

**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  
"Tesorería"**

ENTE AUDITADO  
Petróleos Mexicanos

**NÚMERO DE AUDITORÍA 477-DE**

### ¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Petróleos Mexicanos.

### ¿QUÉ AUDITAMOS?

La concentración y administración de las disponibilidades financieras, conciliaciones bancarias, confirmación de saldos, y presentación en los estados financieros y en la Cuenta Pública.

### ¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Para verificar los procesos de tesorería y el cumplimiento de los requisitos para la correcta consolidación y presentación de la información financiera en los estados financieros y en la Cuenta Pública.

## CONCLUSIONES DE LA ASF

Petróleos Mexicanos (PEMEX) y sus empresas productivas subsidiarias operaron 336 cuentas bancarias con 14 instituciones financieras, al 31 de diciembre de 2017, de las cuales se revisaron las conciliaciones de 111 cuentas (33.0%) y se constató lo siguiente:

- En las conciliaciones se presentaron 2,431 partidas en conciliación o pendientes de conciliar de PEMEX, Pemex Exploración y Producción, y Pemex Fertilizantes, de ellas se justificaron 263 por 199,093.0 miles de pesos
- De las 2,168 partidas restantes por 1,851,167.8 miles de pesos, de Pemex Etileno; Pemex Logística, y Pemex Transformación Industrial, que rebasaron el plazo de 3 meses para su aclaración, la entidad fiscalizada no acreditó el registro de 1,031 partidas que fueron depuradas en 2018, y 1,137 partidas en conciliación.

Las disponibilidades de PEMEX y de sus empresas productivas subsidiarias ascendieron a 65,893,807.4 miles de pesos, las cuales fueron registradas en la contabilidad y presentadas en los estados financieros y en la Cuenta Pública.

- Se constató que en la cuenta de valores en custodia se presentó el saldo de 1,137.9 miles de pesos que corresponde al importe de 2,740 metales preciosos amonedados, artículos diversos conmemorativos y accesorios personales (2 relojes), propiedad de PEMEX, resguardados por la Subgerencia de Recursos Financieros adscrita a la Gerencia de Procesos de Tesorería, monto que se encuentra registrado a su valor de adquisición, en vez de su valor razonable.
- De los 2,740 metales, artículos y accesorios PEMEX cuenta con el documento que acredita la solicitud de resguardo de 1,368 medallas de plata conmemorativas del 70 aniversario de PEMEX (49.9 % del total).

En términos generales, PEMEX cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, toda vez que llevó a cabo los procesos de tesorería y presentó las disponibilidades en su información financiera y en la Cuenta Pública, excepto porque se identificaron debilidades en la conciliación de 2,168 partidas, y los valores en custodia se registraron a su valor de adquisición, en vez de su valor razonable.

### Resumen de Observaciones y Acciones:

Se determinaron tres observaciones, de las cuales se solventó una por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe. Las dos restantes generaron: Tres Recomendaciones.