

Ciudad de México, a 25 de enero del 2024

**Asunto: Informe anual 2023
Comité de Auditoría y Riesgos**

**Asamblea General de Socios
Colegio de Contadores Públicos de México, A.C.
Presente**

En cumplimiento a los Estatutos Sociales de Colegio de Contadores Públicos de México, A.C., y el Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos, en mi carácter de presidente de ese Comité, rindo a esta Honorable Asamblea General de Socios el siguiente informe de actividades, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre del 2023.

I. Del funcionamiento.

Durante el periodo 2023 se han celebrado ininterrumpidamente y de manera mensual, las reuniones del Comité de Auditoría y Riesgos, con la presencia virtual de sus integrantes, así como el Auditor Interno, el Auditor Financiero, el Vicepresidente de Finanzas y la Directora Ejecutiva.

II. De los aspectos financieros.

Se han revisado y aprobado los Estados Financieros del Colegio y del fideicomiso del Fondo de Defunción, analizando con detenimiento cada concepto presentado en éstos, brindando especial atención a aquellas cuentas que presentan variaciones significativas, así como las que pudieran generar un riesgo.

Al cierre del periodo 2023, se concluyó con un cambio en el patrimonio contable acumulado de \$8.273 millones de pesos, mismo que representa el resultado de diversas decisiones realizadas por el Comité Ejecutivo, en conjunto con las acciones llevadas a cabo por parte de la Dirección Ejecutiva.

El Auditor Financiero concluyó su revisión del ejercicio 2023, emitiendo un dictamen sin salvedades ni observaciones.

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

Se actualizaron las políticas contables para una mayor claridad en la interpretación de los conceptos en los Estados Financieros, con apego a las Normas de Información Financiera.

Se actualizaron, revisaron y actualizaron las políticas y procedimientos en material laboral, dando mayor claridad al reconocimiento de pasivos y obligaciones.



Se llevó a cabo la evaluación y contratación del nuevo auditor interno, para la realización de la auditoría basada en riesgos.

Se dio seguimiento al plan de inversiones a corto y mediano plazo, aprobado por el Comité Ejecutivo, prestando especial interés en el correcto registro y reconocimiento de los gastos e inversiones.

III. De la Identificación de posibles riesgos.

Actualmente se está trabajando en la implementación de un plan de continuidad de negocios, para mitigar posibles contingencias que interrumpen el flujo operacional del Colegio.

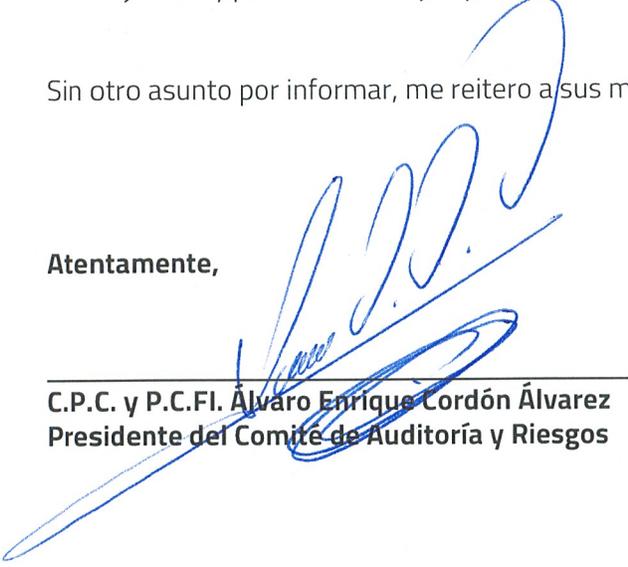
Actualmente no se ha materializado ningún riesgo que represente una posible afectación a la salud financiera, operativa y reputacional del Colegio.

IV. De la gestión del Comité Ejecutivo.

Durante mi participación en las sesiones ordinarias y extraordinarias del Comité Ejecutivo he observado que el Presidente y los Vicepresidentes de dicho Comité han cumplido cabalmente con sus objetivos y planes de trabajo aprobados.

Sin otro asunto por informar, me reitero a sus más distinguidas consideraciones.

Atentamente,



C.P.C. y P.C.FI. Álvaro Enrique Cordón Álvarez
Presidente del Comité de Auditoría y Riesgos