Cd. de México, a 27 de enero de 2022

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

De conformidad 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 ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2021.

I. Funcionamiento

Durante el año 2021 se han celebrado ininterrumpidamente y de manera mensual, las reuniones del Comité de Auditoría y Riesgos, con la presencia virtual de los integrantes, así como el Auditor Interno, Externo, la Vicepresidencia de Finanzas y la Dirección Ejecutiva.

II. Aspectos financieros

a) Se han revisado y aprobado los Estados Financieros del Colegio y del Fondo de Defunción, analizando con mayor claridad los conceptos presentados en dichos Estados Financieros dando atención particular a aquellas cuentas que presentan variaciones importantes, así como a partidas que pudieran generar un riesgo al cierre del ejercicio.

b) Adicionalmente a lo anterior se analizó y aprobó el cambio de política en el registro de las acciones que se tienen de la Unión de Crédito para la Contaduría Pública, de conformidad con la NIF C-7 Inversiones en asociadas, negocios conjuntos y otras inversiones generando con ello una cancelación de ORI por valuación de instrumentos financieros por $ 10,597,057.

c) Al cierre del periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021 se concluyó con un cambio en el patrimonio contable acumulado de $ 3,738,839 pesos, mismo que representa el resultado de diversas decisiones realizadas por el Comité Ejecutivo en conjunto con las acciones llevadas al cabo por parte de la Dirección Ejecutiva.

d) El Auditor Externo concluyó su revisión del ejercicio 2021, emitiendo un dictamen sin salvedades ni observaciones.

e) Continuamos con el seguimiento del programa de mantenimiento mayor aprobado por el Comité Ejecutivo, para verificar el cumplimiento del mismo.

f) Llevamos a cabo la verificación y la vigilancia del proceso de elecciones para Presidente del Comité Ejecutivo 2022-2024 emitiendo el informe correspondiente mismo que fue enviado a la membrecía mediante el folio 203 el pasado 13 de diciembre de 2021.

III. Identificación de riesgos

El Colegio se encuentra expuesto a riesgos estratégicos, financieros, de cumplimiento, operacional y externos, dentro de sus diferentes ciclos: Afiliación y Membrecía, Capacitación, Mercadotecnia y en la Administración de sus Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y de Materiales, dichos riesgos se van mitigando con el establecimiento de controles por parte de la Administración del Colegio.

Los Auditores internos son los encargados de monitorear de manera permanente la eficacia y eficiencia de dichos controles, conforme al plan de auditoria correspondiente.

IV. Cumplimiento con la gestión del Comité Ejecutivo

Hemos observado que tanto el Presidente como los Vicepresidentes del Comité Ejecutivo del Colegio han cumplido con sus objetivos y planes de trabajo vigentes presentados por la Vicepresidencia de Estrategia Organización y Control, observando algunas desviaciones por lo relativo al comportamiento de la membrecía derivado de la Pandemia.

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

Muy atentamente,

C.P.C. Miguel Ángel Bouzas Sañudo

Presidente del Comité de Auditoría y Riesgos

c.c.p. Miembros del Comité de Auditoría

Bosque de Tabachines 44, Fracc. Bosques de las Lomas,
Alcaldía Miguel Hidalgo, C.P. 11700, Ciudad de México, Tel. 1105 1900,
www.contadoresmexico.org.mx