



# **BOLETÍN ELECTRÓNICO**

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

No. 83 – SEPTIEMBRE 2013

Estimados lectores, les comento las actividades llevadas a cabo durante el último trimestre por parte del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna vinculadas a los temas oportunamente consensuados en nuestra Reunión Plenaria del mes de mayo pasado.

En primer lugar, se destaca que fue efectuada la encuesta a los Directores Ejecutivos, Gerentes Generales, Asociaciones Bancarias y Miembros del Comité CLAIN, sobre **“Cómo la Auditoría Interna puede agregar valor en la adopción de los acuerdos de Basilea”**. El objeto era indagar si las unidades de auditoría interna de los diferentes sistemas bancarios integrantes de FELABAN están preparadas o en preparación para apoyar a sus instituciones en la implementación de Basilea III.

Esto implicó responder un mix de preguntas entre lo que hace o quiere hacer auditoría y lo que exige o va a exigir la regulación local.

En la actualidad se está tabulando la información recibida de la totalidad de los países asociados a FELABAN, estimándose antes de fin

de año hacer conocer las conclusiones obtenidas a nuestra comunidad a través de la Web de la Federación.

En otro orden, y con relación al **XVIII - CONGRESO LATINOAMERICANO DE AUDITORIA INTERNA Y EVALUACIÓN DE RIESGOS - CLAIN**, a realizarse el año próximo en la ciudad de Buenos Aires, entre los días 14 y 16 de mayo, se informa que se acompañó **Formulario Nominación de Conferencistas**, a los Directores Ejecutivos, Gerentes Generales, Asociaciones Bancarias y Miembros del Comité CLAIN, con el fin de que puedan ofrecer dentro de su ámbito de acción a los profesionales que estimen pertinente, la posibilidad de postularse como conferencistas.

El objetivo es, contar con diferentes alternativas de temas y expositores, que nos permita evaluar y atender las necesidades de los asistentes de nuestros Congresos y mantener la excelencia que caracteriza a los mismos.

En el presente Boletín se acompaña en archivo anexo el referido



Formulario, y se solicita su colaboración para que por su intermedio hagan llegar el mismo, a todos aquellos profesionales que consideren de interés y/o por intermedio de la Asociación y Comités Técnicos de Auditoría, a las Asociaciones Profesionales, Institutos de Auditores, etc., a fin de obtener la mayor cantidad de posibilidades, para una adecuada selección y garantizar el éxito del **CLAIN 2014**.

En este sentido, gentilmente le solicitamos, nos envíen el Formulario de Nominación de Conferencistas ya diligenciado, al Equipo de Trabajo de Programa del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna (CLAIN 2014), a más tardar el **22 de noviembre de 2013**, por correo electrónico (en formato Word) a: **[murrego@felaban.com](mailto:murrego@felaban.com)** y a **[postulacionesclain2014@gmail.com](mailto:postulacionesclain2014@gmail.com)**

Por otra parte, el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna tiene el agrado de invitarlos a participar de la Web Conference que se realizará el próximo día 5 de diciembre de 2013, a las 10 horas de Colombia, en la cual se desarrollará una temática de suma preocupación en nuestras Instituciones, como lo es la **Seguridad Informática**.

El objetivo de la presentación es la de comunicar **"Una mirada diferente, desde el Hacer y desde**

**el Aseguramiento"**, en el marco de las actividades desarrolladas por las áreas de Seguridad Informática y de Auditoría de Sistemas, logrando una sinergia que aporte a mejorar el Gobierno y el cumplimiento de la Seguridad de los Sistemas de Información.

La presentación estará a cargo del Sr. Roberto Arienti y de la Sra. Mónica Rela, responsables de las áreas de Seguridad Informática y Auditorías de Sistemas del Banco de la Nación Argentina.

Vuestra participación contribuirá a enriquecer el desarrollo de esta tan vigente temática. Esperamos vuestra inscripción en la página de FELABAN:

[http://www.felaban.com/vc\\_seguridad.php](http://www.felaban.com/vc_seguridad.php)

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

- Bancos de importancia sistémica mundial: metodología de evaluación actualizada y mayor requerimiento de absorción de pérdidas – Julio 2013.
- El marco regulador: equilibrio entre sensibilidad al riesgo,



- sencillez y comparabilidad – Julio 2013.
- Liquidity coverage ratio disclosure standards – Julio 2013.
- Capital requirements for banks' equity investments in funds – Julio 2013.
- Regulatory Consistency Assessment Programme (RCAP) Analysis of risk-weighted assets for credit risk in the banking book – Julio 2013.
- Mortgage insurance: market structure, underwriting cycle and policy implications – Agosto 2013.
- Longevity risk transfer markets: market structure, growth drivers and impediments, and potential risks – Agosto 2013.
- Informe a los líderes del G-20 sobre el seguimiento de la implementación de la reforma reguladora de Basilea III – Agosto 2013.
- Point of Sale disclosure in the insurance, banking and securities sectors – Agosto 2013.
- Basel III Monitoring Report – Septiembre 2013.
- Requerimientos de márgenes para derivados compensados de forma no centralizada – Septiembre 2013.
- Regulatory Consistency Assessment Programme (RCAP) Assessment of Basel III regulations – China – Septiembre 2013.

Por último, se anexa presentaciones realizadas en Congresos a los que fuéramos invitados a participar en carácter de expositor, las cuales les puede resultar de interés:

#### **Conferencia Internacional del Instituto de Auditores Internos – Orlando – Florida (Estados Unidos) – Julio de 2013:**

- **Uso de técnicas de contra-inteligencia para que las organizaciones se defiendan de las actividades de quienes cometen fraudes** - (Jorge Badillo Ayala).

#### **IX Jornadas Rioplatenses - Septiembre de 2013:**

- **Porqué Certificar mi Departamento de Auditoría Interna... En qué me beneficio?** (Cosme Juan Carlos Belmonte).
- **Auditoría Interna como un socio estratégico en la gestión de riesgos** (Wagner Roberto Pugliese).
- **Programas y controles anti-fraude: esfuerzos conjuntos para combatir un enemigo común.** (Jorge Badillo Ayala).

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)