



BOLETÍN ELECTRÓNICO

COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA – CLAIN

No. 78 – JUNIO 2012

Estimados amigos y lectores, durante los días 30 y 31 de mayo y 1 de junio de 2012, se realizó en Ciudad de Buenos Aires, el **XVI Congreso de Auditoría Interna y de Evaluación de Riesgos**. El mismo dio inicio el día 30 de mayo con la sesión de trabajo de los representantes de los países miembros. En dicha sesión, en lo principal, se trataron los siguientes temas:

- **Informe de la Presidente del CLAIN**, Sra. **Nery de Arosemena**, sobre las actividades desarrolladas durante el período Mayo 2011 – Mayo 2012. (Se acompaña como Anexo - **Informe Año 2011-2012 Presidente CLAIN**).
- Informe del **Comité Organizador del XVI CLAIN**, presentado por la Sra. Martha Lucía Urrego y el Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte.
- **Teleconferencias y Web-Conference** – Informe sobre las Teleconferencias realizadas y determinación de los temas a tratar en el próximo período.
- **Boletines Informativos Trimestrales**. Se comentaron los

cuatro Boletines emitidos en el período y sus contenidos.

- Elección de la **sede del próximo Congreso CLAIN**: Panamá (CLAIN XVII – 2013).

Se acompaña en archivo anexo **Acta de la Reunión Plenaria del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna**.

El día 31 se dio inicio al programa académico de nuestro Congreso, el que reunió a 184 profesionales de los cuales 124 se trasladaron desde el extranjero para estar presentes en él (estuvieron representados 18 países de los 19 que están asociados a FELABAN). En el acto inaugural nos distinguieron con su presencia, la Presidente del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, Sra. Nery de Arosemena, el Secretario General de la Federación Latinoamericana de Bancos, Sr. Giorgio Trettenero Castro y el Presidente de la Asociación de Bancos Públicos y Privados de la República Argentina y Gobernador Titular de Argentina ante FELABAN, Sr. Juan Carlos Fábrega. Los mismos se dirigieron a los asistentes con intervenciones en las cuales se resaltó la importancia de la labor del auditor en la actualidad y el rol que cumple la



auditoría interna en nuestras organizaciones.

Los asistentes al Congreso fueron testigos del nivel de calidad del programa de conferencias y de cada uno de los conferencistas, el sentimiento recogido fue de satisfacción. Agradecemos las palabras de reconocimiento vertidas en diferentes instancias, corroborado luego del análisis de las encuestas de satisfacción realizadas.

Para quienes les interese acceder a las conferencias del Congreso, las mismas están publicadas en la página WEB de FELABAN. Copiar la siguiente dirección:

<http://www.felaban.com/congreso.php?id=76>

El día 01 de junio, terminado el programa académico, se realizó el acto de clausura por parte de la Presidente del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, Sra. Nery de Arosemena, quien agradeció la asistencia de profesionales, el excelente trabajo de los organizadores y anfitriones, el esfuerzo del Comité CLAIN y el de FELABAN y muy especialmente a los conferencistas que se trasladaron de diferentes latitudes para compartir sus conocimientos con los asistentes. Posteriormente la Sra. Nery de Arosemena, invitó a agendar nuestro próximo encuentro, **CLAIN XVII** la bellísima ciudad de Panamá para los días 15, 16 y 17 de mayo de 2013.

En otro orden, y en relación a requerimiento realizado por la Secretaría General de FELABAN, en relación a la implementación de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el ámbito de la confección de los Estados Financieros de las Entidades Financieras Latinoamericanas, el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna elaboró el documento que se anexa (***Ideas Implementación NIIF - Comité CLAIN***), por intermedio del Past President, Eduardo Ojeda Jaquet, considerando la experiencia realizada en Chile, con aporte de profesionales integrantes del CLAIN.

La implementación de las NIIF en los sistemas financieros Latinoamericanos cuenta con las más diversas realidades, que van desde su efectiva implementación, a los casos en los cuales los Reguladores Bancarios Locales no se han expedido sobre el particular.

Consideramos que las recomendaciones realizadas en el documento que nos ocupan son apropiadas para que la Federación Latinoamericana de Bancos tenga la perspectiva y la visión que sobre el particular posee el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna.

Por otra parte, agradeciendo la gentileza del Instituto de Auditores Internos de Argentina, se acompaña link de acceso a la Revista Internal Auditor en español (on line). Copiar la siguiente dirección:



<http://theiia.texterity.com/iaspanish/201204/?pg=1&pm=2&u1=friend>

Por último, se anexa el siguiente documento, que le pueden resultar de interés:

- ***Estándares Internacionales sobre la lucha contra el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y la proliferación – Las recomendaciones del GAFI.***

**Cordialmente,
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)