



# **BOLETÍN ELECTRÓNICO**

## **COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA – CLAIN**

No. 49 – OCTUBRE 2005

Apreciados colegas y amigos, como es de vuestro conocimiento el día Miércoles 3 de agosto de 2005, se realizó el **Chat N° 31** sobre el tema: **“Auditoría Continua y monitoreo del Oficial de Cumplimiento”**, habiendo elaborado el respectivo cuestionario el Sr. Wagner Pugliesi (Brasil) y el día miércoles 9 de septiembre de 2005, se efectuó el **Chat N° 32** sobre el tema: **“Basilea II – Auditoría de los Modelos de Determinación de Riesgos”**, habiendo elaborado el respectivo cuestionario el Sr. Eduardo Ojeda (Chile).

Las Minutas, Conclusiones y Resumen Ejecutivo de los Chats están publicados en el Sitio de Felaban.

En otro orden y agradeciendo la gentileza del **Instituto de Auditores Internos de Argentina**, se acompaña el documento **“Normaria” N° 20** emitido por la Comisión de Normas y Asuntos Profesionales del citado Instituto, por medio del cual se promueve el conocimiento y uso de las normas del Institute Internal Auditors, así como noticias y temas de actualidad relacionados con la normativa y su aplicación.

En el documento referido se analizan los siguientes temas:

### **Normaria N° 20:**

- **Elementos a Tener en Cuenta para Prevenir el Fraude** (Daniel Chalupowicz).
- **La Necesidad de Capacitación** (Enrique Gonzalvo).
- **Normas de Control Interno para la Tecnología de Información** (Marina Varela).

También se acompañan los siguientes documentos integrantes a la **REVISTA N° 7 del Instituto de Auditores Internos de Argentina**, que les pueden resultar de interés:

- **Conferencia Chicago (2005) – Institute Internal Auditors** (Guillermo Martínez).
- **El proceso de mantener una efectiva arquitectura de seguridad** (Scott Ramsey).
- **Los estándares de conducta y el buen gobierno corporativo** (René M. Castro).

A los efectos de incrementar la participación en los Chats, sugerimos a nuestros colegas hacer extensiva la invitación a aquellas personas que consideren podrían estar interesados en participar, a través de la Secretaría



de Felaban, para lo cual, se estimará  
informar la dirección de mail a:  
<murrego@felaban.com>.

Cordialmente,  
Cosme Juan Carlos Belmonte  
Comité Consultor - CLAIN

Nota: las expresiones contenidas en  
los artículos publicados representan  
puntos de vista particulares de los  
autores de los mismos.

Sus comentarios y aportes dirigirlos a  
<**cbelmonte@bna.com.ar**>