

**RESUMEN DE AUDITORÍA SOBRE LA
FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA
CUENTA PÚBLICA 2017**

**GRUPO FUNCIONAL DESARROLLO
ECONÓMICO**

Sector Empresa Productiva del Estado

TÍTULO DE LA AUDITORÍA
**"Empresas con Participación Accionaria
Mayoritaria"**

ENTE AUDITADO
Petróleos Mexicanos

NÚMERO DE AUDITORÍA 473-DE

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Petróleos Mexicanos (PEMEX)

¿QUÉ AUDITAMOS?

La participación accionaria mayoritaria de PEMEX, en forma directa e indirecta; las obligaciones contraídas por PEMEX en empresas, y los beneficios económicos.

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Para comprobar que la participación directa e indirecta en el capital social de las empresas filiales, la valuación y administración de esas inversiones, la instrumentación de prácticas de Gobierno Corporativo, así como su registro contable y presentación en los estados financieros y en la Cuenta Pública.

CONCLUSIONES DE LA ASF

En 2017, Petróleos Mexicanos (PEMEX) mantuvo inversiones en 27 empresas filiales -16 son nacionales y 11 extranjeras-, de las cuales 2 están en liquidación, 2 fusionadas, una sin operaciones y 2 empresas fueron transferidas a empresas productivas subsidiarias (una a PEMEX Fertilizantes y la otra a PEMEX Logística) y las 20 restantes tuvieron operaciones ordinarias en 2017.

PEMEX ejerció sus derechos, por medio de representantes, consejeros y mandatarios. Los representantes y consejeros de las empresas filiales de 2 empresas recibieron calificación no aprobatoria en su evaluación de desempeño, situación que la Dirección Corporativa de Alianzas y Nuevos Negocios (Dirección Corporativa) considera para determinar posibles remociones y realizar nuevas asignaciones; sin embargo, en las "*Políticas y Lineamientos para Empresas Filiales de Petróleos Mexicanos y Empresas Productivas Subsidiarias*", no existe un apartado en el que se den a conocer estas determinaciones de la Dirección General de la entidad.

La Dirección Corporativa elaboró los tableros de control mediante los que evaluó el desempeño de las empresas filiales a partir del cumplimiento del objeto para el cual fue creada cada una de ellas, su alineación con el Plan de Negocios de PEMEX y de sus respectivas evaluaciones financiera y operativa. En donde se identificó que las Políticas y Lineamientos referidos no prevén mecanismos de control para evitar incumplimientos, como en el caso de la empresa P.M.I. Midstream del Centro, S.A. de C.V., cuyo objetivo fue modificado en diciembre de 2016 para alinearlos al Plan de Negocios de Petróleos Mexicanos.

El reconocimiento contable del valor de las inversiones, en las que PEMEX participó en forma mayoritaria al 50.0%, fue por 86,789,617.5 miles de pesos, al 31 de diciembre de 2017.

La empresa PMX Energy Partners, S.A. de C.V., se ha mantenido sin operaciones desde su creación y PEMEX no presentó en sus estados financieros separados al 31 de diciembre de 2017, la inversión por la aportación directa al capital social de la empresa por 495.0 miles de pesos. No obstante que, en el acta constitutiva de la empresa del 8 de febrero de 2016 fue reportado como capital suscrito y pagado, por lo que se solicitó la intervención de la Unidad de Responsabilidades de Petróleos Mexicanos.

Resumen de Observaciones y Acciones:

Se determinaron 3 observaciones que generaron: 4 recomendaciones, de las cuales una fue solventada antes de la integración del Informe, mientras que las 2 restantes dieron lugar a 3 recomendaciones.