

Cd. de México, a 21 de enero de 2021

**H. ASAMBLEA DE SOCIOS
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS
DE MEXICO, A.C.
PRESENTE**

Conforme a los Estatutos del Colegio de Contadores Públicos de México, A.C. (Colegio) y al Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos, en mi carácter de Presidente de dicho Comité, presento a su distinguida consideración el informe de actividades correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2020.

I. Funcionamiento

Durante el año 2020 se celebraron reuniones mensuales con la presencia virtual de los integrantes del Comité, así como los Auditores Internos y Externo, la Vicepresidencia de Finanzas y la Dirección Ejecutiva.

II. Aspectos financieros

- a) Se analizaron y aprobaron mensualmente los estados financieros del Colegio y del Fondo de Defunción, dando atención particular a aquellas cuentas que presentan variaciones importantes, y que requieren aclaración de acuerdo al programa de seguimiento establecido. Del análisis realizado a los estados financieros es importante resaltar que se comentaron las variaciones más importantes en el estado de actividades y el estado de situación financiera, obteniendo explicaciones razonables sobre las variaciones antes mencionadas, principalmente las relativas a los diferentes conceptos de ingresos, costos y gastos.
- b) Al cierre del periodo anual del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 se concluyó con un cambio neto en el patrimonio antes de otros resultados integrales de \$ 10,606 miles de pesos, cifra auditada, (aún con el efecto de la pandemia de COVID 19), y por el que se emitió un informe sin salvedades por parte de los auditores externos. Es importante destacar que este cambio neto en el patrimonio es el resultado de diversas decisiones realizadas por el Comité Ejecutivo en conjunto con las acciones llevadas al cabo por parte de la Dirección Ejecutiva.



- c) Se acordó el seguimiento trimestral del programa de mantenimiento mayor aprobado por el Comité Ejecutivo por parte del Comité de Auditoría y Riesgos, para verificar el cumplimiento del mismo.

III. Identificación de riesgos

El Colegio se encuentra expuesto a diversos riesgos a nivel operativo dentro de sus ciclos como son: Membrecía, Mercadotecnia, Capacitación, Administración de Recursos Humanos, Administración de Recursos Financieros y Administración de Recursos Materiales.

Estos riesgos se encuentran divididos en diversos niveles de acuerdo a su probabilidad e impacto, como son: Riesgos Críticos, Riesgos Altos, Riesgos Medios y Riesgos Bajos, los cuales están siendo mitigados por diversos controles que han sido establecidos por la Administración del Colegio.

Auditoría Interna es la encargada de monitorear de manera permanente la eficacia y eficiencia de los controles de acuerdo al plan de auditoría autorizado por el Comité de Auditoría del Colegio.

IV. Cumplimiento con la gestión del Comité Ejecutivo

En virtud de los constantes cambios en el entorno de la profesión así como la pandemia que estamos a nivel global así como su repercusión en el ámbito del Colegio, el Comité Ejecutivo está en proceso de cumplimiento de los objetivos del Plan Estratégico, así como el seguimiento del tablero de control de los indicadores.

Quedamos a sus órdenes para cualquier comentario o duda respecto a este informe.

Muy atentamente,

C.P.C. F. José Sánchez González

Presidente del Comité de Auditoría y Riesgos

c.c.p. Miembros del Comité de Auditoría