato respecto de un periodo (a más tardar el 17 de cada mes).</li> <li>2. Una diferencia en el saldo que debió cubrir el Contratista (fuera del periodo de ajuste).</li> </ol> <p>Para el caso de los contratos de Licencia en aguas profundas cuyas contraprestaciones son determinadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, consultó la Plantilla 52 (RM_FMP_46_D) Ingresos del Estado recibidos por el FMP. Operaciones diarias.</p>	<p>carácter de irregularidad administrativa que motive un daño a perjuicio al erario federal; esto una vez analizado el contexto normativo del proceso observado.</p> <p>No obstante lo anterior, corresponderá en el ámbito de las funciones y atribuciones establecidas en los preceptos legales, reglamentarios y normativos a la UATAC, continuar con aquellas actividades programadas que requieren de un tiempo procesal mayor para su realización y establecimiento.</p> <p>Adicionalmente, para la atención de las recomendaciones preventivas determinadas, la unidad fiscalizada realizó un análisis jurídico y normativo en coordinación con la Dirección General Jurídica de Seguimiento de Contratos, del que se concluyó la necesidad hacer un planteamiento de modificación al Reglamento Interno que responda a las necesidades y dinamismo de la operación de los Contratos Petroleros, que brinde certeza jurídica a la institución y sus Unidades Administrativas, así como a los regulados.</p>

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

actualizaciones de superficies pendientes a la fecha del resultado definitivo. Dicho programa deberá contener las actividades a realizar, los plazos y responsables de su cumplimiento.

Para la atención de la observación, deberán remitir a este Órgano Interno de Control, el programa formalizado y un informe del avance a la fecha de atención de la observación.

Cabe señalar que el Órgano Interno de Control, analizará la información y documentación obtenida durante la ejecución de la auditoría y la que se presente en el seguimiento, para determinar si existen acciones u omisiones de servidores públicos, ocurridas en 2022, que puedan derivar en incumplimientos a la Ley General de Responsabilidades Administrativas que generen responsabilidades administrativas de servidores públicos.

**Recomendación preventiva:**

- a) La UATAC deberá realizar un análisis jurídico normativo detallado, solicitando la colaboración de la Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos (DGJAC) y las demás áreas que pudieran resultar involucradas, respecto de la necesidad y posibilidad de actualizar los subprocesos autorizados y el RICNH para establecer de manera precisa las facultades, responsabilidades, actividades y plazos, para llevar a cabo el

1. Pagos hechos respecto a los saldos no cubiertos en el plazo establecido en el contrato respecto de un periodo (a más tardar el 17 natural de cada mes).
2. Pagos hechos respecto a una diferencia en el saldo que debió cubrir el contratista (fuera del periodo de ajustes).
3. Fechas y montos de pago de penas convencionales.

De lo anterior, y como resultado de la revisión que realizó la unidad fiscalizada a un total de 18 operadores grandes y 2 medianos, se tiene lo siguiente:

**Operadores Petroleros Grandes**

<b>Operador (Contratista)</b>	<b>Número de Contratos revisados</b>	<b>Resultado manifestado por la unidad fiscalizada.</b>
Wintershall	4	Sus Contratos ya no presentan irregularidades.
Hokchi	3	No se tienen irregularidades para su conjunto de contratos.
Fieldwood	1	Su contrato no presenta irregularidades.
Lukoil	1	Las irregularidades han quedado aclaradas.
Petronas	5	No se tienen irregularidades activas para su conjunto de contratos; 2 contratos no se han revisado, 1 por actualizar el área contractual y 1 por recálculo por actualización de área.
British Petroleum	2	Contratos sin irregularidades.
Diavaz	4	Sus Contratos no presentan irregularidades.
Perenco	1	Su contrato no presenta irregularidades.

Por otra parte, determinó las necesidades de cambio en el SIPAC para eficientar el proceso de pago de contraprestaciones por parte de los Operadores Petroleros, que derivó en la emisión de instrucciones necesarias para que las actividades de seguimiento al pago de contraprestaciones y atención de trámites de terminación anticipada y actualizaciones de superficies se realicen con oportunidad en cumplimiento a las disposiciones normativas aplicables.

En este sentido, las acciones realizadas evidencian la atención por parte de la UATAC a las recomendaciones preventivas sugeridas.

Por lo expuesto, esta unidad fiscalizadora reporta como concluido el seguimiento, de conformidad con los Artículos 32 y 33 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicadas el 5 de noviembre de 2020 y modificadas el 8 de diciembre de 2022.

**DATOS ORIGINALES**  
**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**
**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
 700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas			Conclusión
procedimiento de determinación, imposición y cobro de penas convencionales derivadas del atraso en el pago de Contraprestaciones, por parte de los Operadores Petroleros.  b) La DGSC definirá y programará las actividades para implementar un mecanismo de control, preferentemente a través de las tecnologías de la información con que cuenta la institución, para eficientar el proceso de seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de pago de Contraprestaciones de los Operadores Petroleros; que permita a la DGSC realizar las acciones relacionadas con la determinación de las penas convencionales esto cuando se reciben del FMP, notificaciones de incumplimiento en el pago de contraprestaciones.  c) La Titular de la UATAC deberá girar las instrucciones necesarias, por escrito, para que las actividades de seguimiento al pago de contraprestaciones y atención de trámites de Terminación Anticipada y actualizaciones de superficies se realicen con oportunidad, en cumplimiento de las disposiciones normativas y los instrumentos jurídicos correspondientes. Para la atención, deberá remitir los documentos emitidos y la constancia de toma de conocimiento por parte de los responsables de las actividades señaladas.	Pemex Exploración y Propducción	8	Pendiente que se realicen los pagos de las penalizaciones correspondientes.	
	Eni	7	Se informará al Operador que todo está al día.	
	Shell	10	Sus contratos no presentan irregularidades.	
	Chevron	2	Sus contratos no presentan irregularidades	
	Murphy	1	No presenta irregularidades	
	Total	2	1 contrato pendiente de actualizar el área.	
	Wooside	2	Su contrato no presenta irregularidades	
	Cheiron	1	Su contrato presenta diversas irregularidades que aún no se han comentado con el Operador.	
	Repsol	6	No se tienen irregularidades pendientes de saldar	
	Jaguar	6	Sus contratos presentan irregularidades, aún está en revisión y en proceso de contactar al Operador; tomar en cuenta que no se han revisado 4 contratos que tienen pendientes de actualizar área.	
Operadores Petroleros Medianos				
	<b>Operador (Contratista)</b>	<b>Número de Contratos revisados</b>	<b>Resultado manifestado por la unidad fiscalizada.</b>	
	Newpek	2	1 contrato sin irregularidades y,	



**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

		1 en espera de cubrir penalizaciones correspondientes.
Carso	2	No se tiene irregularidades para su conjunto de contratos.

De las acciones realizadas por la Unidad fiscalizada, en el marco de las facultades contenidas en el artículo 28 fracciones I y VII, párrafo segundo del RICNH, la DGSC solicitó a la Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos, para que emita su opinión a efecto de proporcionar elementos que permitan determinar conjuntamente la procedencia de las causales de imposición de penalizaciones previstas en los contratos y, si los contratistas han cumplido con lo estipulado en sus obligaciones contractuales, en lo relacionado con el anexo 3 de los contratos.

Al respecto, concluye que continuará trabajando en documentar los requerimientos de pago que se han estado realizando, así como aquellos que aún están pendientes de realización (grandes, medianas y chicas).

Para el caso de las Petroleras Medianas y Chicas, habrá casos cuyo cobro se verá reflejado hasta la conclusión del procedimiento de terminación anticipada, por lo que considerará iniciar las determinaciones una vez que tenga la certeza del momento en que dejarán de cobrarse las contraprestaciones, por lo que se toma en cuenta que derivado de la publicación en el Diario Oficial de la Federación de los "Lineamientos de Abandono, Renuncia y Devolución" el 28 de agosto de 2023, los contratistas que a la fecha de su entrada en vigor se encuentren en uno de los supuestos de devolución conforme a contrato, deberán notificarlo a la Comisión en un plazo máximo de 10 días hábiles a la entrada en vigor de los



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos**

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

mismo (siete de septiembre de 2023) para devolver las áreas contractuales aquellos Operadores que no cuenten con un programa vigente, por lo que las penalizaciones serán determinadas hasta tener la certeza del momento en que dejen de cobrarse las contraprestaciones, Esto como condición para acceder a un finiquito y devolución de garantías.

De lo anterior se concluye que la UATAC a través de la DGSC realiza las acciones conducentes para continuar con la integración correspondiente para la sustanciación de los procedimientos de penas convencionales que sean procedentes y que motive que sean cubiertos por los Operadores Petroleros; asimismo, se observa avance en la conciliación y determinación de penas y contraprestaciones derivados de los instrumentos contractuales, con los dos grupos de Operadores Petroleros (Grandes y Medianas y Chicas).

**Para la Observación correctiva, numeral 2:**

La Dirección General de Seguimiento de Contratos, remitió con nota del 29 de agosto de 2023, las bases de datos solicitadas que se refieren al seguimiento de las determinaciones de contraprestaciones a favor del estado y penas convencionales impuestas por el Órgano de Gobierno de la CNH, relativas a instrumentos contractuales con los Operadores Petroleros.

Las bases de datos proporcionadas reflejan el seguimiento al proceso de determinación de contraprestaciones y penas convencionales derivadas de los contratos formalizados con los operadores petroleros, y la continuidad a las acciones realizadas por la DGSC a lo observado en el resultado que nos ocupa, mostrando los siguientes resultados.



**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

Respecto de la actualización de contraprestaciones a favor del estado al 2 de agosto de 2023, se refleja un acumulado de \$141.07 mdd, que corresponden a \$51,23 mdd de regalías adicionales, \$4.8 mdd de Regalía base y \$85,01 mdd de Cuota exploratoria; en las determinaciones citadas se suman las contraprestaciones de un total de 15 contratos adicionales a los observados originalmente.

En relación a los pagos realizados por los Operadores Petroleros, se informan un total de \$37.67 mmd, que corresponden a los realizados en los meses de julio y agosto del presente año.

Por lo anterior, se observan acciones de seguimiento por parte de la DGSC a las contraprestaciones y penas convencionales. Cabe mencionar que las cifras reportadas, reflejan la actualización de pagos de los meses de julio y agosto, sin embargo, se tienen que considerar los realizados por los operadores en los meses de enero junio a efecto de que los mismos reflejen los saldos reales de las contraprestaciones y o penas convencionales de los operadores.

Adicionalmente, es de considerar que, si bien no se reportan penas convencionales, las mismas, de acuerdo a lo informado por la unidad fiscalizada, están en análisis de determinación y finiquitos, derivados de las conciliaciones que realiza la DGSC con los operadores petroleros, pero que sin embargo, se refleja un avance considerable en el cobro de contraprestaciones a los operadores.

Razones y acciones las anteriores, por las que se considera aclarado la cifra observada, considerando que las acciones son continuas y dependen de procedimientos legales, reglamentarios y normativos para su determinación y cobro a una fecha específica.

*[Handwritten signatures and initials]*  
7/21

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p><b>Para la Observación correctiva, numeral 3:</b></p> <p>La Dirección General de Seguimiento de Contratos informó mediante nota del 28 de agosto de 2023, respecto de la elaboración y formalización de un plan de trabajo para la atención de las solicitudes de Terminación Anticipada, lo siguiente:</p> <p><i>"Las Renuncias irrevocables a la Totalidad o a una parte del Área Contractual (en adelante, Renuncias), no corresponde exclusivamente a esta Unidad Administrativa, toda vez que, conforme a los artículos 21, 38, fracciones VIII y X, 39 y 40 del Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Hidrocarburos, las únicas facultades en este proceso son las del:</i></p> <p><i>"Artículo 38.-Facultades de la Dirección General de Seguimiento de Contratos. La Dirección General de Seguimiento de Contratos, adscrita a la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos, acordará con su Titular el despacho de los asuntos de su competencia y tendrá las facultades siguientes:</i></p> <p><i>[...]</i></p> <p><i>VIII. Evaluar, en coordinación con la Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos la posible existencia de alguna causal de [..] terminación anticipada [..], en la materia de su competencia;</i></p> <p><i>[..]</i></p> <p><i>X. Integrar la documentación e información correspondiente para lo sustanciación de procedimientos de [..] terminación anticipada, [..], y</i></p> <p><i>Como referencia, una vez que la Dirección General de Seguimiento de Contratos integra la documentación e información correspondiente para la sustanciación del Procedimiento de Terminación Anticipada (PTA) del Contrato</i></p>	





**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

*por Renuncia (previa solicitud por escrito de la DGJAC), la DGJAC es quien pone a consideración del Órgano de Gobierno de la Comisión el inicio del PTA.*

*Bajo esa premisa, y tomando como antecedente el Acuerdo CNH.E.07.01/2023 por el cual se autoriza la conformación de grupos de trabajo en la Comisión Nacional de Hidrocarburos, de 9 de mayo de 2023, por el cual se conforma el:*

*"Grupo No.3*

*Tema: Áreas disponibles, devolución de áreas contractuales, pozos nonos y no útiles.*

*Coordinador: Néstor Martínez Romero.*

*Integrantes: Titular del Centro Nacional de Información de Hidrocarburos, Titular de la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos, Titular de la Unidad Técnica de Exploración y su Supervisión, Titular de la Unidad Técnica de Extracción y su Supervisión y Titular de la Unidad Jurídica."*

*El seguimiento a este tema, que involucra distintas Unidades Administrativas y dependencias, se lleva a cabo en este Grupo de Trabajo."*

Por lo anterior, presenta el Programa de Trabajo vigente para el Grupo de Trabajo 3 donde se establecen actividades, responsables, avances, metas e indicadores.

Programa de trabajo que tiene como objetivos:

1. "Atender el 100% de rezagos en la atención de los procedimientos de terminación anticipada.
2. Regularizar el 100% de los inventarios de activos.

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p>3. <i>Trabajar, en conjunto con Pemex, en la formalización de un plan de acción relacionado con la integridad de Pozos."</i></p> <p>Adicionalmente, contiene como alcance 3 grandes grupos de actividades a realizarse de 2023 a 2025, que corresponden a:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Procedimientos de terminación anticipada.</li> <li>2. Inventarios de activos y</li> <li>3. Integridad de Pozos, actividades que están directamente relacionadas con los objetivos citados en el párrafo anterior.</li> </ol> <p>Establece 10 actividades para realizarse en los meses de agosto a diciembre del presente año, de las cuales la UATAC será la responsable de las primeras 8, la Unidad Técnica de Extracción y su Supervisión y la Unidad Jurídica, mismas que se refieren a:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. "Informar avances acumulados (2023) en la elaboración de informes de conclusión de PTAs.</li> <li>2. Informar avances acumulados (2023) en la suscripción de convenios modificatorios y finiquitos.</li> <li>3. Contactar a Operadores para regularizar 1/3 partes de los inventarios de activos fijos.</li> <li>4. Presentar estado de avance respecto de la regularización de 1/3 partes de los inventarios de activos fijos.</li> <li>5. Contactar a Operadores para regularizar 2/3 partes de los inventarios de activos fijos.</li> <li>6. Presentar estado de avance respecto de la regularización de 1/3 partes de los inventarios de activos fijos.</li> <li>7. Contactar a Operadores para regularizar 3/3 partes de los inventarios de activos fijos.</li> <li>8. Presentar estado de avance respecto de la regularización de 1/3 partes de los inventarios de activos fijos.</li> <li>9. UTEExt: replantear actividades y plazos de ejecución.</li> </ol>	



**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

10. *Informar avances acumulados (2023) en las resoluciones de conclusión a cargo de la UJ.*"

Actividades que generarán como entregables:

1. "Procedimientos de terminación anticipada atendidos.
2. Inventarios de activos regularizados.
3. Plan de acción formalizado con Pemex."

Por lo anterior, se evidencia la elaboración del programa de trabajo y acciones por parte de la DGSC para la atención de solicitudes de Terminaciones anticipadas por parte de los Operadores Petroleros.

**Para la Observación correctiva, numeral 4:**

La Dirección General de Seguimiento de Contratos, informó mediante nota del 25 de agosto de 2023, respecto a presentar un plan de trabajo para la atención de las solicitudes de actualizaciones de superficies pendientes que:

*"De acuerdo con el Anexo 1 del Convenio de Colaboración Coordinación y Asistencia Técnica, la CNH debe registrar la información para los pagos de Asignaciones y Contratos de Hidrocarburos /SIPAC a través de la plantilla "Actualización de la superficie del área contractual (RLCH\_07\_U". Lo anterior debe realizarse sin que medie solicitud o requerimiento por parte del Operador".*

Al respecto, informó que se han cargado en los meses de junio a agosto, un total de 31 plantillas de Operadores, y que se tienen pendientes de carga por parte de la DGSC, a la fecha del reporte, un total de 13.

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

De lo anterior, se observa que respecto de la atención de solicitudes de actualización de superficies pendientes, el anexo 1 del convenio de Colaboración, Coordinación y Asistencia Técnica así como de la instrucción contenida en el Memo 260.0172/2023 del 1 de agosto de 2023, con el que la UATAC instruye a la DGSC para dar seguimiento al pago de Contratistas por contraprestaciones y Evaluar e integrar la información y documentación para la sustanciación de los procedimientos de Terminación anticipada, la DGSC debe realizar el registro de la modificación a la extensión de área de contratos en el Sistema de Información para los Pagos de las Asignaciones y Contratos (SIPAC), por lo que no se requiere de un programa formalizado adicional a la normativa citada, de acuerdo con las manifestaciones de la unidad fiscalizada.

**Para la Recomendación preventiva, inciso a):**

Con oficio número 260.081/2023 del 22 de septiembre de 2023, la Titular de la UATAC anexó en alcance, copia de los Memos números 2061.0552/2023 y 237.373/2023 del 7 y 18 de septiembre de 2023, mediante los cuales la DGSC y la DGJAC complementaron la atención de la recomendación que nos ocupa; presentando los siguientes análisis jurídicos:

Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos:

*"Sobre el particular, de la revisión del Reglamento vigente se advierte que efectivamente éste no establece facultades expresas para la determinación de penalizaciones por incumplimiento en el pago de Contraprestaciones de conformidad con los contratos, toda vez que únicamente se prevén facultades de la Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos (en adelante, DGJAC), así como de la*



**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

*Dirección General de Seguimiento de Contratos (en adelante, DGSC) respecto a la determinación de penas convencionales, ..." de conformidad con los artículos 28 fracción VII, 38 fracción VIII y Memorandum 200.050/2022 numeral 1), refiriéndose éste último a que "A la UATAC para que determine y, en su caso, notifique las penalizaciones a los operadores petroleros.*

(...)

*Por lo antes expuesto, es de la opinión de esta Dirección General señalar que si bien el Reglamento Interno de la Comisión requiere la adecuación de sus preceptos vigentes resulta aplicable actualmente la ejecución de facultades instruidas por el Comisionado Presidente a la UATAC para la determinación de penalizaciones, así como de realizar todas la gestiones necesarias para dar cumplimiento a la referida instrucción.*

*Ahora bien, respecto de la propuesta de modificación del Reglamento Interno realizada por la Dirección General para la atención de los resultados finales de la Auditoría 01/2023, se propone que la misma sea remitida a la Dirección General de Regulación como parte de la mejora regulatoria a que se hace referencia en el artículo 29, fracción II del referido Reglamento a efecto de que dicha propuesta sea considerada y se sujete al procedimiento que para tal efecto determine la Dirección General de Regulación.*

*Lo anterior, sin perjuicio de que esta Dirección General, en el marco del Plan de Estrategia Institucional 2023-2024 (en adelante, PEI), y en relación con la información solicitada por parte de la Secretaría Ejecutiva, el pasado 15 de agosto del presente año, envió por correo los documentos soporte para tomar en consideración como una propuesta al Plan de Estrategia Institucional, la modificación del Reglamento."*

Dirección General de Seguimiento de Contratos:



**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p><i>"Las penalizaciones establecidas para el caso de incumplimiento en el pago de contraprestaciones nacen de un instrumento bilateral, cuya aplicación conlleva el ejercicio de derechos y obligaciones para las Partes que lo suscriben.</i></p> <p><i>Es importante mencionar que, aunque CNH suscribe los Contratos-como contraparte, la propia Ley de Hidrocarburos reconoce la "competencia por materia" para cada una de las Dependencias que tienen facultades que derivan de dicha Ley (cfr. artículos 29, 30 y 31).</i></p> <p><i>Particularmente, para el caso de contraprestaciones, la Ley de Ingresos sobre Hidrocarburos, en su artículo 37, puntualiza algunas funciones específicas para el Fondo Mexicano del Petróleo y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.</i></p> <p><i>(...)</i>  <i>De acuerdo con los Contratos, el Contratista tiene la obligación de realizar los pagos en tiempo y forma, así como cubrir las penalizaciones pactadas en el Anexo III, en caso de encontrarse en el supuesto.</i></p> <p><i>En el Anexo III de los Contratos incluso se menciona que, en caso de que Contratista no realice el pago de las Contraprestaciones o las 'penalizaciones aplicables' que sean exigibles, el Fondo notificará a CNH para que éste proceda conforme lo previsto en el Contrato y Normatividad Aplicable:</i></p> <p><i>Conforme a lo expuesto anteriormente, existen varios conceptos y supuestos que aplican en momentos diferentes:</i></p> <p><i>I. Pago espontáneo de penalizaciones como obligación natural del Contratista pactada en el Contrato.</i></p> <p><i>(...)</i></p>	<p><i>(Handwritten marks)</i></p>



**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

2. Aplicación de las penas prevista en el Contrato, previa notificación de irregularidad por parte del Fondo Mexicano del Petróleo o de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

3. Ejercicio de la facultad sancionatoria y rescisoria a cargo de CNH, previa notificación.

Supongamos que un Contratista lleva varios meses, sin cumplir y varias notificaciones de irregularidades, Se configura un supuesto de "incumplimiento grave que puede ser causal de inicio de un procedimiento administrativo donde, además de exigir el pago de lo debido y las penalizaciones, se le impondría al Contratista el pago de sanciones aplicables y consecuente rescisión contractual.

Estos casos, que se salen del contexto operativo, son los que forzosamente deben seguir un curso administrativo, como se verá a continuación.

Derivado de este breve comparativo de conceptos, en relación con el análisis del marco normativo revisado se tienen las siguientes reflexiones:

1. Concebir que toda regularización requeriría un acto de autoridad previo no necesariamente va con la naturaleza y dinamismo de los Contratos de la industria, donde cada decisión, retraso o tiempo de espera conlleva un costo económico. La respuesta institucional debe ser ágil.

2. Bajo esa consideración, el error del Reglamento Interno actual es denominar "penas convencionales relativas al pago de Contraprestaciones" a las "penalizaciones" previstas en el Anexo III, ya que, al hacerlo, sugiere que el tema de las penalizaciones, que es algo que puede ser cumplido espontáneamente por los propios Operadores, como parte de sus obligaciones contractuales, debe mirarse como un acto administrativo, volviéndolo poco ágil.

**DATOS ORIGINALES**  
**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**  
**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p>3. Para alinear las imprecisiones del Reglamento Interno, con la redacción del Contrato, así como con la naturaleza y dinamismo de los Contratos Petroleros, se considera que las facultades de la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos en esta materia deben ser:</p> <p>"supervisor y exigir la correcta aplicación de las penalizaciones derivadas del Anexo III de los Contratos Petroleros"  Además de mantener una facultad de notificación a la Unidad Jurídica sobre cualquier causal de incumplimiento contractual que, conforme a los Contratos Petroleros, sea motivo para iniciar un procedimiento administrativo.</p> <p>4. En línea con esta facultad, para la Dirección General de Seguimiento de Contratos sería:</p> <p>"integrar los insumos e información necesarios para determinar la aplicación de las penalizaciones derivadas del Anexo III de los Contratos Petroleros"</p> <p>Además de una facultad para integrar la información necesaria para detectar y documentar causales de incumplimiento contractual que, conforme a los Contratos Petroleros, sean motivo para iniciar un procedimiento administrativo.</p> <p>5. También se considera que no es necesaria una participación conjunta con la Unidad Jurídica, ya que las facultades necesarias para el ejercicio de esta actividad no son de corte jurídico, sino que se trata de una actividad donde solo se requiere aplicar una fórmula preestablecida en función del tipo de notificación que se reciba del Fondo Mexicano del Petróleo.</p> <p>6. Se reitera que la idea de agilizar la "correcta aplicación" se justifica por el hecho de que, en este punto, estamos ante una situación operativa que, si bien pudiera derivar en una situación de tipo jurídica (por ejemplo, varios meses acumulados de</p>	





**DATOS ORIGINALES**

Número de Auditoría origen:  
01/2023  
Número de Observación: 01  
Instancia fiscalizadora: 33 OIC  
Monto por aclarar: 77.485 mmd.  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Número de Seguimiento: 11/2023  
Saldo por aclarar: 0.00  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 100%  
Cuarto Trimestre de 2023.

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.

Sector: Energía

Clave: 46

Área Auditada: Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

Clave de programa y descripción de la Auditoría:  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

*impago sí llevarían a la necesidad de plantear un inicio de procedimiento administrativo), es posible lograr que se subsane sin necesidad de llegar a esas medidas.*

*Asimismo, se continuará robusteciendo el presente análisis, con la ayuda de la Unidad Jurídica, a efecto de canalizar esfuerzos institucionales para hacer un planteamiento de modificación al Reglamento Interno que responda a las necesidades y dinamismo de la operación de los Contratos Petroleros, al mismo tiempo que brinde certeza jurídica a la institución y sus Unidades Administrativas, así como a los regulados."*

De lo anterior, se observa que la UATAC realizó un análisis jurídico normativo en colaboración con la Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos respecto de la necesidad y posibilidad de actualizar los subprocesos para llevar a cabo el procedimiento de determinación, imposición y cobro de penas convencionales derivadas del atraso en el pago de contraprestaciones por parte de los Operadores Petroleros; concluyendo de dicho análisis jurídico la necesidad de plantear una modificación al Reglamento Interno, a efecto de que brinde certeza jurídica en el desempeño de las funciones y atribuciones y contribuya al cumplimiento de objetivos de la Comisión.

**Para Recomendación preventiva, inciso b):**

Mediante correo electrónico del 18 de julio del 2023, la DGSC solicitó a la Titular de la UATAC mejoras al SIPAC que le permitan realizar acciones relacionadas con la determinación de las penas convencionales cuando se reciban del FMP notificaciones de incumplimiento en el pago de contraprestaciones, mejoras que consistieron en lo siguiente:



Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de Auditoría origen:  
01/2023  
Número de Observación: 01  
Instancia fiscalizadora: 33 OIC  
Monto por aclarar: 77,485 mmd.  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Medio

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Número de Seguimiento: 11/2023  
Saldo por aclarar: 0.00  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 100%  
Cuarto Trimestre de 2023.

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.

Sector: Energía

Clave: 46

Área Auditada: Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

Clave de programa y descripción de la Auditoría:  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación

Acciones realizadas

Conclusión

- Respecto de agregar una calculadora que permita a los Operadores conocer el monto; no se ve muy viable, y que se tiene que considerar el costo beneficio.
- Se solicitó implementar una nueva plantilla/reporte "Estatus de irregularidades con datos que los Operadores ya tienen y que no implica un desarrollo informático, la cual en la columna de Dato se contenga el Año de reporte, Mes de reporte, Pago/cobro, Monto, Divisa, Clave de concepto, Fecha efectiva, Fecha de determinación y Fuente.
- Ordenar de mayor a menor la visualización y la descarga de todas las notificaciones de irregularidades.

Asimismo, informó que el Fondo tendría que recalcular diversas notificaciones de irregularidades en función de la nueva información cargada sobre áreas, pudiendo esto llevar incluso a dejar sin materia varias notificaciones actualmente activas; por lo que en este momento no sería la solución óptima una herramienta informática, considerando que primero se tiene que depurar y corregir información con los nuevos datos, replantear el universo de incumplimientos y finalmente consolidar el proceso con una herramienta informática.

Al respecto, presentó el correo electrónico del 18 de julio del presente año, con el cual se solicitaron a la Unidad, la realización de cambios al SIPOT y la cédula que plasma de forma detallada los mismos, por lo que se citan de forma general los cambios solicitados:

Solicitudes Originales:

- Penalizaciones; Agregar una calculadora que permita a los Operadores conocer el monto.

*[Handwritten signatures and initials]*

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
 700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**
**Acciones realizadas**
**Conclusión**

- Penalizaciones: Informar de manera automática cual el pago ya se realizó de manera completa.
- Solicitudes Adicionales: Respecto de las notificaciones de irregularidades, se solicitó que se agruparan por años para que sea más ágil su consulta.

Comentarios de la DGSC en relación con cada una de las solicitudes citadas de forma original:

- Valorar el costo beneficio de hacer un desarrollo VS solo facilitarles una macro como herramienta de apoyo.
- Lo que se requiere es una nueva plantilla "Estatus de irregularidades", de consulta para CNH".
- Agrupar solicitudes de menor a mayor complejidad en la implementación con funcionalidades (descarga masiva, de rangos y fecha operador y/o registro fiduciario).

Por lo anterior, manifestó que en este momento una herramienta informática no sería la solución óptima, ya que primero hay que depurar y corregir información con los nuevos datos, replantear el universo de incumplimientos al día de hoy y finalmente consolidar el proceso, ahora sí, con ayuda de herramientas informáticas.

Adicionalmente informó que la Unidad ya cuenta con un algoritmo que le permitiría, en el momento oportuno y siempre que la información de origen esté debidamente depurada, calcular penalizaciones de forma masiva.

De lo anterior, se observó que, si bien se solicitaron los cambios al Sistema, son necesarios una serie de actividades previas de depuración y actualización de información que permitan realizar un cálculo de penas convencionales de forma automática.

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77.485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
 700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**
**Acciones realizadas**
**Conclusión**
**Para la Recomendación preventiva, inciso c):**

La Dirección General de Seguimiento de Contratos, informó que se emitió el Memorándum número 260.0172/2023 del primero de agosto de 2023, mediante el cual el Titular de la UATAC instruyó a la DGSC para que, en el ámbito de sus atribuciones, se realicen acciones relacionadas con el seguimiento al pago por concepto de contraprestaciones y con los procedimientos de terminación anticipada, de conformidad con el artículo 38 fracción I, VIII y X, del Reglamento Interno de la CNH, mismas que consisten en:

- *"Dar seguimiento al pago que realicen los Contratistas por concepto de contraprestaciones derivadas de los contratos para la Explotación y Extracción de hidrocarburos, y al pago de las penalizaciones que pidieran resultar por mora, así como actualizar las superficies de las Áreas Contractuales correspondientes.*
- *Evaluar, en coordinación con la Dirección General Jurídica de Asignaciones y Contratos, e integrar la documentación e información correspondientes para la sustanciación de los procedimientos de Terminación Anticipada."*

Al respecto, se anexo el memorándum referido que contiene la instrucción.

Lo anterior, permitió conocer las acciones realizadas por la unidad fiscalizada para la atención de las Observaciones correctivas y recomendaciones preventivas vertidas en el presente resultado, en las que se advirtió que la DGSC está dando continuidad a las funciones establecidas en los preceptos legales, reglamentarios y normativos que rigen el actuar de la Dirección General, para el cumplimiento de los objetivos de la UATAC en relación con el Seguimiento de pagos de contraprestaciones derivadas de los



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos**

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 01  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** 77,485 mmd.  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Medio

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** 0.00  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

contratos petroleros y cobro de penas convencionales en coordinación con unidades administrativas de la Comisión involucradas en los procesos y como consecuencia de las acciones derivadas de las atribuciones de las instancias externas involucradas (Fondo Mexicano del Petrolero y la Secretaría de Hacienda Crédito Público), en las que se requiere una continuidad y constancia por la operación dinámica que representan los procesos que nos ocupan y que en algunos casos, es necesario un tiempo mayor para su realización y establecimiento como son el seguimiento continuo y las modificaciones normativas necesarias para eficientar los procesos.


**Elaboró**

**Validó**

  
**L.C. Miguel Ángel Silva Gómez**  
Director de Auditoría Interna del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

  
**C.P. Laura Angélica Fuentes Pacheco**  
Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Autorizó**

  
**Lic. Erika Alicia Aguilera Hernández**  
Titular del Órgano Interno de Control Específico  
en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 05  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** N/A  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** N/A  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
<p><b>Falta de formalización, validación, publicación y difusión de subprocesos de la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos, en 2022.</b></p> <p>Recomendación preventiva.</p> <p>La Dirección General de Seguimiento de Contratos deberá elaborar y remitir al OIC, un programa de trabajo a mediano o largo plazo en el que se establezcan las actividades, tiempos y responsables para llevar a cabo el proceso de actualización de todos los subprocesos a cargo de dicha unidad y elaboración de los faltantes a que se refiere el resultado definitivo, considerando la estrategia institucional establecida para tal efecto.</p> <p>Dicho programa deberá contar con las firmas de elaboración y autorización que correspondan.</p> <p>Las constancias documentales que se envíen al OIC para acreditar la realización de las acciones que se solicitan, deberá remitirse invariablemente por escrito y dentro del plazo de 45 días hábiles posteriores a la formalización de los resultados definitivos, establecido en el Artículo 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.</p>	<p>Mediante Oficio número 260.0796/2023 del 31 de agosto de 2023, la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC) en atención al oficio No. CNH.300M1.OIC.160/2023 a través del cual le fueron notificados los resultados de la Auditoría 01/2023, remitió al entonces Órgano Interno de Control (OIC), diversa información para la atención de la recomendación del presente resultado, de acuerdo con lo siguiente:</p> <p>Mediante nota informativa de fecha 31 de agosto de 2023 la Dirección General de Seguimiento de Contratos (DGSC) y la Dirección de Seguimiento de Actividades Petroleras (DGSAP), manifestaron lo siguiente:</p> <p><i>"Dado que no se cuenta con una estrategia institucional establecida y que se encuentra en proceso de modificación normatividad que modificaría el ejercicio de algunas de las atribuciones de la Dirección General de Seguimiento de Contratos (DGSC) como es el caso de la modificación a los lineamientos que regulan los Planes de Exploración y de Desarrollo para la Extracción de Hidrocarburos y el Reglamento Interno de la Comisión nacional de Hidrocarburos (RICNH) esta Unidad Administrativa no se encuentra en condiciones de proponer un programa de trabajo certero.</i></p>	<p>De la revisión y análisis de la información proporcionada por la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos, se concluye que:</p> <p>Toda vez que a la fecha no se cuenta con las condiciones necesarias para que la DGSC de cumplimiento a la recomendación del presente resultado, corresponderá en el ámbito de las funciones establecidas en el RICNH para la UATAC y la DGSC, llevar a cabo la actualización de sus Subprocesos y desarrollar el detalle de las actividades operativas en Manuales de procedimientos, una vez que se tengan definidos los objetivos institucionales, las estrategias e iniciativas para el 2024, se modifique la normatividad y se den de alta los nuevos trámites en el Catálogo Nacional de Regulaciones, Trámites y Servicios.</p> <p>Lo anterior, considerando el tiempo que representan las acciones a realizar para reunir las condiciones necesarias que permitan implementar los cambios sugeridos y necesarios para que la Unidad pueda cumplir con los objetivos y funciones establecidas. En este sentido, la unidad fiscalizada justificó suficientemente, la imposibilidad de implementar las acciones recomendadas; no obstante, presentó constancias de las acciones realizadas a la fecha, tendientes a cumplir, cuando las condiciones lo</p>



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

**DATOS ORIGINALES**

Número de Auditoría origen:  
01/2023  
Número de Observación: 05  
Instancia fiscalizadora: 33 OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Número de Seguimiento: 11/2023  
Saldo por aclarar: N/A  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 100%  
Cuarto Trimestre de 2023.

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.

Sector: Energía

Clave: 46

Área Auditada: Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

Clave de programa y descripción de la Auditoría:  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p><i>En línea con lo anterior, se manifiesta lo siguiente.</i></p> <p><i>I. Se ha tenido un acercamiento con Secretaría Ejecutiva, a través de reuniones de trabajo, para tratar los temas de la posible actualización de los Subprocesos vigentes, Derivado de éstas, se concluyó que no se pueden llevar a cabo actualizaciones sin comprometer la arquitectura de proceso actual, lo que resulta relevante dado que, actualmente, se están llevando a cabo talleres para replantear y establecer la estrategia institucional, lo que incidirá en el RICNH.</i></p> <p><i>A tal respecto cabe señalar que, resultado de estos talleres, donde se han presentado nuevos elementos conceptuales para poder definir los Objetivos Institucionales, Estrategias e iniciativas para el 2024, el FODA de la UATAC arrojó como debilidad la falta de actualización del RICNH y del Manual Operativo de Organización de la Comisión.</i></p> <p><i>II. Adicionalmente, se debe considerar que en CNH se está trabajando en una iniciativa transversal de regulación, con planteamientos de la Comisión y retroalimentación de la industria, la cual ha sido publicada en el portal de la Comisión Nacional de Mejora Regulatoria, y del cual deriva que <b>2 grupos de actividades</b>- que son atribución de esta Unidad Administrativa de Asignaciones y Contratos (en adelante UATAC)- tendrán cambios importantes y que se tienen que considerar a nivel operativo y procedimental:</i></p> <p><i>a) Seguimiento a la ejecución de las actividades consideradas en los planes de Exploración y desarrollo, y</i></p>	<p>permitan, con la actualización de toda la normativa interna que le es aplicable.</p> <p>Por lo expuesto, esta unidad fiscalizadora reporta como concluido el seguimiento, de conformidad con los Artículos 32 y 33 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicadas el 5 de noviembre de 2020 y modificadas el 8 de diciembre de 2022.</p>

**DATOS ORIGINALES**

Número de Auditoría origen: 01/2023  
 Número de Observación: 05  
 Instancia fiscalizadora: 33 OIC  
 Monto por aclarar: N/A  
 Monto por recuperar: N/A  
 Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Número de Seguimiento: 11/2023  
 Saldo por aclarar: N/A  
 Saldo por recuperar: N/A  
 Avance: 100%  
 Cuarto Trimestre de 2023.

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.

Sector: Energía

Clave: 46

Área Auditada: Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

Clave de programa y descripción de la Auditoría:  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

b) La acreditación de unidades de trabajo contempladas en el Programa Mínimo de Trabajo de Contratos.

III. Por otro lado, el 24 de agosto del año en curso se publicaron los Lineamientos de Abandono, Gravámenes y Renuncia en el Diario Oficial de la Federación; por lo que, el 25 de agosto la Dirección General de Regulación (DGR) hizo del conocimiento de esta DGSC, la obligación de dar de **alta 7 nuevos trámites** en el catálogo Nacional de Regulaciones, Trámites y Servicios, **que lógicamente incidirá en la actualización de los subprocesos** a cargo de la UATAC.

(...)  
Hacerlos de este modo permitirá:

- A la DGSC administrar y dar seguimiento los Contratos en sus diferentes etapas con una visión estratégica;
- Que, en caso de requerir ajustes operativos, se limite el riesgo de modificaciones innecesarias a la arquitectura de procesos (E impacto a otros procesos y subprocesos);
- Que las actualizaciones operativas sean más ágiles de implementar, y
- Que se guarde congruencia con la forma en que se archiva en la DGSC, entre otras." (sic)





**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos**

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:** 01/2023  
**Número de Observación:** 05  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** N/A  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** N/A  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
	<p>Adicionalmente, a efecto de documentar lo vertido en párrafos anteriores, la unidad fiscalizada proporcionó:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cadena de correos electrónicos de comunicación con la Dirección General de Estrategia Institucional (DGEI) de la Secretaría Ejecutiva relativos al Seguimiento-metodología para la actualización de subprocesos, así como uno relativo a reunión de trabajo con la citada Dirección General.</li> <li>• Correo electrónico relativo al alta de trámites del 25 de agosto con la Dirección General de Regulación.</li> <li>• Un correo electrónico del 11 de agosto relativo al Taller del Programa Estratégico Institucional (PEI).</li> </ul> <p>Lo anterior, permite conocer las acciones realizadas por la unidad fiscalizada para la atención de la recomendación preventiva vertida en el presente resultado, en las que se advierte que no se cuenta con las condiciones necesarias para que la DGSC lleve a cabo la actualización de sus Subprocesos y desarrolle el detalle de las actividades operativas, al no contar con objetivos institucionales, estrategias e iniciativas definidas para el 2024, modificaciones normativas necesarias y registro de nuevos trámites en el Catálogo Nacional de Regulaciones, Trámites y Servicios, acciones que requieren de un tiempo procesal mayor para su realización y establecimiento, para dar cumplimiento a la presente recomendación.</p>	



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos**

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 05  
**Instancia fiscalizadora:** 33 OIC  
**Monto por aclarar:** N/A  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** N/A  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Especificas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

**Elaboró**

**Lcda. Lucero Aranzazú Flores Paéz**  
Jefatura de Departamento de Auditoría interna del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Supervisó**

**L.C. Miguel Angel Silva Gomez**  
Dirección de Auditoría Interna y  
Coordinador del acto de fiscalización del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Validó**

**C.P. Laura Angélica Fuentes Pacheco**  
Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Autorizó**

**Lcda. Erika Alicia Aguilera Hernández**  
Titular del Órgano Interno de Control Específico  
en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**

**Acciones realizadas**

**Conclusión**

**Deficiencias en la formalización y seguimiento de los informes de asuntos a cargo de la UATAC, en el ejercicio 2022, que reflejan debilidades de control interno respecto de la Norma: Informar y Comunicar.**

**Recomendación preventiva:**

La UATAC evaluará la pertinencia de diseñar e instrumentar un sistema de información y comunicación, normado bajo un subproceso, procedimiento, manual o política de operación, relacionado con la elaboración, integración y formalización del Informe Anual de las actividades y los Informes Trimestrales de Seguimiento a los Planes de Exploración y de Desarrollo para la Extracción de las Asignaciones, que determine actividades, responsables, plazos y documentos a generar, considerando para ello los controles ya establecidos mediante el MEMO 260.0144/2023 del 22 de junio de 2023.

Lo anterior, buscando que la Unidad cuente con un mecanismo de control que permita mejorar el proceso de comunicación de resultados al interior de la institución, en cumplimiento del Principio de Control número 14 "Comunicar Internamente", Elemento de Control: "Métodos Apropriados de Comunicación", numeral 14.07, de las Disposiciones en Materia de Control Interno.

Mediante Oficio número 260.0796/2023 del 31 de agosto de 2023, la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC) en atención al oficio No. CNH.300M1.OIC.160/2023 a través del cual le fueron notificados los resultados de la Auditoría 01/2023, remitió al entonces Órgano Interno de Control (OIC) diversa información para la atención de la recomendación del presente resultado, de acuerdo con lo siguiente:

Mediante nota informativa del 28 de agosto de 2023, la Dirección General de Seguimiento de Contratos (DGSC) y la Dirección de Seguimiento de Actividades Petroleras (DSAP), remitieron Memorandum No. 260.0188/2023 del 25 de agosto de 2023, suscrito por la UATAC, con el cual instruyó a los Titulares de las Direcciones Generales adscritas a ella (DGSC, Dirección General de Seguimiento de Asignaciones (DGSA) y Dirección General de Inspección y Verificación (DGIV)) para:

*"(...) elaborar el Informe Anual de Actividades de esta Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos en tiempo y forma, se remita un informe mensual de actividades realizadas por cada Dirección General a su cargo, a más tardar 5 días hábiles posteriores al vencimiento del mes a reportar. Dicho informe mensual deberá contener, por lo menos:*

De la revisión y análisis de la información proporcionada por la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos, se concluye que:

Toda vez que hicieron constar las instrucciones emitidas por la UATAC a las Direcciones Generales que tiene adscritas, para que elaboren el Informe Anual en tiempo y forma y, remitan un informe mensual de las actividades relacionadas a su Dirección General, estableciendo los criterios específicos para su emisión, como mecanismos de control; se tiene por atendida la primera parte de la recomendación que nos ocupa.

Adicionalmente, considerando que con las documentales remitidas se respalda que en la actualidad los informes que genera la DGSA son presentados por el Titular de la UATAC a los Comisionados para su revisión preliminar, y para la autorización correspondiente mediante acuerdos, para su envío a los Asignatarios y/o a la Secretaría de Energía, según corresponda y, que respecto de los informes trimestrales de "Seguimiento a los Planes de Exploración y de Desarrollo para la Extracción de las Asignaciones", las acciones se llevan a cabo conforme lo establecido en el Subproceso "Dar seguimiento y evaluar los Planes y el CMT" del proceso "Administrar Asignaciones" de

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 06  
**Instancia fiscalizadora:** OIC  
**Monto por aclarar:** N/A  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** N/A  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
 700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación	Acciones realizadas	Conclusión
<p>Las constancias documentales que se envíen al OIC para acreditar la realización de las acciones que se solicitan, deberá remitirse invariablemente por escrito y dentro del plazo de 45 días hábiles posteriores a la formalización de los resultados definitivos, establecido en el Artículo 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Portada por Dirección General.</i></li> <li>2. <i>Índice con listado de actividades realizadas, relacionadas a las facultades más relevantes por Dirección General.</i></li> <li>3. <i>Actividades realizadas, relacionadas a las facultades más relevantes de la Dirección General: Incluir por actividad, según sea al caso:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li>A. <i>Marco Normativo</i></li> <li>B. <i>Descripción de las actividades realizadas</i></li> <li>C. <i>Información estadística (acumulado anual)</i></li> <li>D. <i>Gráficos</i></li> <li>E. <i>Principales logros</i></li> </ol> </li> <li>4. <i>Cualquier otra información adicional que se considere relevante incluir." (SIC)</i></li> </ol> <p>Al respecto, el Memorándum contiene los sellos de recepción de las respectivas Direcciones Generales a las que se les envió, lo que hace constar su trámite y recepción.</p> <p>Asimismo, mediante Nota Informativa del 30 de agosto de 2023, suscrita por la DGSA y la Dirección Técnica B, la unidad fiscalizada hace del conocimiento a este OIC que la DGSA para la elaboración de los Informes Trimestrales de "Seguimiento a los Planes de Exploración y de Desarrollo para la Extracción de las Asignaciones" lleva a cabo lo establecido en el Subproceso "Dar seguimiento y evaluar los Planes y el CMT" del proceso "Administrar Asignaciones de exploración y extracción" correspondiente al Macroproceso "Administrar Asignaciones y Contratos" y que, los</p>	<p><i>exploración y extracción", correspondiente al Macroproceso "Administrar Asignaciones y Contratos", por lo que la segunda parte de la recomendación emitida se considera solventada.</i></p> <p>Asimismo, con la evidencia revisada se acredita que las acciones realizadas por la UATAC para la atención de la recomendación, son complementarias a las establecidas en el MEMO 260.014/2023, y que en su conjunto coadyuvan para la elaboración del Informe Anual y los Informes Trimestrales que emite dicha Unidad, por lo que esta unidad fiscalizadora considera atendido el presente resultado, de conformidad con lo establecido en los Artículos 32 y 33 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicadas el 5 de noviembre de 2020 y modificadas el 8 de diciembre de 2022.</p>



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control Específico en la  
Comisión Nacional de Hidrocarburos

**CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

**DATOS ORIGINALES**

Número de Auditoría origen: 01/2023  
Número de Observación: 06  
Instancia fiscalizadora: OIC  
Monto por aclarar: N/A  
Monto por recuperar: N/A  
Riesgo: Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

Número de Seguimiento: 11/2023  
Saldo por aclarar: N/A  
Saldo por recuperar: N/A  
Avance: 100%  
Cuarto Trimestre de 2023.

Ente: Comisión Nacional de Hidrocarburos.

Sector: Energía

Clave: 46

Área Auditada: Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

Clave de programa y descripción de la Auditoría:  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

Observación

Acciones realizadas

Conclusión

informes que genera, son presentados por el Titular de la UATAC a los Comisionados para su revisión preliminar y autorización correspondiente mediante acuerdos; esto para su posterior envío a los Asignatarios y/o a la Secretaría de Energía, con lo que se da cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, referente a los Métodos Apropriados de Comunicación, en los numerales 14.06 y 14.07.

Adicionalmente, en dicha nota informativa, hicieron del conocimiento que la Dirección General de Exploración y Extracción adscrita a la Secretaría de Energía, solicitó a la UATAC de manera oficial, la actualización de los informes sobre las Asignaciones a más tardar el último día hábil del segundo mes inmediato posterior a cada trimestre calendario.

No se omite mencionar, que la Titular de la UATAC instruyó con MEMO No. 260.0144/2023 del 22 de junio de 2023, a los Directores Generales adscritos a esa Unidad para que a más tardar el 15 de enero de cada año, se entregue la información de las actividades realizadas en las Direcciones Generales, para la elaboración del informe y poder estar en posibilidades de revisar el contenido y enviarlo a la Secretaría Ejecutiva a más tardar el último día hábil de enero, lo que ya quedó establecido como política de emisión al interior de la Unidad

**DATOS ORIGINALES**

**Número de Auditoría origen:**  
01/2023  
**Número de Observación:** 06  
**Instancia fiscalizadora:** OIC  
**Monto por aclarar:** N/A  
**Monto por recuperar:** N/A  
**Riesgo:** Bajo

**DATOS DEL SEGUIMIENTO**

**Número de Seguimiento:** 11/2023  
**Saldo por aclarar:** N/A  
**Saldo por recuperar:** N/A  
**Avance:** 100%  
**Cuarto Trimestre de 2023.**

**Ente:** Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Sector:** Energía

**Clave:** 46

**Área Auditada:** Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos (UATAC)

**Clave de programa y descripción de la Auditoría:**  
700 "Actividades Específicas Institucionales".

**Observación**
**Acciones realizadas**
**Conclusión**

Por todo lo anteriormente expuesto, se considera que la Unidad de Administración Técnica de Asignaciones y Contratos ha realizado acciones a fin de contar con mecanismos que permitan mejorar y fortalecer la comunicación interna, encaminadas a informar el estado que guardan los asuntos bajo su responsabilidad y rendir un informe anual de las actividades realizadas por la unidad a su cargo y, su presentación ante la Secretaria Ejecutiva conforme lo señalado en los artículos 20, fracción V y VII y, 50 del Reglamento Interno de la Comisión Nacional de Hidrocarburos.

**Elaboró**

**C.P. Lina Laura Moreno Romero**

 Jefatura de Departamento de Auditoría Interna del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Revisó**

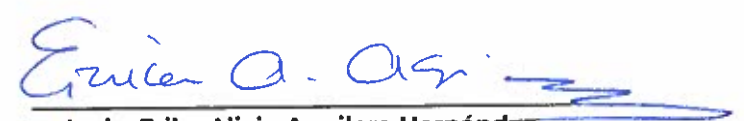
**L.C. Miguel Ángel Silva Gómez**

 Director de Auditoría Interna y Coordinador del Acto de Fiscalización  
del OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Validó**

**C.P. Laura Angélica Fuentes Pacheco**

 Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública del  
OICE en la Comisión Nacional de Hidrocarburos

**Autorizó**

**Lcda. Erika Alicia Aguilera Hernández**

 Titular del Órgano Interno de Control Específico  
en la Comisión Nacional de Hidrocarburos