



# **BOLETÍN ELECTRÓNICO**

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

No. 85 – MARZO 2014

Estimados lectores y amigos, se recuerda que la Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN), el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y la Comisión Argentina para FELABAN, integrada por las cuatro ASOCIACIONES BANCARIAS de ARGENTINA: **ABA** -Asociación de Bancos de la Argentina-, **ABAPPRA** -Asociación de Bancos Públicos y Privados de la República Argentina-, **ABE** -Asociación de la Banca Especializada- y **ADEBA** -Asociación de Bancos Argentinos-, y las siguientes Entidades Bancarias: Banco de la Ciudad de Buenos Aires, Banco de la Nación Argentina, Banco de la Provincia de Buenos Aires y, Banco de Inversión y Comercio Exterior, convocan a funcionarios bancarios y de entidades financieras a participar del **XVIII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos** - CLAIN que tendrá lugar en la Ciudad de Buenos Aires del 14 al 16 de mayo de 2014. El objetivo es promover la actualización e intercambio de conocimientos, ideas y experiencias relacionadas con la profesión de auditoría interna y la evaluación de la gestión de riesgos en la región.

El lema del Congreso es la **“Auditoría Interna: Socio Estratégico de la**

**Dirección”**, y contará con la presencia de conferencistas nacionales y extranjeros de prestigiosas entidades bancarias.

El Comité Latinoamericano de Auditoría Interna tiene como objeto el estudio de las técnicas más adecuadas para el desarrollo de la auditoría interna y los sistemas informáticos más eficientes, aplicados a la evaluación del control interno en materia bancaria y hacer recomendaciones en este sentido a los bancos. Favorecer el intercambio de información técnica actualizada, y propiciar el contacto con los organismos especializados en la materia.

El **XVIII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos** tendrá como **Sede del Evento el Sheraton Libertador Hotel**, ubicado estratégicamente a tan solo unos metros del distrito financiero y comercial, de las tiendas principales y de teatros como por ejemplo, el famoso Teatro Colón. Además, se encuentra a tan sólo 40 minutos del Aeropuerto Internacional de Ezeiza.

En el siguiente link tendrán toda la información relacionada para poder consultar:

<http://www.clain2014.com.ar>



Su participación es muy importante.

Recordar agendar las fechas indicadas.

---

## REUNIÓN DE LA COMISIÓN DIRECTIVA DE FELABAN

Los banqueros agrupados en la Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN) tuvieron durante los días 6 al 8 de marzo de 2014 en la ciudad Punta del Este –Uruguay- su reunión anual de evaluación de objetivos, que sirve para enmarcar las tareas del presente año.

El cónclave albergó encuentros simultáneos de tres de sus comités, del Directivo, del Financiero y del de Administradores de Asociaciones Bancarias.

En la apertura de la reunión del Comité Directivo, el Sr. Jorge Brito, presidente del Banco Macro de Argentina y de FELABAN, afirmó que *"nuestra gestión, que ya está promediando su vigencia, ha intentado instalar tres ejes principales, la inclusión financiera, la profundización del diálogo entre los bancos y los supervisores, y las tratativas para que los bancos latinoamericanos tengan una mayor participación en Basilea"*.

Sobre la inclusión financiera, El Sr. Brito destacó que *"no hay duda alguna*

*de que el ingreso de una persona al sistema financiero le abre un abanico de posibilidades enormes para facilitar la concreción de sus objetivos personales y profesionales. Es un hecho transformador, que mejora la formación de la gente y en el que nosotros cumplimos un rol relevante que es el de satisfacer del mejor modo posible las expectativas del nuevo cliente, asistiéndolo y no defraudándolo. Tenemos que seguir esta línea casi obsesivamente"*.

En relación con el diálogo con los supervisores, el banquero puso de manifiesto que *"esta tarea es muy importante también para dar consistencia a la macroeconomía de nuestros países, en tanto tiende a promover sistemas financieros articulados con los supervisores, y por lo tanto previsible y sustentables en el tiempo"*.

Además, el Sr. Brito señaló que con respecto a Basilea, *"hay que continuar trabajando con el secretariado del Comité de Basilea a efectos de que los bancos latinoamericanos estén representados y participen activamente de los ámbitos y foros en los que se elabora la normativa de aplicación a la actividad financiera"*.

En dicho contexto, fuimos invitados a participar de la reunión a los efectos de informar al Comité Directivo de la FELABAN sobre las actividades realizadas y a efectuar por el Comité



Latinoamericano de Auditoría Interna y su vinculación que los objetivos estratégicos de la Federación.

En archivo anexo se acompaña la presentación realizada para vuestro conocimiento.

( Cosme Belmonte - 08 Marzo 2014 - Felaban - Reseña CLAIN - Punta del Este - Uruguay )

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

- Adecuada gestión de los riesgos de LD y FT – Enero 2014.
- Basilea III - Coeficiente de financiación estable neta – Enero 2014.
- Elementos fundamentales de un buen proceso de planificación de capital - Enero 2014.
- Guía para Supervisores sobre mercado - Indicadores de liquidez – Enero 2014.
- Marco revisado del coeficiente de apalancamiento - Basilea III - Enero 2014.
- Normas de divulgación del coeficiente de cobertura de liquidez - Enero 2014.

- Principios de buenas prácticas para los colegios de supervisores - Enero 2014.
- Auditoría Externa de Bancos – Marzo 2014.
- Basilea III - Reporte de monitoreo – Marzo 2014.
- Enfoque para medir la exposición del riesgo de crédito de contraparte - Marzo 2014.
- Evaluación de Implementación de Basilea III - Australia – Marzo 2014.

Asimismo se anexan los siguientes documentos hechos llegar por el Señor Carlos Valdivieso Valenzuela (Ex Presidente CLAIN).

- Guía del proceso de Supervisión bancaria - Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras - Chile ( Año 2014 ).
- Documento en consulta sobre Externalización de Servicios – (Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras - Chile).
- Marco para mejorar la ciberseguridad de las infraestructuras críticas – Instituto Nacional de Estándares y Tecnología de Estados Unidos.

Se informa además, que el pasado día 27 de marzo de 2014, se llevó a cabo



la Web Conference sobre **Auditoría a la Gestión Integral del Riesgo en las Entidades Bancarias**.

La presentación estuvo a cargo del Sr. Gustavo Díaz (BLADDEX).

Pueden consultar la presentación en la siguiente dirección:

[http://www.felaban.com/webconfer\\_clain.php](http://www.felaban.com/webconfer_clain.php)

Por último, llevamos a vuestro conocimiento que oportunamente la Secretaría General de FELABAN y el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos – CLAIN, han realizado un concurso para ampliar las fuentes de conocimiento, convocando a auditores senior / jóvenes profesionales y auditores con trayectoria y experiencia en el sector sobre las siguientes categorías:

1. **Categoría 1: “Ensayo sobre Cambios Metodológicos en el Proceso Integral de Auditoría Interna, basado en el uso de tecnología”** para auditores que acrediten una amplia experiencia profesional en auditoría y/o control interno.
2. **Categoría 2: “Ensayo sobre el Rol de Auditoría Interna en un contexto de gestión integral de riesgos”** para auditores senior / jóvenes profesionales, menores de 35 años de edad.

Sobre el particular, es muy placentero poder informar, que el Jurado calificador del **CONCURSO DE ENSAYOS SOBRE AUDITORÍA INTERNA BANCARIA**, integrado por la Sra. **CARMEN ESTÉVEZ** - Gerente de Auditoría Interna del Banco Macro S.A. y los Señores **ALDO NAPURI COLOMBIER** - Auditor General del Scotiabank - El Salvador y **ALEJANDRO DARIO ALVAREZ** - Banco Central de la República Argentina, ha deliberado y seleccionado al siguiente ganador:

- **Categoría 1: “Ensayo sobre Cambios Metodológicos en el Proceso Integral de Auditoría Interna, basado en el uso de tecnología”**, declarado **“DESIERTO”**.

Se destacará con una **Mención Especial** a uno de los concursantes, el **Cdr. Enzo Tolentino del Banco de Crédito del Perú**.

- **Categoría 2: “Ensayo sobre el Rol de Auditoría Interna en un contexto de gestión integral de riesgos”**, ganadora la **Lic. Giovanna Milagros Rivera Medrano** por lo metodológico e innovador de su presentación.

Nuestro Jurado ha resaltado la calidad del ensayo ganador, el cual pone de manifiesto, el conocimiento acabado de la temática desarrollada, la búsqueda de buenas prácticas que le dan sustento profesional, destacando el esfuerzo y la dedicación puestos en la elaboración de este trabajo.



En consecuencia y dando cumplimiento al reglamento del concurso la Ganadora se ha hecho acreedora de:

- Exponer su trabajo en el **XVIII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos – CLAIN 2014**, que se llevará a cabo durante los días 15 y 16 de mayo próximos, en la ciudad de Buenos Aires, Argentina.
- Todos los gastos de transporte y estadía al lugar sede del evento (Buenos Aires) a cargo del Comité Organizador del Congreso. Adicionalmente se le distinguirá con una placa y se le hará entregar de un diploma.
- Reconocimiento económico de Dos Mil Quinientos Dólares estadounidenses (U\$S 2.500). Los cuales le serán entregados por los Organizadores del Congreso.

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

Sus comentarios y aportes dirigílos a [<cbelmonte@bcra.gob.ar>](mailto:cbelmonte@bcra.gob.ar)

**FELICITACIONES GIOVANNA !!!**

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