

A C T A
COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA
Y DE EVALUACION DE RIESGOS - CLAIN
HOTEL SHERATON - SALÓN VERAGUAS - CIUDAD DE PANAMA
MAYO 15 DE 2013

En respuesta a la convocatoria realizada por la Sra. Nery de Arosemena, Presidenta del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, CLAIN, mediante comunicación No. 48-089, de fecha abril 4 de 2013, se inició la Reunión Ordinaria del Comité, en Ciudad de Panamá, siendo las 2:15 p.m. del día 15 de mayo de 2013, en el Hotel Sheraton, a la cual asistieron las siguientes personas:

- Y Nery del Carmen Arosemena – Presidenta del Comité CLAIN y Representante Titular por **Panamá**.
- Y Danilo A. Cortés C. - Primer Vicepresidente del Comité CLAIN y Representante Titular por **Colombia**.
- Y Francisco Erland Oviedo M. – Segundo Vicepresidente y Representante Titular por **Bolivia**.
- Y Cosme Juan Carlos Belmonte, Past President CLAIN y Representante Titular por **Argentina**.
- Y Elí Da Silva – Representante Alterno por **Brasil**.
- Y Henry A. Bolaños Valeiro – Representante designado por **Costa Rica**.
- Y Aldo Emilio Napurí C. - Representante designado por **El Salvador**.
- Y Oscar de Cuire – Representante por **Honduras**.
- Y Gustavo Díaz – Representante del BLADEX – **Panamá**
- Y José Espósito L. – Representante por **Perú**.
- Y Marcelo Di Bello F. - Past President del CLAIN y Representante Titular

por **Uruguay**.

Y Macario González G., Representante Titular por **Venezuela**.

Y Por la Secretaría General de **FELABAN**, asistió Martha Lucía Urrego C.

Por el Comité Organizador del Congreso CLAIN 2013 asistieron:

Y Julio Jolly- **Panamá**

Y Sergio Ng- **Panamá**

Y Alvin Barnett- **Panamá**

Como invitados especiales asistieron a la reunión:

Y Eduardo Ojeda J. – Past President CLAIN – **Chile**.

Se procedió inicialmente a dejar para aprobación de los asistentes la agenda que se desarrollará en la presente reunión, la cual se adjunta a continuación.



Comité Latinoamericano de Auditoría Interna – CLAIN

Salón Veraguas del Hotel Sheraton

15 de mayo de 2013, Hora: 2:00 p.m. – 6:00 p.m.

Ciudad de Panamá, PANAMÁ

A G E N D A

1. Presentación de la Agenda, verificación del quórum reglamentario y presentación de los asistentes.
2. Informe de la Presidenta del CLAIN sobre las actividades desarrolladas durante el período Mayo 2012 - Mayo 2013.
3. Informe del Comité Organizador del XVII CLAIN.
4. Presentación propuestas FOCO ESTRATEGICO FELABAN
5. Informe Teleconferencias 2012-2013 y determinación de temas a tratar en el próximo período.
6. Presentación de los resultados de la encuesta "FUNCION DE AUDITORÍA INTERNA" por el señor ALDO NAPURI Auditor General del SCOTIABANK en El Salvador y Representante Titular ante el CLAIN
7. Informe Boletines Informativos trimestrales 2012 – 2013
8. Elección Junta Directiva para el periodo 2013 - 2015
9. Elección sede Congreso CLAIN 2014.
10. Lo que propongan los Honorables Miembros del Comité.

1. Presentación de la Agenda, verificación del quórum reglamentario y presentación de los asistentes.

Aprobada la Agenda se procedió con la verificación del quórum, con la participación de 12 asistentes, por lo tanto es amplio y suficiente para que puedan sesionar y deliberar. Después de la presentación de cada uno de los asistentes, la Sra. Presidenta del CLAIN Lic. Nery de Arosemena, les agradeció a todos su presencia en esta importante reunión anual del Comité.

Antes de continuar con el segundo punto de la Agenda, la Sra. Presidenta solicitó un cambio en la agenda, explicando que el Comité Organizador que se encontraba presente allí, debía retirarse antes de lo previsto, por lo que solicitó que antes de su informe se presentara el 3º. Punto de la agenda, procediéndose de conformidad.

3 Informe del Comité Organizador del XVII CLAIN.

Los Srs. Julio Jolly, Sergio Ng y Alvin Barnett, son los Miembros del Comité Organizador que tuvieron a su cargo la exposición del Informe del Comité. Iniciaron su presentación comentando que desde que le fue asignada la sede a Panamá (Mayo de 2012), se nombró el Comité Organizador del Congreso, el cual se encuentra presidido por la Lic. Arosemena, lo que ha conllevado el trabajo de un año de actividades, las cuales hoy se permiten poner a conocimiento de los Miembros del Comité CLAIN, los resultados de toda esta gestión, de la cual se encuentran muy contentos, dado que los resultados están por encima de los esperados, lo que augura un éxito completo del Congreso.

También informaron que se contrató a la firma **GLOBAL EVENTS, Panamá** como la coordinadora de toda la logística del Congreso.

Continuaron con la siguiente información:

a. Gran Total de Participantes 256

DELEGADOS	227
CONFERENCISTAS	13
EXPOSITORES	05
ORGANIZADORES	11

b. Representados en los siguientes países:

Argentina 10, Bolivia 6, Brasil 10, Chile 5, Colombia 9, Costa Rica 23, El Salvador 13, Guatemala 3, Honduras 4, México 2, Panamá 136, Paraguay 4, Perú 10, Rep. Dominicana 6, Uruguay 2, USA 3, Venezuela 10.

c. Patrocinadores:

Categorías:

Empresas

Instituciones Bancarias

Platino:

BDO Panama

Banco Aliado S.A.

Oro:

Global Bank Corporation

Plata:

Board Vantage

Caja de Ahorros

Bronce:

Deloitte

KPMG

PWC

Ernst & Young

TeamMate Monitor Plus

Sponsor Media:

Acuerdos de Canje Publicitario:

Revista – Summa (3 páginas a nivel centroamericano).

Revista – Estrategia & Negocios E&N.

También mencionaron que a nivel nacional las Instituciones que más participantes inscribieron fueron: El Canal de Panamá, 20 participantes, más 3 expositores y el Banco Nacional de Panamá con 16 personas, sin dejar de desconocer la gran participación que tuvieron las demás entidades financieras y privadas de Panamá, dando respuesta a la importante divulgación personalizada por parte del Comité Organizador.

Se informó que por primera vez en un Congreso CLAIN, las 4 firmas más importes de auditoría lo están apoyando: *Deloitte, KPMG, Ernst & Young y PWC*. Ésta última empresa comentaron fue la más difícil de conseguir, fue un logro personal y se trabajó muchísimo. Comentaron que fue un equipo excelente el que estuvo al frente de la organización del Congreso, trabajó unido, muy buena relación con la empresa organizadora *Global Events, Panamá*, quien ha brindado un apoyo en su totalidad.

La Presidenta informó sobre los Actos Sociales que tendrá el Congreso: El **Coctel de Bienvenida**, patrocinado por **Banco Aliado S.A.**, el cual se estará realizando el día miércoles 15 de mayo a las 7 p.m. en el **Gran Salón Hotel Sheraton, Panamá**, aclaró la Sra. De Arosemena, que dado lo complicado del tráfico que tiene Ciudad de Panamá, el Comité Organizador dispuso que todos los actos sociales se realizarán dentro de las instalaciones del Hotel Sheraton sede del Congreso.

La **Cena de Gala** ofrecida por **BDO Panama** para el día jueves en los Salones del Hotel. Los almuerzos de los dos días también están patrocinados, el día jueves por la firma **Global Bank Corporation**, Panamá y el del día viernes por La **Asociación Bancaria de Panamá**. Los refrigerios

de los dos días contaron con el patrocinio de las Firmas: día jueves, **Caja de Ahorros, Panamá** y día viernes **BoardVantage** de Panamá.

Por todos los resultados anteriormente anunciados, comentaron los Miembros del Comité Organizador, la respuesta económica es muy buena, se va a responder a FELABAN por la participación que se tiene para este Congreso y en igual proporción la participación la Asociación Bancaria de Panamá, los resultados no podían ser mejores, comentaron los señores de Miembros del Comité Organizador.

Terminada esta primera parte del Informe, se continuó con la toda la información sobre el programa que se va a desarrollar, el cual se anexa a continuación.

El día jueves se iniciará con un Acto inaugural, donde estarán presentes el Dr. Alberto Diamond, Superintendente de Bancos de Panamá, el Licdo. Gabriel E. Díaz, Secretario de la Junta Directiva de la Asociación Bancaria de Panamá, en representación de su Presidente, el Licdo. Fabio Riaño, Gobernador Alterno ante FELABAN por Panamá y la Lic. Nery de Arosemena, Presidenta del Comité CLAIN de FELABAN.

Acto seguido continuaron con la Agenda Académica:

Programa - Agenda Académica – CLAIN 2013

“Evolución de la Auditoría Interna ante los nuevos requerimientos de la gestión de gobierno, control y riesgos en las Instituciones Financieras de América Latina”

Miércoles 15 de mayo

12:30 - 14: 00	Almuerzo ofrecido a los Señores Miembros del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos- CLAIN
14:00 - 18:00	Reunión Ordinaria del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos-CLAIN. (Salón Veraguas, Hotel Sheraton, Panamá)

19:00 - 21:30	Cóctel de Bienvenida ofrecido a los participantes al Congreso CLAIN por el Banco Aliado S.A., Panamá
---------------	---

Jueves 16 de mayo

08:30 – 09:15	Sesión Inaugural <i>Palabras del Presidente del Comité CLAIN-FELABAN.</i> <i>Palabras del Presidente de la Asociación Bancaria de Panamá y Gobernador ante FELABAN.</i> <i>Palabras de la Autoridad del Gobierno de Panamá</i>
09:15 – 10:15	Conferencia: “Gobierno Corporativo; Responsabilidad de un Director Independiente” <i>Mgr. Danny Kuzniecky, Director-Vicepresidente del Instituto de Gobierno Corporativo - Panamá</i>
10:15 – 10:45	Refrigerio ofrecido por la Caja de Ahorros,
10:45 – 12:15	Panel: “Gobierno Corporativo; Valores éticos y morales personales como fundamentos para un código de ética empresarial.” Panelistas: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Dr. Roberto Arosemena Jaén, Abogado, Psicólogo Industrial y Consultor de Empresas – Panamá</i> • <i>Cosme Juan Carlos Belmonte, Subgerente General - Auditor General, Banco de la Nación - Argentina</i> • <i>Dr. Carlos Barsallo, Director, Riesgo, Ética e Independencia. Deloitte Inc. - Panamá</i>
12:15 – 13:00	Conferencia: “Smart Audit – Cómo hacer más eficiente el Departamento de Auditoría Interna” <i>Nahun Frett, Vicepresidente de Auditoría Interna del grupo empresarial Central Romana Corporation, Ltd. - República Dominicana</i>
13:00 – 14:30	Almuerzo ofrecido a los participantes al Congreso CLAIN por Global Bank, Panamá
14:30 – 15:15	Conferencia: “Responsabilidad Social Empresarial; Evaluación, Auditoría y Certificación de Balances Sociales” <i>Cosme J. C. Belmonte, Sub-Gerente General y Auditor General, Banco de la Nación Argentina - Argentina</i>
15:15 – 16:00	Conferencia: “Auditoría Continua: Aliada al validar la eficiencia de los controles y combatir el fraude” <i>Carmen Estévez, Gerente de Auditoría Interna de las Entidades Financieras y Sociedades que conforman el Grupo Macro S.A., Coordinadora de la Comisión AI de ADEBA y Representante Alterno de Argentina ante CLAIN – FELABAN.</i>
16:00 – 16:30	Refrigerio ofrecido por BoardVantage
16:30 – 17:15	Conferencia: “Técnicas para la prevención de fraude electrónico en instituciones financieras” <i>Mgr. Osvaldo Lau Director BDO Panamá / BDO Consulting (Specialist Advisory Services), Presidente de ISACA Panamá y Mgr. Julio R. Jolly, Socio BDO Panamá / BDO Consulting (Specialist Advisory Services) y Past-President ISACA Panamá</i>

20:00 - 23:30	Cena patrocinada por BDO Panamá
---------------	---------------------------------

Viernes 17 de mayo

08:30 – 09:30	<p><u>Conferencia:</u> “Auditorías Basadas en Riesgo en un Megaproyecto: La ampliación del Canal de Panamá” Autoridad del Canal de Panamá Carmen De La Guardia, Gerente de Auditorías Operacionales y Annette Davis, Gerente de Auditoría de la Ampliación del Canal</p>
09:30 – 10:30	<p><u>Conferencia Magistral</u> “Integración de la Auditoría Interna, Gestión de Riesgo, Fraude y Control en un Mundo Cambiante de Aseguramiento Combinado” <i>Larry Rittenberg, Presidente Emérito de COSO y Presidente Anterior de la Fundación de Investigación del Instituto de Auditores Internos- IIA, actualmente es Profesor de Contabilidad en la Universidad de Wisconsin, Madison - Estados Unidos</i></p>
10:30 – 11:00	Refrigerio
11:00 – 11:45	<p><u>Conferencia:</u> “La Evaluación de calidad de la función de Auditoría Interna de acuerdo al IIA” <i>Mgr. Julio R. Jolly, Socio BDO Panamá/ BDO Consulting (Specialist Advisory Services)</i></p>
11:45 – 12:30	<p><u>Conferencia:</u> “Indicadores de Desempeño para Evaluar el Perfil de Riesgo de una Institución Financiera” <i>Mgr. Arturo Carvajal, Chile, Partner Advisory KPMG - Panamá</i></p>
12:45 – 14:00	Almuerzo ofrecido a los participantes al Congreso CLAIN por la Asociación Bancaria de Panamá
14:00 – 14:45	<p><u>Conferencia:</u> “Actualización del Marco Internacional de Auditoría Interna a partir del 2013” <i>Mgr. Bismark Rodríguez, Socio de Ernst & Young para servicios de riesgos en el sector financiero en la región norte de Latinoamérica y Miembro del International Auditing Standard Board (IASB) de IIA Global.</i></p>
14:45 – 16:15	<p><u>Mesa Redonda:</u> “Gestión Integral de Riesgo - ERM en las Instituciones Financieras” Panelistas: • José Espósito L., Director Ejecutivo de Auditoría del Banco de Crédito del Perú y de Credicorp Ltd., Representante de la Federación Latinoamericana de Auditores FLAI - Perú • Carmen Estévez, Gerente de Auditoría Interna - Grupo Macro S.A. - Argentina • Alvin Barnett, Vicepresidente Asistente de Auditoría de Multibank y Presidente de Instituto de Auditores Internos - IAI Capítulo Panamá.</p>
16:15 – 16:45	Refrigerio

16:45 – 17:30	Conferencia: “El Auditor del Futuro y su orientación a la AAA; Cómo lograr la reflexión de los profesionales de la Auditoría Interna enfocando el ejercicio en tres pilares: Actitud, Aptitud, y Acción” Rafael Germosén, - Contralor General de la República Dominicana
18:00 – 18:30	Clausura del Congreso

Sobre el programa a desarrollar en el Congreso comentaron, se escogieron temas de mucha actualidad y con un nivel muy alto de importancia para la AI, diseñándose una agenda que consta de 11 conferencias magistrales, 01 mesa redonda y 01 panel, comprenden temas tan importantes tales como:

-  **Gobierno Corporativo; Responsabilidad de un Director Independiente”.**
-  **Panel:**
“Gobierno Corporativo; Valores éticos y morales personales como fundamentos para un código de ética empresarial.
-  **Conferencia:**
“Smart Audit – Cómo hacer más eficiente el Departamento de Auditoría Interna”.
-  **Conferencia:**
“Responsabilidad Social Empresarial; Evaluación, Auditoría y Certificación de Balances Sociales.
-  **Conferencia:**
“Auditoría Continua: Aliada al validar la eficiencia de los controles y combatir el fraude.
-  **Conferencia:**
”Técnicas para la prevención de fraude electrónico en instituciones financieras”.
-  **Conferencia:**
“Auditorías Basadas en Riesgo en un Megaproyecto: La ampliación del Canal de Panamá.
-  **Conferencia:**
“Integración de la Auditoría Interna, Gestión de Riesgo, Fraude y Control en un Mundo Cambiante de Aseguramiento Combinado.
-  **Conferencia:**
“La Evaluación de calidad de la función de Auditoría Interna de acuerdo al IIA”.
-  **Conferencia:**
“Indicadores de Desempeño para Evaluar el Perfil de Riesgo de una Institución Financiera.
-  **Conferencia:**
“Actualización del Marco Internacional de Auditoría Interna a partir del 2013”.

 **Mesa Redonda**

“Gestión Integral de Riesgo - ERM en las Instituciones Financieras.

 **Conferencia:**

“El Auditor del Futuro y su orientación a la AAA; Cómo lograr la reflexión de los profesionales de la Auditoría Interna enfocando el ejercicio en tres pilares: Actitud, Aptitud, y Acción”.

El Comité explicó que la escogencia de los conferencistas, se había hecho invitando a los mejores conferencistas en cada uno de los temas anteriormente expuestos, por lo que están muy seguros del éxito que tendrá el **CLAIN 2013, Panamá.**

Terminó así su exposición el Comité Organizador, deseándoles una vez más una feliz estadía a todos en Panamá y agradeciendo la confianza depositada en ellos para la organización del ***XVII Congreso CLAIN-Panamá***

Seguidamente tomó la palabra la Sra. Presidenta para agradecer muy especialmente al Comité Organizador toda la dedicación y el compromiso que le pusieron a toda la organización del congreso.

Solicitó una moción de aplauso para el Comité Organizador y con constancia en el acta.

Tomó la palabra el representante por Uruguay, el Sr. Marcelo de Bello, para comentar que “todos éramos conscientes que al adjudicarle a Panamá la sede, se iba a tener todo lo importante que hoy nos están mostrando”. Realmente dijo, “quisiera y mis compañeros del Comité CLAIN comparten conmigo hacer una calurosa felicitación, es un record de este CLAIN, trabajo muy arduo, el excelente programa académico, combinación temas de actualidad, con un nivel altísimo y por las cifras que nos han dado, cree que está servido si no el mejor, uno de los mejores.

Comentó que en lo personal los felicita por todo el trabajo desarrollado y está seguro, que a partir de este jueves, éste será un evento de mucho éxito, "**FELICITACIONES**".

La Sra. Presidenta solicitó un momento para comentar antes de finalizar este punto, que es necesario nombrar a los Miembros del Comité CLAIN que van a acompañar a los Miembros del Comité Organizador, en su función de Moderadores de las diferentes charlas y éstos últimos como un justo reconocimiento a su excelente labor, escogieron en su última reunión, a los conferencistas que cada uno va a acompañar, por lo tanto es necesario elegir, el Miembro del Comité CLAIN que los estará acompañando en cada una de las diferentes presentaciones, con ello cada conferencista, estará acompañado por un Miembro del Comité CLAIN y uno del Comité Organizador, procediéndose de inmediato a la escogencia de los moderadores para cada presentación.

La Sra. Arosemena comentó que el Congreso contará con una Maestra de Ceremonias, quien será la encargada de leer las hojas de vida de todos los conferencistas. Terminó su intervención en este punto, agradeciéndole una vez más toda la gestión realizada por el Comité CLAIN y el Comité Organizador.

La Sra. Martha Lucía Urrego, representante por FELABAN tomó la palabra e hizo una moción de reconocimiento al Comité Organizador, por su compromiso y dedicación, con la que realizaron toda su labor durante los 8 meses de organización del Congreso CLAIN 2013, Comité que fue presidido por la Lic. Nery de Arosemena, Presidenta del Comité CLAIN. Seguidamente hubo una moción de aplauso por parte de los Miembros del Comité CLAIN en agradecimiento.

La Sra. Presidenta continuó con el siguiente punto No. 2 de la Agenda.

2. Informe de la Presidenta del CLAIN sobre las Actividades Desarrolladas durante el Periodo Mayo 2012 - Mayo 2013.

Acto seguido la Presidenta inició su informe de actividades, comentando que se ha tenido un año de trabajo muy fructífero, explicando en el mismo, todas y cada una de las actividades que se llevaron a cabo, las teleconferencias realizadas, los boletines que durante el año anterior fueron publicados, todas las actividades dijo, encaminadas a cumplir con los Focos Estratégicos de FELABAN, haciendo alusión al Programa de Actividades que se aprobó 2012/2013, el cual dijo, se ejecutó en su totalidad. Se anexa el informe a la presente acta.



Informe Año
2012-2013 Presidenta



Programa de Trabajo
del Comité CLAIN 201

Terminada la presentación del mismo, la Presidenta continuó con el cuarto punto de la Agenda.

4. Presentación propuestas FOCOS ESTRATEGICOS FELABAN

Tomó la palabra la Sra. Urrego Representante por FELABAN, para comunicarles que en la primera reunión del Comité Directivo de este período, realizada en la Ciudad de Buenos Aires, se habían determinado los FOCOS ESTRATEGICOS FELABAN 2013 / 2014, los cuales deja para conocimiento de los Miembros del Comité CLAIN, con el propósito de que en las actividades que se vayan a realizar durante este período, sean

tenidos en cuenta aquellos puntos que directamente estén relacionados con el CLAIN, e igualmente para las agendas académicas de los próximos Congresos.

Inmediatamente dejó para discusión los Focos Estratégicos:

FOCOS ESTRATEGICOS

Período 2013 – 2014

De esta forma los focos estratégicos determinados para el período 2012 – 2014 serían los siguientes:

1. BANCARIZACION / INCLUSION FINANCIERA
2. FORTALECIMIENTO DEL SECTOR FINANCIERO, BUSCANDO UNA MAYOR COMPETITIVIDAD.
3. SEGURIDAD INFORMATICA, RIESGO OPERACIONAL, FISICO Y PATRIMONIAL.
4. ENCARAR ACCIONES TENDIENTES A MEJORAR LA INTERRELACIÓN COMERCIAL ENTRE LOS BANCOS DE LA REGIÓN LATINOAMERICANA Y PENSAR EN ACTIVIDADES QUE FACILITEN ESTA INTERRELACIÓN.



focos.docx

Se comentó que el tema y como Comité dentro de los Focos Estratégicos será:

El Punto No. 2 - Fortalecimiento del sector financiero, buscando una mayor competitividad.

Dentro de los focos la Presidenta comentó, que el Comité ha cumplido con todos los puntos dentro de los Focos Estratégicos que se le han asignado al CLAIN, se han cumplido con los 3 subtemas del punto No. 2, el último subtema por consenso se deja para otros comités.

Tema de Basilea: la Presidenta comentó, que este tema se ha analizado en los congresos 2011 y 2012 y en el 2013, Basilea es parte integral de todo lo que se va a presentar. En la agenda de las teleconferencias para el año entrante, se debe pensar en reforzar este tema de considerarlo necesario.

Terminado este punto se continuó con los siguientes puntos de la Agenda.

5. *Informe Teleconferencias 2012-2013 y determinación de temas a tratar en el próximo período.*

Sobre este punto la Lic. Nery de Arosemena, comentó que ya en su informe había presentado la parte relacionada con todas las teleconferencias que fueron realizadas durante el período 2012 / 2013.

I. Teleconferencias:

Teleconferencias – Temas	A cargo de
1. Las Competencias Blandas en Auditoría Interna <ul style="list-style-type: none">• Trabajo de presentación• Documento Estadístico	C. Valdivieso, Chile.
2. Como desarrollar una estrategia de Auditoría Interna alineada con las estrategias de la Institución.	Cosme J. C. Belmonte, Argentina
3. NIFFS- Indicadores de Eficiencia y Capacidad	E. Ojeda, Chile
4. Perfil que debe tener el Auditor Interno de vanguardia	D. Cortés, Colombia
5. Encuesta - Auditor Interno: Tiempo que utiliza para funciones de certificaciones y atención al Ente Regulador.	Aldo Napuri, El Salvador.

Comentó que las mismas se habían cumplido a cabalidad, con importantes contenidos y excelentes coordinadores y sus correspondientes resúmenes ya se encuentran publicados en la página web de FELABAN.

Procedió en forma inmediata a solicitarles a los Miembros presentes, la elección de los temas que se estarán desarrollado para el período 2013/2014, teniendo en cuenta los parámetros que se han venido analizando durante toda la reunión, procediéndose con la elección de los mismos.

Acto seguido, después del debate sobre los diferentes temas a tratar, se llegó a la conclusión que los temas descritos a continuación, serán los que se estarán desarrollando para el período mencionado en este punto, los cuales se describen a continuación:

Temas propuestos para las teleconferencias 2013/2014:

... Web Conference:

Tema: Seguridad Informática, Criminalidad Informática, Virtual y Cibernética. **A cargo de:** Mónica Rela, Cosme Belmonte, Argentina.

... Encuesta:

Tema - Basilea:

Cómo la auditoría interna puede apoyar la entidad en su implementación y Seguimiento. Analizar los impactos más importantes de su implementación, avances de la regulación local e interpretaciones.

A cargo de: Marcelo Di Bello, José Espósito, Aldo Napuri y Henry Bolaños.

... Web Conferencie ó Teleconferencia:

Tema: Gestión Integral del Riesgo. A cargo de: - Gustavo Díaz

... Teleconferencia:

Ley FATCA: A cargo de: Marcelo Di Bello, Andrés Carriquirri, Nery de Arosemena y Henry Bolaños.

Terminado este punto se continuó con la agenda.

6. Informe sobre ENCUESTA "FUNCION DE LA AUDITORÍA INTERNA.

El Sr. Aldo Napuri, Representante por El Salvador, tomó la palabra y agradeció la colaboración del Comité CLAIN, de FELABAN y de todos los que contestaron la encuesta.

Acto seguido entregó una copia de la misma a todos los miembros asistentes, dando comienzo a su exposición sobre los resultados que arrojó la encuesta, cuyo resumen se anexa a la presente acta.



ppt Resultados de Encuesta - ABR.pptx

Terminada la exposición tomó la palabra el Sr. Marcelo Di Bello y felicitó al Sr. Napuri, impulsador de la encuesta. Comentó que realmente sería interesante que se pudiera seguir en el futuro intensificando este tipo de actividad, es una manera rápida, concisa y que se debe seguir utilizando, ya que de acuerdo con su concepto, es la forma más expedita de conocer la realidad de nuestros países.

La Presidenta comentó que esta es una forma de visualizar como está la Auditoría Interna, cómo están nuestras realidades, es un trabajo que ha gustado, agradeció muy especialmente al Sr. Napuri por su excelente trabajo, que muestra nuestras realidades, ratificando que es muy importante realizar estas encuestas.

Se continuó con el siguiente punto de la agenda.

7. Informe Boletines Trimestrales 2012 / 2013.

El Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte inició su presentación, agradeciéndoles a todos los Miembros del Comité, que de una u otra forma le suministraron información para poder dar cumplimiento con la oportuna emisión trimestral de los Boletines, los cuales comentó, se alcanzaron a publicar en su totalidad y reiteró como todos los años, la necesidad de contar con el apoyo de todos los Miembros del CLAIN en esta gestión tan importante, para que le hagan llegar todos los documentos que estimen significativos.

Continúo su presentación explicando cada uno de los Boletines emitidos durante el último año y sus contenidos destacando que los documentos que lo integran se pueden consultar en la dirección web:

http://www.felaban.com/boletin_clain_boletin.php

Boletines Informativos Emitidos	CLAIN
Boletín Trimestral - Abril a Junio 2013	Boletín No.78 - Junio de 2012. Cosme Juan Carlos Belmonte
Boletín Trimestral - Julio a Sept. 2012	Boletín No.79 - Septiembre 2012. Cosme Juan Carlos Belmonte
Boletín Trimestral - Octubre a Diciembre 2012	Boletín No.80 - Diciembre 2012. Cosme Juan Carlos Belmonte
Boletín Trimestral - Enero a Marzo 2013	Boletín No.81 - Marzo 2013. Cosme Juan Carlos Belmonte

Terminada la presentación, el Sr. Belmonte también resaltó muy especialmente la importancia de compartir experiencias prácticas, temas de relevancia y todo aquello que pueda encaminar, a que se cumplan a cabalidad, los objetivos de las Áreas de Auditoría Interna, en beneficio de en cada de nuestras instituciones.

Con motivo de la Certificación de Calidad de la Auditoría General del Banco de la Nación Argentina comentó, que tuvieron la visita de una profesional integrante de la Auditoría Interna del Banco de Crédito del Perú, a los efectos de compartir las experiencias realizadas sobre el particular, por lo tanto es de suma importancia explicó, compartir esta información ya que crecemos todos, todo lo relevante en pos de la comunidad es muy importante.

El Sr Gustavo Díaz propuso que se realicen las gestiones para lograr que en los Congresos de Auditoría Locales o Nacionales que organiza cada País miembro de FELABAN haya una participación de al menos un miembro del Comité CLAIN. Esto permitirá aportar al Congreso la visión regional que tiene el miembro del Comité CLAIN sobre la evolución de la práctica de auditoría en la Región.

En octubre comentó la Sra. Presidenta se realizará el Congreso de la FLAI y el Comité CLAIN haciendo gala del convenio con ellos, enviará como representante del mismo, al Sr. Eduardo Ojeda Jaquet, a su vez dijo que ellos estarán representados en nuestro CLAIN 2013, en la mesa redonda por el Sr. José Espósito, Representante de Perú.

Terminada la exposición del Sr. Belmonte, se continuó con el siguiente punto de la agenda.

8. Elección Junta Directiva para el Período 2013 - 2015

Tomó la palabra la Sra. Presidenta y agradeció a la Junta Directiva que la acompañó, a los Sres. Vicepresidentes, Danilo Cortés, Primer Vicepresidente y Erland Oviedo Segundo Vicepresidente, por el apoyo ofrecido durante los dos años de su presidencia, extendiendo el agradecimiento a todo los Miembros del Comité CLAIN, que durante esta permanencia en la Presidencia, brindaron todo el apoyo para que se pudieran realizar los dos Congresos y se pudieran cumplir con todas las actividades, que durante estos dos años se ejecutaron, lo cual la deja muy satisfecha.

Seguidamente procedió, exponiendo las razones por las cuales, dejó para consideración y aprobación de los Miembros del CLAIN, asistentes a la reunión, la siguiente propuesta para la integración de la **nueva Junta Directiva**, que estará rigiendo al Comité, para el **Período 2013 / 2015**:

- ... **Presidente: COSME JUAN CARLOS BELMONTE,**
Past- President y Representante Titular de Argentina.
- ... **1er. Vicepresidente: JOSE ESPOSITO,**
Representante Titular de Perú
- ... **2do. Vicepresidente: ALDO NAPURI,**
Representante Titular de El Salvador.

La Lic. Arosemena, dejó abierta la sesión, para que si algún Miembro del Comité trae otra propuesta, la pueda dejar para consideración también.

Acto seguido se procedió con la votación quedando elegida por unanimidad, la Nueva Junta Directiva del Comité CLAIN, Período 2013 /2015, propuesta por la Sra. Presidenta.

Seguidamente tomó la palabra el Sr. Marcelo Di Bello, quien agradeció a la Presidenta y a la Junta saliente su excelente labor, dos años de mucho trabajo y una muy buena mano al comando de este trabajo. Hoy dijo, se está rompiendo con la historia al volver a ser Presidente del CLAIN, sabemos todo lo que ha hecho el Sr. Cosme Juan Carlos Belmonte y no solamente con los boletines, sino que siempre está en el primer lugar, cuando hay que trabajar para este Comité. Finalizó su intervención comentando, que se acoge con agrado de que el Sr. Belmonte pase nuevamente a tomar la dirección del CLAIN. Los Sres. José Espósito y Aldo Napuri, excelentes compañeros y colaboradores de lujo, por eso dijo, humildemente voy a acompañar la propuesta de la presidenta.

Tomó la palabra el Sr. Belmonte y los dos Vicepresidentes, quienes después de aceptar cada uno sus cargos ante el Comité, agradecieron a todos los presentes la confianza depositada en ellos y se comprometieron a trabajar en forma decidida por el CLAIN.

Con una moción de aplauso por la Nueva Junta, se dio por terminado este punto.

9. Elección sede Congreso CLAIN 2014.

Se solicitó por parte de la Sra. Presidenta, preguntando a los asistentes, si tenían alguna propuesta para la sede del 2014, pues a la fecha ni la Presidenta ni en las oficinas de la Federación no se han recibido las

mismas. No hubo respuesta positiva por parte de los Miembros asistentes, por lo que la Sra. Presidenta le dio la palabra a la Sra. Urrego, para que exponga por parte de FELABAN, qué se ha hecho respecto a la asignación de las sedes de los Congresos.

Comentó la Sra. Urrego que dado que La Federación a partir de este año, para garantizar sus ingresos debe entregar en cada presupuesto, la asignación de las sedes para los siguientes dos años, continuando con esta línea, en la pasada reunión del Comité Directivo realizada en Marzo de 2013 en la ciudad de Buenos Aires, se asignaron todas las sedes de los Congresos para el 2013 y 2014, trayendo para consideración y aprobación del Comité CLAIN, la sede de Buenos Aires, donde ADEBA, ofreció esta sede para el Congreso del año 2014.

Para conocimiento de todos, les adjuntó la información sobre las de sedes de los Congresos de FELABAN para el 2013 y 2014 y algunos que ya están por convenio para los años 2015 y 2016.

La Presidenta dejó para aprobación por parte de los Miembros del Comité la sede del CLAIN para el año 2014 a la Ciudad de Buenos Aires, organizado por ADEBA, Asociación de Bancos de Argentina.

Todos los Miembros del Comité CLAIN aprobaron por unanimidad esta propuesta, dejando para ser considerado para el año 2015 a Perú, como sede del Congreso, el Sr. José Espósito se encargará de llevar a cabo la misma.

Se adjunta cuadro de Congresos, mismo que les fue repartido a todos los Miembros del Comité CLAIN.

FEDERACION LATINOAMERICANA DE BANCOS								
SEDES CONGRESOS PERIODO 2013 - 2016								
CONGRESOS	PRESUPUESTO APROBADO 2013	PAIS SEDE	PRESUPUESTO APROBADO 2014	PAIS SEDE	PRESUPUESTO APROBADO 2015	PAIS SEDE	PRESUPUESTO APROBADO 2016	PAIS SEDE
CONGRESO CLADE	5.000	MEXICO	5.000	HONDURAS	5.000		5.000	
CONGRESO CLAIN	20.000	PANAMA	20.000	ARGENTINA	20.000	PERU	20.000	
CONGRESO CLACE	50.000	PANAMA	50.000	MIAMI	50.000		50.000	MIAMI
CONGRESO INCLUSION FINANCIERA	20.000	PERU	20.000	BRASIL	20.000		20.000	
CONGRESO SEGURIDAD-CELAES	35.000	PERU	65.000	MIAMI	35.000	PANAMA	65.000	MIAMI
CONGRESO CLAB	300.000	MIAMI	250.000	PANAMA	300.000	MIAMI	250.000	
CONGRESO COLAFI	20.000	REP.DOMINICANA	20.000	PANAMA	20.000	MEXICO	20.000	
CONGRESO COLADE	25.000	ARGENTINA	25.000	CHILE	25.000		25.000	
ASAMBLEA ANUAL	600.000	MIAMI	450.000	COLOMBIA	700.000	MIAMI	500.000	ARGENTINA
CONGRESO CLEF	20.000	COLOMBIA	20.000	ARGENTINA	20.000		20.000	
CONGRESO CLEC	5.000	URUGUAY	5.000	REP.DOMINICANA	5.000		5.000	
CONGRESO COLATRI			5.000	BRASIL	5.000		5.000	
TOTAL INGRESOS POR CONGRESOS	1.100.000	-	935.000	-	1.205.000	-	985.000	-
CONGRESOS CON PROPUESTA DE SEDE								
CLEF : CONG. EDUCACION FINANCIERA								
CLEC : CONG. DE ECONOMISTAS								

Cumplida toda la agenda, la Sra. Presidenta dio por terminada la reunión, siendo las 6:00 p.m., no sin antes agradecer a los presentes su asistencia a la reunión.

Para constancia se firma la presente Acta:

NERY DE AROSEMENA

Presidente

MARTHA LUCIA URREGO C.

Secretaria