

**COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORIA INTERNA Y
ADMINISTRACION DE RIESGOS**

30 de Mayo de 2012

INFORME DEL PRESIDENTE

Señor Giorgio Trettenero Castro

Secretario General

Señores Miembros del

Comité Latinoamericano de Auditoría Interna

Y Evaluación de Riesgos

Estimados Señores:

En nombre de la Junta Directiva del Comité CLAIN damos nuestra cordial bienvenida al Sr. Giorgio Trettenero Secretario General de FELABAN, quien con su presencia en ésta reunión nos brinda su apoyo, confianza y compromiso con el Comité CLAIN y la organización del Congreso CLAIN 2012.

Expresamos nuestro reconocimiento por el trabajo que ha realizado la Dra. Martha Lucía Urrego Directora Financiera-Tesorería y a su equipo de trabajo quienes con la planificación y organización logística y financiera hacen que el Congreso CLAIN 2012, sea exitoso.

A todos los Representante Titulares y Alternos ante el Comité CLAIN-FELABAN, quienes representan a las Asociaciones Bancarias de toda Latinoamérica, nuestro agradecimiento por aceptar la invitación a ésta reunión hoy miércoles 30 de mayo de 2012 en el Hotel Intercontinental, Ciudad de Buenos Aires, Salón Picasso, en la cual desarrollaremos la agenda presentada y el trabajo a realizarse durante el año 2012-2013.

Reconocemos el importante apoyo de los Past-Presidente Cosme Juan Carlos Belmonte y Marcelo Di Bello, por el invaluable apoyo brindado durante la organización del XVI Congreso CLAIN, la planificación, desarrollo de la agenda académica y la selección de los conferencistas.

En nombre de la Junta Directiva, nombramos al Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte Past-Presidente como Presidente del Congreso XVI CLAIN-FELABAN, que se realizará a partir del día 31 de mayo de 2012 y 01 de junio 2012 en la Ciudad de Buenos Aires, Argentina.

Procedemos a informarles las actividades realizadas durante el año 2011-2012 del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos:

Teleconferencias:

En la reunión ordinaria de Cartagena 2011, los miembros asistentes evaluaron los diferentes temas que podrían ser tratados a través de teleconferencias o web conferencias.

Contábamos con cuatro (4) temas:

Desafío y Oportunidades Basilea III para el Auditor Interno, Venezuela.

Responsabilidad de Auditoría Interna ante los servicios tercerizados, Argentina.

Competencias Blandas de la Auditoría Interna, Chile y Brasil.

Como desarrollar una estrategia de auditoría alineada con la estrategia de la Institución., Colombia.

Se realizaron las siguientes conferencias:

Septiembre 15, 2011 Conferencia fue presentado por Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte, Argentina la presentación “Responsabilidad de la Auditoría Interna ante los servicios Tercerizados”.

Diciembre 01 de 2011 Conferencia presentada por Sr. Carlos Valdivieso Valenzuela, Chile la presentación “Competencias Blancas de la Auditoría Interna”.

Debido a dificultades técnicas para la comunicación con FELABAN, y considerando que algunos miembros del Comité no cuentan con la herramienta necesaria para la comunicación, ha sido un tanto difícil llevar a cabo lo planificado. En otro caso las personas encargadas de los temas tuvieron cambios en sus trabajos por lo cual no contamos con su participación.

Divulgación de nuevo Marco Integral de Control Interno COSO:

Fue informado que el Comité COSO, presentó el borrador del nuevo Marco integrado de Control Interno COSO. El nuevo documento trae agilidad, confianza y claridad. Mejora el Gobierno Corporativo, Expande su cobertura más allá de la información financiera, aumenta la calidad de evaluación de riesgo, fortalece los esfuerzos anti-fraude, mejores controles del negocio. Este documento fue remitido a todos los Miembros del Comité CLAIN-FELABAN en diciembre 2011.

Reunión del Banco Interamericano de Desarrollo:

El Banco Interamericano de Desarrollo, organizó conjuntamente con FELABAN y la Asociación de Supervisores Bancarios de las Américas (ASBA), la reunión de dialogo denominada:

“Construyendo un sector financiero transparente e inclusivo:

Prioridades Regionales de Política Pública y Privada”

La misma fue realizada en la Ciudad de Washington DC, Estados Unidos los días 5 y 6 de diciembre de 2011.

En dicha oportunidad el Comité CLAIN-FELABAN asistió a la reunión de diálogo con la representación de la Sra. Nery de Arosemena Presidente de CLAIN-FELABAN.

La reunión del diálogo tuvo la asistencia de representantes de la banca, reguladores y supervisores de la región así como de BID. El Sr. Santiago Levy VP de Sectores y Conocimiento del BID, Sr. Oscar Rivera Presidente de FELABAN, Sr. Jorge Ottavianelli, Presidente de la Junta Directiva de ASBA y Superintendente de Servicios Financieros de Uruguay.

En el diálogo se expusieron temas de:

Estándares Internacionales y competitividad de la Banca en América.

Implementación de Basilea II y III para el sistema bancario de la región de América Latina y el Caribe.

Visión del Desarrollo del sector financiero y sus principales retos en América Latina y el Caribe.

Gestión del capital y del riesgo de liquidez en un nuevo escenario.

Importancia de la transparencia y divulgación para el fortalecimiento del mercado, requerimientos de nuevos estándares.

Principios de Gobierno Corporativo para Organismos de Regulación y Regulados.

Gobierno Corporativo, eficiencia y transparencia en la Banca.

Gobierno Corporativo, importancia luego de los recientes hechos en los mercados financieros internacionales.

Los temas tratados en el diálogo y la actividad presentada (BID, FELABAN, ASBA) constituyen uno de los principales instrumentos del BID para fomentar el intercambio de experiencias y conocimiento entre los funcionarios de alto nivel de América Latina y el Caribe, así como de los expertos en áreas claves de desarrollo.

Tema importante desarrollado en el diálogo fue principios de Gobierno Corporativo para organismos de regulación y supervisión, su importancia, transparencia en la Banca y los hechos relevantes acontecidos en los mercados financieros internacionales.

Foco Estratégico de FELABAN:

FELABAN, remitió la información de que había sido aprobado el Foco Estratégico de FELABAN en el Comité Directivo y Consejo de Gobernadores en el mes de noviembre de 2011. Obtenido con el trabajo de encuesta con los bancos, los miembros del Consejo de Gobernadores, Comité Directivo, Comités Técnicos y con las Asociaciones bancarias miembros de FELABAN. Por todo lo anteriores y con el propósito de desarrollar de manera conjunta los proyectos propuestos definidos como estratégicos, FELABAN está muy interesado con contar con la participación del Comité CLAIN y los temas para desarrollar son los siguientes:

Fortalecimiento del sector financiero buscando una mayor competitividad

Consensuar indicadores que permitan lograr una mayor transparencia y que estos driver sirvan para que la banca mejore sus niveles de eficiencia.

Estandarización de variables e indicadores comunes

Consolidando los principales indicadores de eficiencia y control que manejan la entidad de Supervisión Bancaria en cada país.

Revisar indicadores del sistema bancario de cada país con la entidad líder, los cuales sirvan de referencia.

Retomar Gestión o apoyo de la Auditoría Interna sobre los indicadores en cada organización.

Presentación a través de web-conferencia (Unificamos información).

Discusión y adopción de las Normas NIIF'S,

Las experiencias en implementación de NIIF'S en casos prácticos y emitir un resumen de mejores prácticas o recomendaciones.

Evaluar por país la implementación de las NIIF'S y su efecto

WEB-conferencia Presentado por Licdo. Eduardo Ojeda, Chile

Auditoría de Servicios Tercerizados de TI,

Presentación por Licda. Mónica Rela, Auditoría de Sistemas-Banco de la Nación Argentina.

WEB-conferencia.

Seguridad Informática. Criminalidad Informática. Virtual/Cibernética

Desarrollo y presentación de ISACA (Convenio firmado entre CLAIN – ISACA)

Certificación de Calidad –Procesos de Auditoría Interna

Presentación de la experiencia práctica realizada en el Banco de la Nación Argentina sobre la Certificación de Calidad de sus procesos de A.I., reforzando el gobierno corporativo.

Presentación a cargo de Banco de la Nación Argentina.

Basilea

Tema bastante trascendental y que ocupa un lugar prioritario en la región. Se debe seguir trabajando en el mismo.

Como la Auditoría Interna puede apoyar a la entidad en su implementación y seguimiento Se puede analizar los impactos más importantes de su implementación, avances de la regulación local, interpretaciones.

Web-conferencia. Presentación y desarrollo por definir.

Gobierno Corporativo

Aprobación de políticas y control del cumplimiento, incluye políticas, criterios, requisitos para la designación de miembros del Consejo, metodología de evaluación de desempeño del consejo en su conjunto y cada uno de sus miembros.

Criterios de idoneidad para la selección de la alta dirección, planes de sucesión, y vigilancia de la ejecución de políticas y estrategias aprobadas por el consejo, así como evaluación del desempeño

Su entendimiento y aceptación por la Alta Gerencia Administrativa.

El papel que desempeña la Auditoría Interna, frente a las exigencias de las regulaciones por parte de los Supervisores Bancarios y la comprobación de que los nuevos retos exigidos por la regulación a las entidades bancarias se estén cumpliendo.

Revisión de temas relacionados con el control interno y gestión de riesgos, que requieren aprobación, vigilancia e involucramiento por parte de la Junta Directiva o Directorio y la Alta Gerencia.

Web-Conferencia. Por definir su desarrollo y presentación.

Los siguientes temas serán propuestos para considerarlos e incluirlos como temas para el próximo Congreso CLAIN 2012, Ciudad de Buenos Aires.

Sector Financiero y mayor competitividad

Basilea

Gobierno Corporativo

Informamos al Sr. Giorgio Trettenero el 20 de enero de 2012, que los miembros del Comité CLAIN, comprometidos con la presentación del próximo Congreso CLAIN 2012, Ciudad de Buenos Aires, Argentina para los días 30 y 31 de mayo y 01 de junio de 2012, coincidimos en considerar los temas relacionados con la actividad de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos, para que esto sean incluidos como parte de la agenda académica del congreso.

Congreso CLAIN 2012 Buenos Aires:

Este año 2012 se llevará a cabo el XVI Congreso CLAIN 2012 que tendrá lugar en la Ciudad de Buenos Aires, Argentina, acontecimiento notable que reúne a los representantes de bancos públicos y privados de América Latina. El tema escogido para éste año ha sido:

“El Auditor Interno en tiempo de crisis, ¿Qué papel le depara el futuro?”

Es un tema de mucha actualidad para el momento que vive y confronta la humanidad.

Para el CLAIN 2012, Buenos Aires, conferencistas nacionales e internacionales compartirán con los asistentes su experiencia profesional, su visión, que enriquecerá a los todos los participantes de éste reconocido conclave que reúne a los mejores auditores internos de los mejores bancos de América Latina.

La agenda académica del Congreso tratará temas tales como:

Fortalecimiento del sector financiero buscando una mayor competitividad: con la discusión de las Normas NIFFS Basilea

Gobierno Corporativo, Guías alineadas a las mejores prácticas, Entendimiento y aceptación de la Gerencia Administrativa, Temas relacionados con el Control Interno y la Gestión de Riesgos.

Auditoría Interna, experiencias y prácticas en los bancos, que contiene herramientas informáticas y su experiencia. Entre otros temas.

Aprovecho esta oportunidad para agradecerles las atenciones recibidas durante el período 2011-2012 por parte los Miembros de la Junta Directiva de CLAIN, los Sres. Past-President, y al equipo de trabajo de FELABAN, por el compromiso y lograr concluir con éxito y satisfacción éste año de trabajo. Por el apoyo brindado, a través de todos los trabajos realizados y en la organización del Congreso CLAIN 2012, que esperamos sea una experiencia inolvidable.

¡Bienvenidos a Buenos Aires!

Nery de Arosemena

Presidente de CLAIN