



BOLETÍN ELECTRÓNICO

COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA – CLAIN

No. 66 – JUNIO 2009

Apreciados colegas y amigos, el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna continúa su interacción a través de Teleconferencias sobre temas previamente consensuados. En la actualidad se han desarrollado dieciséis temas y sus Resúmenes Ejecutivos se encuentran publicados en la siguiente dirección de Internet:

http://www.felaban.com/teleconfer_clain.php

La última Teleconferencia realizada y su coordinador fue la siguiente:

Auditoría de Gobierno Corporativo – Gustavo Díaz – (06 de mayo de 2009).

XIII CONGRESO LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

Con la presencia de aproximadamente unos 200 delegados de 18 países de América Latina y Europa, se realizó en los días 13, 14 y 15 de mayo, en Buenos Aires, el XIII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos.

El evento fue inaugurado por los Sres. Wagner Pugliesi, Presidente del Comité Latinoamericano de Auditoría

Interna, Mario Vicens, Presidente de la Asociación de Bancos de la Argentina y Gobernador Titular de Argentina ante FELABAN, y Arnaldo Bocco, Director del Banco Central de la República Argentina, quienes destacaron la importancia de la función de los auditores internos como garantes de la confianza pública en el cumplimiento y transparencia de las prácticas empresariales.

Vea los discursos completos en [documento anexo](#).

Convocado por la Federación Latinoamericana de Bancos, FELABAN y por las Asociaciones Bancarias de Argentina, el CLAIN 2009 reunió directores, gerentes y profesionales de auditoría interna de bancos privados y públicos de casi todos los países de América Latina, además de empresas de prestación de servicios al mercado financiero.

Durante los tres días del congreso, disertantes de prestigio discutieron como – y donde- la auditoría interna del área financiera está buscando la excelencia de su actuación. Conforme el propio temario indicaba, **“Las Mejores Prácticas de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos”** fueron realizadas presentaciones sobre las siguientes temáticas por los conferencistas que se mencionan:



- Validación de Modelos Matemáticos - Conferencista Invitado: Claudio Paiva – Brasil.
- Nuevas estrategias de auditoría interna en los tiempos de crisis - Conferencista Invitado: Nahum Frett – República Dominicana.
- Basilea II, Gestión del Riesgo de Crédito. Organización, proceso de créditos, modelos de evaluación- (rating, scoring), aprobación, giro, seguimiento, garantías, provisiones - Conferencista Invitada: Kay Dunlop – Chile.
- Auditando la liquidez del Banco - Conferencista Invitado: Bismark Rodríguez – Panamá.
- Auditoría de Project Finance - Conferencista Invitado: Francisco Rodríguez – México.
- La Auditoría Interna de TI aplicada al proceso de Prevención de Lavado de Dinero. Conferencista Invitado: Eduardo Ritegno – Argentina.
- Administración del riesgo de los negocios y su relación con la función de Auditoría y del Comité de Auditoría - Conferencista Invitada: Mónica Cukar – Argentina.
- Gestionando el riesgo reputacional en las instituciones financieras - Conferencista Invitada: Jennifer Manguian – Uruguay.
- La Implementación de un sistema de riesgo operacional, partiendo desde un enfoque de procesos - Conferencista Invitado: Santiago Loza-Argentina.
- El control de calidad de las auditorías en el sistema financiero argentino - Conferencista Invitado: Martín Garando – Argentina.
- Auditoría Continua - Conferencista Invitado: Miklos A. Vasarhelyi – Brasil.
- Pautas de detección de tipologías regionales en el lavado de activos - Conferencista Invitado: Julio Maroño – Argentina.
- El auditor y la Crisis Financiera - Conferencista Invitado: Erich Schumann – Alemania.
- Auditores Internos ¿Ángeles o demonios? - Conferencistas Invitados: Nahum Frett – República Dominicana y Guillermo Casal – Argentina.

Estamos publicando en http://www.felaban.com/memoria_auditoria_mayo_2009.php un resumen de cada una de las presentaciones y las conclusiones ofrecidas por los disertantes.

Además del excelente nivel de las presentaciones, los participantes también resaltaron la buena calidad de la organización del evento y el importante apoyo que la FELABAN ha dispensado a las iniciativas del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna.

El evento fue clausurado por los Sres. Cosme Juan Carlos Belmonte, Presidente del Comité Organizador y Past President del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna (CLAIN), Wagner Pugliesi, Presidente Saliente del CLAIN, y Marcelo Di Bello, Presidente Entrante del CLAIN, quienes destacaron la relevancia de los conocimientos y experiencias



compartidas, la alta calidad de los conferencias, la buena organización del congreso y las decisiones adoptadas por el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna para las actividades para el próxima año, entre otros comentarios.

Vea los discursos completos en [documento anexo](#).

REUNION ANUAL DEL COMITÉ

(Se acompaña en Documento Anexo Acta labrada con motivo de la reunión efectuada el día 13 de mayo de 2009).

- **Informe del Presidente del CLAIN** sobre las actividades desarrolladas durante el período Mayo 2008 – Mayo 2009.
 - Realización de cinco **Teleconferencias**;
 - publicación de cuatro **Boletines Informativos Trimestrales** (Nros.: 62, 63, 64 y 65) en los que se anexaron documentos vinculados a nuestra profesión (Página WEB de FELABAN);
 - participación en el **XIII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna de la FLAI** realizado en la ciudad de Bávaros - Dominicana (Página WEB de Felaban –CLAIN– Boletín N° 63).
- **Informe del Comité Organizador del XI CLAIN**, presentado por la Sra. Martha Lucía Urrego y el Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte, donde se destaca la inscripción en el

Congreso de aproximadamente 200 asistentes.

- **Teleconferencias:**
Determinación de los temas a tratar en el próximo período:
 - ✓ La Auditoría Interna y los Objetivos Estratégicos y de Negocios de la Entidad.
 - ✓ Auditoría de Sistemas de Controles Internos.
 - ✓ Las NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.
 - ✓ Auditoría a la actividad de la administración Integral del Riesgos.
 - ✓ Prevención del Fraude Financiero.
 - ✓ Fortalecimiento del Gobierno Corporativo.
 - ✓ Relación de la auditoría interna con el Comité de Auditoría.
 - ✓ Reglamentos que amenazan la independencia de la Auditoría Interna.
- **Boletines Informativos Trimestrales:** solicitud de colaboración a los Representantes ante el CLAIN.
- **Renovación de las autoridades del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna:**

Se eligió el Presidente y la mesa Directiva que dirigirá los destinos de nuestro Comité por un próximo período, siendo designados los siguientes distinguidos profesionales: Marcelo Di Bello de Uruguay, en la



Presidencia y como Vicepresidentes, Gustavo Díaz de Honduras y Nery Arosemena de Panamá. Desde ya deseamos que la gestión de estos profesionales sea exitosa y tal efecto demandamos el apoyo y aporte de todos y cada uno de los integrantes del CLAIN.

- Elección de la **sede del próximo Congreso CLAIN:**

También fue anunciada la sede del próximo Congreso. El CLAIN será realizado en 2010 en la ciudad de Panamá, Panamá, con el desafío de igualar la hospitalidad de otros países que ya fueron sede del evento, además de mantener el elevado nivel que ha caracterizado a los trabajos del Congreso.

Desde ya, están todos invitados.

Cosme Juan Carlos Belmonte
Past President
Comité Consultivo – 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>](mailto:cbelmonte@bna.com.ar)