

Ciudad de México a 29 de enero del 2026.

COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE MEXICO, A.C.

H. ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS

PRESENTE

De conformidad con los Estatutos del Colegio de Contadores Públicos de México, A.C. (Colegio) y al Reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos (RCAR), en mi carácter de Presidente del Comité, presento el informe de actividades sobre la gestión del Comité Ejecutivo y el alcance en el cumplimiento de sus programas de trabajo durante el ejercicio 2025.

Dentro de lo más relevante que podemos informar

1. Sistema de registro contable que garantice la emisión de información financiera confiable y oportuna

En este año se tomó la decisión de adquirir un nuevo sistema integral de control administrativo y contable del Colegio, que ofrece utilidad, eficiencia y resultados, en todo lo referente a la parte financiera, contable. La Presidencia, Vicepresidencias, Dirección Ejecutiva y los miembros del Comité Ejecutivo tomaron la decisión de adquirir el sistema que se considera se adapta y soluciona las necesidades del Colegio, tomando en cuenta diversos aspectos como son: operativos, técnicos, viabilidad, implementación, flexibilidad, tiempo, seguridad, costo, entre otros.

2. Avance ISO 27001

La Gerencia de TI, trabajo este año con la plataforma DELTA (ISO 27001) con temas específicos de Ciberseguridad, buscando las certificaciones 9001 y 27001, que actualmente obtuvimos.

3. Sigue la automatización de procesos en determinación de bases, impuestos y control de CFDI's., que se realizan de manera manual.

Se automatizan procesos de cumplimiento en aspecto fiscal, en los que los papeles de trabajo se trabajaban de forma manual, Gerencia de Tecnología de Información trabaja con el proveedor INTELISIS.

4. Otros trabajos de control que fueron solicitados por el Comité de Auditoría y Riesgo, atendidos por TI.

Conciliación de CFDIs de Ingresos y gastos.

Automatizar el control de AF que actualmente se lleva en Excel

5. Aspectos relevantes señalados al Auditor Interno para su atención

Con la finalidad de mantener la mejora continua en procesos, se realizaron señalamientos de actividades para su atención por el Auditor Interno, apegándonos al plan estratégico presentado por el Presidente del Comité Ejecutivo. Al final del año Auditoría Interna presentó su informe final concluyendo su participación en el Colegio.

6. Trabajo de Auditoria Financiera

En la última reunión del Comité de Auditoría se informó acerca del Dictamen de los EEFF del Colegio y del Fondo de Defunción, que presentó el Auditor Externo.

7. Análisis de la Situación Financiera del Colegio y del Fondo de Defunción.

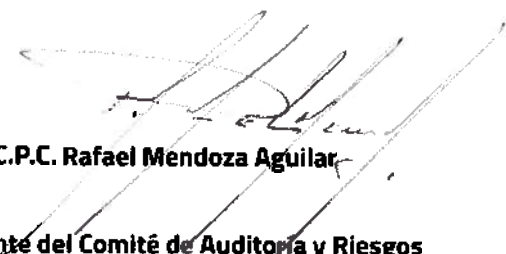
En las sesiones mensuales se revisan los Estados Financieros del Colegio y del Fondo de Defunción, dando seguimiento a aquellas variaciones de un mes a otro, la Vicepresidencia de Finanzas siempre tuvo comentarios claros de las causas de dichas variaciones

8. Funcionamiento del Comité Ejecutivo

Durante el 2025 se celebraron sin interrupción de manera mensual, las sesiones del Comité de Auditoría y Riesgos, con reuniones presenciales y virtuales, con participación del Auditor Interno, del Auditor Independiente en turno, la Dirección Ejecutiva y la Vicepresidencia de Finanzas.

9. Cumplimiento con la gestión del Comité Ejecutivo

El Comité Ejecutivo llevo a cabo un análisis puntual de los resultados que se obtienen de forma mensual y realizó actividades para cumplir con los avances de los programas de trabajo buscando dar cumplimiento con lo presupuestado en el 2025, tal como lo establecen los estatutos



C.P.C. Rafael Mendoza Aguilar

Presidente del Comité de Auditoría y Riesgos