



# **BOLETÍN ELECTRÓNICO**

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

No. 82 – JUNIO 2013

Estimados lectores, los días 15, 16 y 17 de mayo se realizó en Ciudad de Panamá, nuestro **XVII Congreso de Auditoría Interna y de Evaluación de Riesgos**. El Congreso se dio inicio el día 15 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 2012 – Mayo 2013. (Se acompaña como Anexo conjuntamente con el Acta del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna).
- ... Informe del **Comité Organizador del XIV CLAIN**, presentado por los Sres. Sergio NG, Julio Jolly Moore y Alvin Barnett.
- ... **Teleconferencias y Web-Conference** – Informe sobre las Teleconferencias realizadas y determinación de los temas a tratar en el próximo período.
- ... **Boletines Informativos Trimestrales**. Se comentan los

cuatro Boletines emitidos en el período y sus contenidos.

- ... **Elección de la Junta Directiva para el período Mayo 2013 – Mayo 2015**: Se eligió el Presidente y la mesa Directiva que dirigirá los destinos de nuestro Comité por un próximo período, siendo designados los siguientes profesionales: Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte de Argentina, en la Presidencia y como Vicepresidentes, los Sres. José Espósito de Perú y Aldo Napuri de El Salvador.
- ... Elección de la **sede del próximo Congreso CLAIN**: Buenos Aires (CLAIN XVIII – 2014).

El día 16 se dio inicio al programa académico de nuestro Congreso, el que reunió a 256 profesionales de los cuales 119 se trasladaron desde el extranjero para estar presentes en él (estuvieron representados 17 países de los 19 que están asociados a FELABAN). En el acto inaugural nos distinguieron con su presencia, la Sra. Presidente del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, Lcda. Nery de Arosemena, el Secretario de la Junta Directiva de la Asociación Bancaria de Panamá, Licdo. Gabriel E. Díaz, el Gobernador



Alterno ante FELABAN Licdo. Fabio Riaño y el Dr. Alberto Diamond, Superintendente de Bancos de Panamá. 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 las organizaciones ante los nuevos requerimientos de la gestión de gobierno, control y riesgos.

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.

Para quienes no asistieron al Congreso las conferencias están publicadas en la página WEB de FELABAN.

“<http://www.felaban.com/congreso.php?id=86>”

El día 17, terminado el programa académico, se realizó el acto de clausura por parte de la Presidente del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, Lcda. Nery de Arosemena, quién agradeció la asistencia de profesionales, el excelente trabajo de los organizadores, a los patrocinadores, a los miembros del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, a FELABAN y muy especialmente a los conferencistas que se trasladaron de diferentes latitudes para compartir sus conocimientos y experiencias con los asistentes.

La Sra. Arosemena dirigió unas palabras muy emotivas a los participantes, destacando el honor que le implicó el haber ejercido la Presidencia del Comité, por primera vez una mujer y asumiendo el compromiso de continuar colaborando con las tareas, tal como lo fueron realizando las Juntas Directivas anteriores. Posteriormente presentó a al Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte, como nuevo Presidente del Comité, quién conjuntamente con los Vicepresidentes y la colaboración de los demás integrantes del CLAIN dirigirán las acciones por el período Mayo 2013 a Mayo 2015.

Por último se invitó a agendar nuestro próximo encuentro, CLAIN XVIII – Buenos Aires 2014.

En otro orden, se destaca que el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna continúa su interacción a través de diferentes actividades sobre temas previamente consensuados. En la actualidad se han desarrollado:

- 34 Chats – Hasta Diciembre 2005.
- 28 Teleconferencias – Desde Septiembre de 2006.
- 2 Web Conference
- 2 Encuestas

Sus Resúmenes Ejecutivos se encuentran publicados en la siguiente dirección de Internet:

“<http://www.felaban.com/comite.php?id=7>”

La última Teleconferencia realizada fue:



## 29. CÓMO DESARROLLAR UNA ESTRATEGIA DE AUDITORÍA INTERNA ALINEADA CON LAS ESTRATEGIAS DE LA INSTITUCIÓN – 25 de abril de 2013.

Por otra parte, con el objeto de aportar documentos que puedan resultar de interés y contribuir con nuestra labor diaria, se acompaña en archivos anexos los siguientes documentos emitidos por el Comité de Basilea de Supervisión Bancaria:

- ... Marco de supervisión para la medición y control de los riesgos – Documento Consultivo - Marzo de 2013.
- ... Informe sobre los avances en la aplicación del marco regulador de Basilea – Abril de 2013.
- ... Herramientas de control para la gestión de la liquidez interdiaria – Abril de 2013.
- ... Informe a los Ministros de Finanzas y Gobernadores de Bancos Centrales del G-20 sobre el seguimiento de la implementación de la reforma reguladora de Basilea III – Abril de 2013.
- ... Preguntas más frecuentes sobre los grandes riesgos QIS – Documento Consultivo – Junio de 2013.
- ... Revisión Marco del ratio de apalancamiento de Basilea III y los requisitos de divulgación – Documento Consultivo – Junio de 2013.
- ... La buena gestión de los riesgos relacionados con el lavado de dinero y el financiamiento del terrorismo – Documento Consultivo – Junio de 2013.
- ... Tratamiento del capital de las exposiciones bancarias a entidades de contrapartida central – Documento Consultivo – Junio de 2013.
- ... The non-internal model method for capitalising counterparty credit risk exposures – Documento Consultivo – Junio de 2013.
- ... Regulatory Consistency Assessment Programme (RCAP) - Assessment of Basel III regulations – Switzerland - Junio de 2013.

Asimismo, llevo a vuestro conocimiento que el Señor Carlos Valdivieso Valenzuela, Past President del CLAIN, nos informa que en la siguiente página Web de la Asociación de Auditores Externos de Chile [www.aechile.cl](http://www.aechile.cl) ; existe una cantidad importante de documentos y artículos vinculados con nuestra actividad, por lo que se sugiere su periódica consulta.



Por último, también se anexa el siguiente documento que les puede resultar de interés:

- ... GUÍA SOBRE LOS NUEVOS MÉTODOS DE PAGO: TARJETAS PREPAGAS, PAGOS POR TELEFONÍA MÓVIL Y PAGOS POR INTERNET – (Grupo de Acción Financiera de Sudamérica - GAFISUD) - Junio de 2013.

**Cordialmente,  
Cosme Juan Carlos Belmonte  
Presidente del Comité  
Latinoamericano de Auditoría  
Interna - FELABAN**

**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)