

*ACTA No. XI*

***COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA Y DE EVALUACION  
DE RIESGOS - CLAIN  
MONTEVIDEO , URUGUAY, JUNIO 11 DE 2007.***

En respuesta a la convocatoria realizada por el Dr. Darío Moreno, Presidente del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, CLAIN, se realizó la Reunión Ordinaria del Comité en la Ciudad de Montevideo, Uruguay el día 11 de Junio de 2007, a la cual asistieron los siguientes participantes:

- ✓ Cosme Juan Carlos Belmonte, Representante por Argentina y Pas President CLAIN.
- ✓ Eduardo R. D'Amato, Gerente ABAPPRA, Argentina.
- ✓ Wagner Roberto Pugliesi, Primer Vicepresidente del CLAIN y Representante Titular por Brasil.
- ✓ Darío Moreno Calderón, Presidente CLAIN y Representante Titular por Colombia.
- ✓ Gustavo Díaz C., Representante BCIE y Representante Titular por Honduras.
- ✓ Gustavo Díaz C., Representante BCIE y Representante Titular por Honduras.
- ✓ Nery del Carmen Arosemena, Representante Alterna por Panamá.
- ✓ Rafael Danilo Reyes G, Representante Titular por República Dominicana.
- ✓ Fernando A. Sureda B., Representante Comité Organizador, CLAIN. – Uruguay.
- ✓ Macario González G., Representante Delegado por Venezuela.
- ✓ .Por la Secretaría General de FELABAN, asistió Martha Lucía Urrego, Asesora.

A continuación el Sr. Presidente del CLAIN, Dr. Darío Moreno, pone a consideración el orden del día, el cual es aprobado por los miembros asistentes, con lo cual procede a dar inicio a la reunión de acuerdo con la agenda prevista:

**1. VERIFICACION DEL QUORUM Y PRESENTACION DE LOS ASISTENTES.**

Una vez efectuada la presentación de los asistentes y la verificación del quórum por parte del Sr. Presidente del CLAIN, se procede con el siguiente punto de la agenda.

**2. *INFORME DEL PRESIDENTE DEL CLAIN SOBRE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS DURANTE EL PERIODO MAYO 2006 - MAYO 2007.***

Se anexa el informe que el Dr. Darío Moreno presenta al Comité CLAIN.

Después de finalizada la lectura del informe, el Sr. Presidente procede a extender una felicitación al Sr. Marcelo Di Bello Presidente del Comité Organizador del CONGRESO CLAIN, por la excelente labor realizada durante todo el trayecto de organización del mismo y desde ya augura los mayores éxitos en la realización del mismo.

También el Sr. Presidente agradece al Dr. Cosme Juan Carlos Belmonte su permanente compromiso con todas las actividades del CLAIN, asumiendo las mismas mientras él se encontraba convaleciente, sobre todo con la emisión bimensual de todos los Boletines que durante el año que termina fueron publicados a través de la página web de FELABAN, sin desconocer que también estuvo muy activo en todas las teleconferencias y CHATS que se realizaron, le agradece muy especialmente su incondicional compromiso.

Toma la palabra el Dr. Belmonte, donde agradece las palabras del Sr. Presidente y comenta que es muy importante que se mantenga vigente la actividad de los Boletines, el informe sobre los resúmenes de los chats o teleconferencias, ya que todas brindan información de mucha importancia para toda la comunidad del CLAIN.

Adicionalmente, comenta el Dr. Belmonte que la última Teleconferencia sobre Revisión de Aseguramiento de Calidad fue muy positiva, atento a que es un tema que actualmente se requieren en las normas de auditoría del Instituto Auditores Internos (The Institute Internal Auditors) y algunos Entes Reguladores Bancarios requieren su cumplimiento (Ejemplo El Banco de la Reserva Federal de los Estados Unidos de América). Agrega que el objetivo original era realizar 8 reuniones, 3 teleconferencias y 5 chats, y se terminó realizando cinco teleconferencias y tres chats. Para todos dice, las teleconferencias son más dinámicas y permiten un mejor relacionamiento.

Toma la palabra el Sr. Presidente y comenta que adicionalmente FELABAN está realizando actualmente el programa de Bancos Amigos, el cual le ha parecido muy importante e interesante y desea comentar la experiencia que ha tenido su banco con este programa en el último punto de esta agenda, el cual refleja una vez más la campaña de FELABAN en cuanto al tema de Lavado de activos se refiere.

También agradece el Dr. Moreno a todo el equipo de trabajo, a la Dra. Martha Lucía por la labor que realiza en la organización de las teleconferencias y chats programados, los cuales se han convertido en una herramienta muy valiosa.

Extiende también un agradecimiento muy especial a todas las personas que de una u otra manera le hicieron llegar sus manifestaciones de apoyo, dadas las recientes dificultades de salud que tuvo que atravesar, pero de las comenta ya se encuentra completamente recuperado.

Para finalizar su presentación, el Dr. Moreno solicita a los asistentes un fuerte aplauso para los organizadores por el excelente trabajo que han hecho.

### **3. INFORME DEL COMITÉ ORGANIZADOR DEL XI CLAIN 2007.**

El Sr. Presidente le concede la palabra el Sr. Fernando Sureda quien inicia su intervención comunicando que el Banco República fue la institución que tuvo a su cargo toda la organización del evento y que gracias a su apoyo este reto ya es toda una realidad.

Continúa el Sr. Sureda informando que en cuanto al trabajo de organización, logística y divulgación se hizo en forma muy grande, se realizaron visitas a las diferentes instituciones no solo en su país, sino también en Buenos Aires, donde siempre se contó con el apoyo de los Drs. Eduardo D'Amato y Cosme Juan Carlos Belmonte, a quienes les agradece en forma muy especial, ya que siempre les brindaron todo el apoyo necesario, para realizar la labor de divulgación en esta ciudad, con el propósito de conseguir la mayor asistencia posible de los bancos argentinos.

También se contó con la colaboración de FELABAN a través de la Dra. Martha Lucía y todo su equipo, quienes con todo el apoyo brindado en la difusión y orientación del mismo, fueron pieza fundamental para que este Congreso hoy en día sea una realidad, de la que se espera un resultado final muy exitoso, cumpliendo a la confianza que todos han depositado en el Congreso, el cual a la fecha cuenta con más de 215 participantes entre nacionales (90) y extranjeros (125).

En cuanto al temario, éste se elaboró pensando en temas importantes y de mucha actualidad, lo que conllevó a conseguir a 12 expositores de la más alta calidad, lo

que les asegura a los organizadores, poder alcanzar las expectativas de los participantes y agradece a cada uno de los expositores el apoyo brindado al acoger la invitación hecha por el Comité Organizador para participar del CLAIN.

El Sr. Sureda da las gracias al Directorio del Banco República todo el apoyo necesario que les brindaron, desde que comenzaron la difícil tarea de organizar del XI Congreso CLAIN, experiencia que además ha sido muy enriquecedora.

Finalmente, brinda sus agradecimientos a todas las personas que aceptaron la invitación y que con su presencia están respaldando a la auditoría en general.

Toma la palabra el Sr. Marcelo Di Bello, quien también reitera el agradecimiento por la colaboración brindada por los Drs. Belmonte y D'Amato, quienes con su labor y apoyo ayudaron a que hubiera una excelente representación de los bancos argentinos.

Comenta el Sr. Di Bello que se esperan los mejores resultados y que éstos serán muy positivos, agradece la mención que se hace sobre la organización que ha tenido el congreso, la cual se ha hecho con una conciencia y dedicación muy grandes, para poder garantizar un producto de la más alta calidad y el cual se espera que sea de la complacencia de todos los asistentes.

#### **4. CHATS Y TELECONFERENCIAS.**

Toma la palabra el Dr. Darío Moreno para continuar con el cuarto punto de la agenda y abre la discusión entre los asistentes sobre los temas a tratar en los diferentes chats y teleconferencias que se realizarán durante este presente año.

Con el propósito de obtener una mayor participación e interacción, el Dr. Moreno aclara que los mismos se realizarán el último martes de cada mes a las 10:00 a.m.

hora colombiana, manteniendo la coordinación a través de la Dra. Martha Lucía Urrego, Asesora de FELABAN.

Toma la palabra la Dra. Urrego para recomendarles muy especialmente a todos los asistentes, la gran importancia que tienen las Teleconferencias, comentando que FELABAN está haciendo una inversión muy grande en este tipo de charlas, por lo que les solicita a los participantes de las mismas, que el día de la charla se comprometan a estar muy pendientes en el momento de hacer la conexión por parte del operador, para que se pierda el menor tiempo posible en la conexión de todos los participantes.

Después de una larga discusión en la que participaron los miembros del Comité, para evaluar los diferentes temas que podrían ser tratados en los **CHATS Y TELECONFERENCIAS**, se decidió que fuesen los siguientes:

1. ***La Auditoría frente a la Administración de Riesgos - Gustavo Díaz – Agosto de 2007.***
2. ***Riesgo Corporativo – Cosme Juan Carlos Belmonte – Septiembre de 2007.***
3. ***El Riesgo en la Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – Darío Moreno – Octubre de 2007.***
4. ***Riesgo de Mercado – Nery Arosemena. – Noviembre de 2007.***
5. ***Riesgo de Crédito - Wagner Pugliesi - Febrero de 2008***
6. ***Riesgo de Fraude. – Marcelo Di Bello. – Marzo de 2008***
7. ***Riesgo Operacional. – Eduardo Ojeda – Abril de 2008***
8. ***Riesgo Reputacional – Macario González – Mayo de 2008.***

## **5. INFORME SOBRE LOS BOLETINES.**

Continuando con la agenda prevista se da lugar al tema de los **BOLETINES INFORMATIVOS BIMESTRALES**, el Dr. Cosme Belmonte comenta que durante este período se publicaron 5 Boletines Bimensuales de gran importancia, los cuales todos conocen muy bien, les solicita a los presentes la colaboración para la elaboración de los mismos y pide que si alguno de los miembros del Comité tuviese un documento importante para compartir le sea enviado, invitación que reitera cada año, ya que el boletín se utiliza para comunicar todo sobre la actividad que va desarrollando el Comité.

## **6. ELECCION SEDE DEL PROXIMO CONGRESO 2008.**

Toma la palabra el Dr. Darío Moreno y comenta que de acuerdo con la agenda propuesta, el punto a presentar es la elección de sede para el próximo Congreso. En este punto comenta, que tal como quedó consagrado en el Acta del año 2006, BRASIL será la próxima sede del XII CLAIN, para ello le concede la palabra al Sr. Wagner Pugliesi para que sea él quien ratifique la sede para la realización del XII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos – CLAIN. El Sr. Pugliesi toma la palabra y ratifica que Brasil será la sede para el año 2008 del próximo XII CLAIN.

El Dr. Belmonte toma la palabra y comenta que trae la propuesta para que el CLAIN 2009 se realice en Buenos Aires, propuesta que fue acogida por todos los miembros del Comité.

## **7. ELECCION DE PRESIDENTE 2007 – 2009.**

El Dr. Darío Moreno sobre este punto comenta a los presentes, que trae una propuesta que quiere hacerle a los miembros:

Presidente: Wagner Pugliesi - BRASIL

Primer Vicepresidente: Marcelo Di Bello - URUGUAY

Segundo Vicepresidente: Gustavo Díaz - HONDURAS

Tercer Vicepresidente: Macario González - VENEZUELA

El Sr. Presidente hace la propuesta a la sala, comentando que es el justo reconocimiento a las personas que siempre han estado muy comprometidas con el Comité e igualmente resalta la postulación de Venezuela, reconociendo el apoyo que siempre le han brindado al CLAIN, siendo el país más participativo de los últimos CLAIN.

La sala en pleno da la aprobación a la propuesta del Presidente, quien solicita un aplauso a la nueva Junta Directiva del Comité CLAIN.

## **8. VARIOS**

Para concluir los puntos propuestos para la reunión del Comité CLAIN, el Presidente concede la palabra al Sr. Marcelo Di Bello, quien comenta la gran importancia que tiene mantener vigente el tema de Basilea II.

El tema de las auditorías de calidad comenta el Sr. Di Bello, este año en Uruguay se empezarán a implementar pero a largo plazo.

Gustavo Díaz toma la palabra comentando, que se tiene una gran responsabilidad a nivel regional de mantener los estándares de la auditoría interna, ya que esto le da una tranquilidad a la institución y a los terceros. También comenta el Sr. Díaz, que el programa de Bancos Amigos ayuda al tema de la auditoría.

Para hablar sobre Bancos Amigos toma la palabra el Dr. Moreno, para informar sobre los resultados del excelente programa Buddy Banks, comentando sobre la experiencia vivida por su Institución, pues han participado activamente en él y a la fecha han tenido tres intercambios, con Costa Rica, Ecuador y Bolivia. Lo fundamental del programa es el intercambio de experiencias, interactuando con las demás entidades financieras, compartiendo las mejores prácticas operativas en el tema de prevención del lavado de activos y financiamiento del terrorismo.

El Buddy Banks comenta el Dr. Moreno, es una ruta formal que permite a las entidades participantes, en un ambiente de absoluta confidencialidad y discrecionalidad, compartir con sus homólogas aspectos o prácticas operativas.

Por las razones anteriores, invitó el Dr. Moreno de manera muy especial a sus colegas, a que se enteren muy bien sobre las bondades de este programa, las cuales están muy bien descritas en el folleto que se les ha entregado, para que puedan participar de este magnífico programa que desde hace más de un año, lo lleva liderando y coordinando FELABAN.

Finalmente toma la palabra la Dra. Urrego para comentar, que adicional al programa de Buddy Banks, FELABAN esta realizando estudios muy importantes sobre Bancarización en América Latina, Microfinanzas, Mesas de Diálogo, Lavado de Activos, Buen Gobierno Corporativo, trabajando con importantes entidades tales como el BID, CAF, Womens Word Banking, los cuales invitó a conocer, dada la gran importancia que revisten.

Toma la palabra el Sr. Marcelo Di Bello para proponer un aplauso por parte de la sala, al Dr. Darío Moreno quien deja la presidencia del CLAIN.

Cumplida la Agenda el Sr. Presidente levanta la sesión, siendo las 6:15 de la tarde.

***DARIO MORENO***  
***Presidente***

***MARTHA LUCIA URREGO C.***  
***Secretaria***