

Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos

Cosme Juan Carlos Belmonte

Buenos Aires

Mayo 2014

AGENDA

Objetivos Principales del CLAIN

Definición de Auditoría Interna

Presidentes de las Juntas Directivas de CLAIN

Sedes de los congresos anuales del Comité CLAIN

Asistencia a los congresos anuales CLAIN

Productos / Valor Agregado del Comité CLAIN

Detalle de actividades 2013 / 2014

Focos estratégicos de FELABAN

XVIII CLAIN / Programas / Concursos

Objetivos Principales del CLAIN

Estudiar 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.

Programar y propiciar la asistencia a eventos en el área, favoreciendo el intercambio de información técnica actualizada.

Procurar mantener contacto con los organismos especializados en la materia, recomendando al Consejo de Gobernadores las medidas que considere pertinentes.

Reglamento interno del Comité

<http://www.felaban.com/comite.php?id=7>

Definición de Auditoría Interna

- IIA (Institute of Internal Auditors) -

La **auditoría interna** es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización.

Ayuda a una organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno.

www.theiia.org

<https://na.theiia.org/standards-guidance/mandatory-guidance/Pages/Definition-of-Internal-Auditing.aspx>



Presidentes de las Juntas Directivas de CLAIN

- Desde su creación -

Las presidencias de las Juntas Directivas de CLAIN

- Desde su creación -

Carlos Valdivieso Valenzuela

Chile

1997 / 1999



Carlos Aguilar Villalobos

México

1999 / 2001



Carlos Valdivieso Valenzuela
Eduardo Ojeda Jaquet

Chile

2001 / 2003



Las presidencias de las Juntas Directivas de CLAIN

- Desde su creación *(Continuación)* -

Cosme J. Carlos Belmonte

Argentina
2003 / 2005



Darío Moreno Calderón

Colombia
2005 / 2007



Wagner Roberto Pugliesi

Brasil
2007 / 2009



Las presidencias de las Juntas Directivas de CLAIN

- Desde su creación *(Continuación)* -

Marcelo Di Bello

Uruguay
2009 / 2011



Nery de Arosemena

Panamá
2011 / 2013



Cosme J. Carlos Belmonte

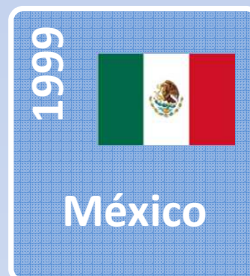
Argentina
2013 / 2015





Sedes de los congresos anuales CLAIN

Sedes de los congresos anuales del Comité CLAIN



Sedes de los congresos anuales del Comité CLAIN

- Países Sedes -



3



1



3



2



1



1



3



1



1



1



1

Congresos anuales del Comité CLAIN

- Países que aún no fueron anfitriones del Congreso -

BOLIVIA



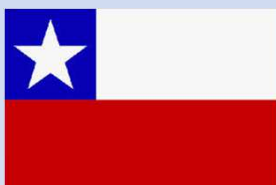
ECUADOR



PARAGUAY



CHILE



HONDURAS



VENEZUELA



DOMINICANA



NICARAGUA

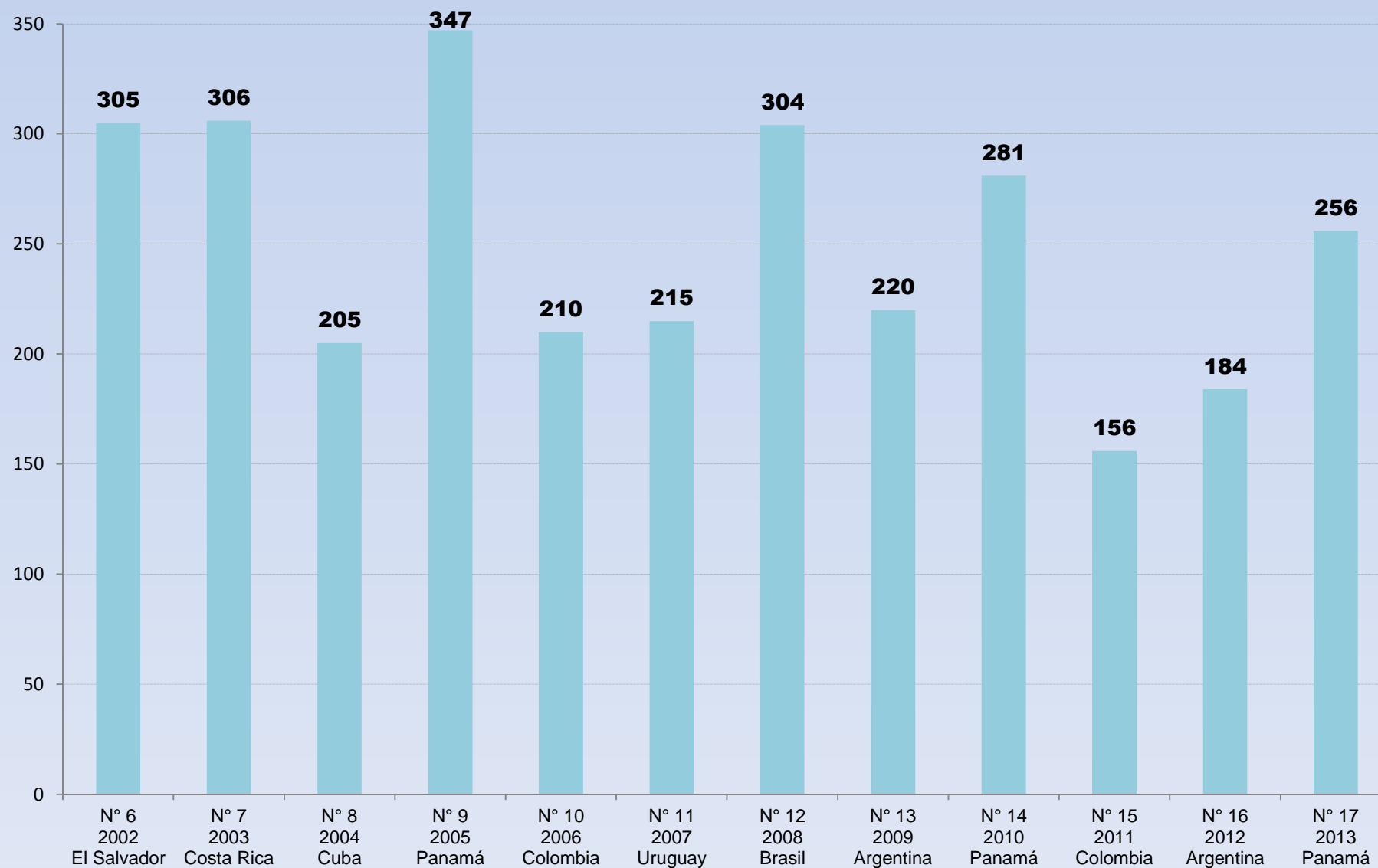




Asistencia a los congresos anuales CLAIN

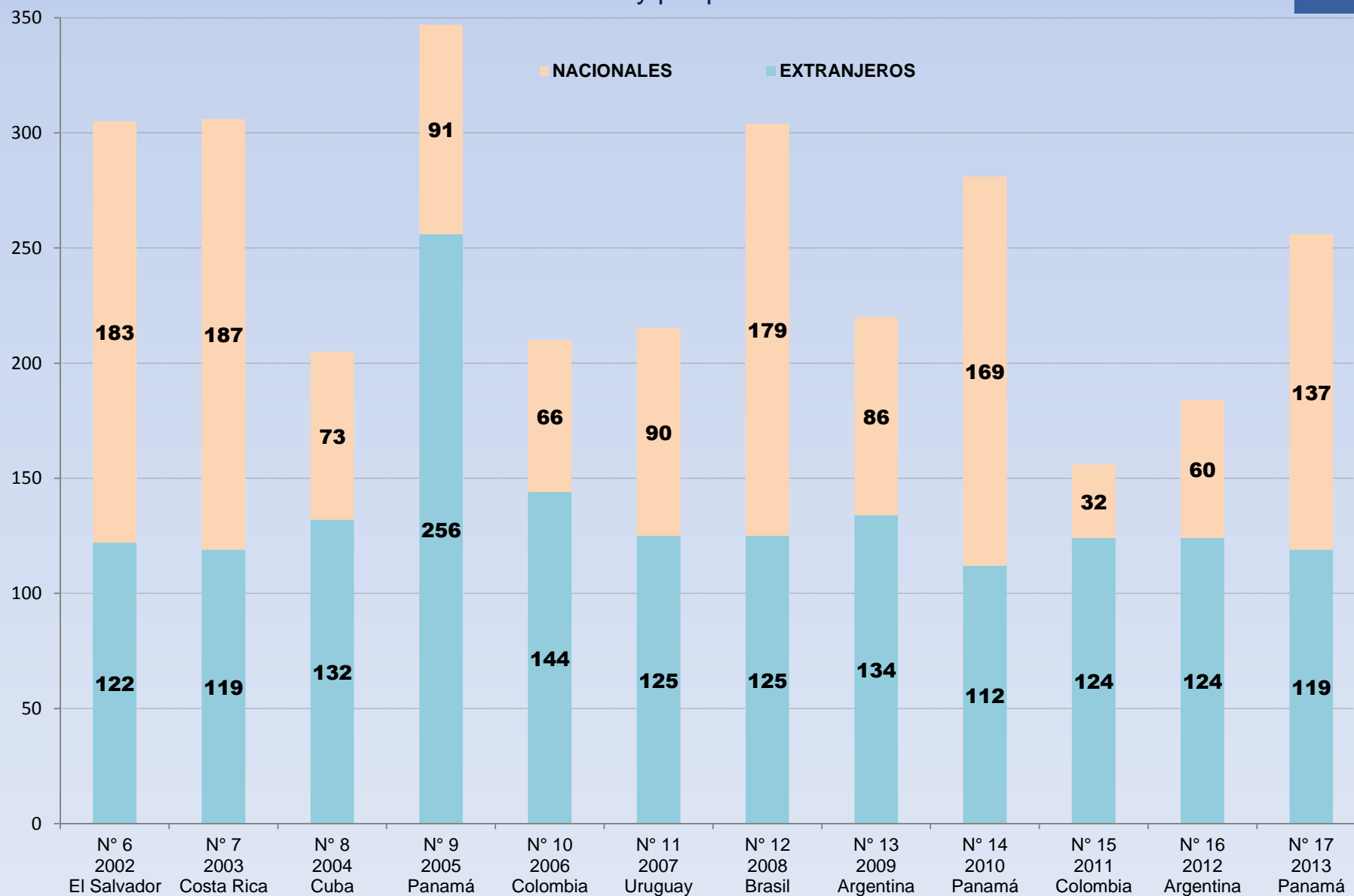
Asistencia a los congresos anuales CLAIN

- Por año -



Asistencia a los congresos anuales CLAIN

- Por año y por procedencia -

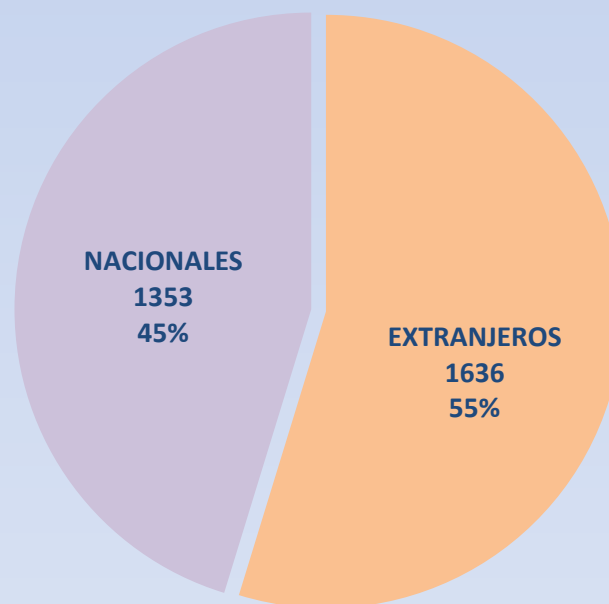


Asistencia a los congresos anuales CLAIN

- Valores globales -



Total de Asistentes: 2989



Promedio por reunión: 249
Extranjeros: 136 – Nacionales: 113



Actividades desarrolladas 2001 / 2014

Productos / Valor agregado del Comité CLAIN



CHATS

38 Chats

Desde el 2001 al 2006

Último 10/10/2006

TELECONFERENCIAS

29 Teleconferencias

Desde el 2006 al 2013

Acceso a las TELECONFERENCIAS
http://www.felaban.com/teleconfer_clain.php

Productos / Valor Agregado del Comité CLAIN

- Continuación -



ENCUESTAS

3 Encuestas

Acceso a las ENCUESTAS

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

WEB CONFERENCE

4 Web Conferences (2011 – 2014)

Acceso a las WEB CONFERENCES

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

BOLETINES INFORMATIVOS

85 Boletines emitidos

A través del Boletín Informativo, fueron presentados a la Comunidad de Auditoría más de 800 documentos vinculados a la profesión.

Acceso a los BOLETINES INFORMATIVOS
http://www.felaban.com/boletin_clain_boletin.php

CONVENIOS DE COOPERACION Y RECIPROCIDAD

2004 - FLAI (Federación Latinoamericana de Auditoría Interna)

2005 - ISACA (Information System Audit and Control Association)

[Acceso al Convenio con FLAI](#)

http://www.felaban.com/boletin_clain/convenio_cooperacion_felaban_flai_hoja_1de%203.jpg

[Acceso al Convenio con ISACA](#)

http://www.felaban.com/boletin_clain/convenio_felaban_isaca.htm



Detalle de Actividades 2013 / 2014

ENCUESTAS

- **Competencias Blandas** - Carlos Valdivieso (Febrero 2013)
- **Función de Auditoría - Auditoría basada en riesgos** - Aldo Napuri (Mayo 2013)
- **Como la AI puede agregar valor en la adopción de los acuerdos de Basilea** - Aldo Napuri – José Espósito – Cosme Belmonte (Octubre 2013)

TELECONFERENCIAS

- **XXVIII. Perfil que debe tener el Auditor Interno** - Danilo Cortés (05 de Abril de 2013)
- **XXIX. Como desarrollar una estrategia de Auditoría Interna alineada con las estrategias de la Institución** - Cosme Belmonte (25 de Abril de 2013)
- **XXX. Ley FATCA** – Marcelo Di Bello / Andrés Carriquiry (A realizarse en Mayo de 2014)

Detalle de Actividades 2013 / 2014

WEB CONFERENCE

- **Seguridad Informática. Una mirada diferente desde el Hacer y desde el Aseguramiento** – Mónica Rela / Roberto Arienti –
(05 Diciembre 2013)
- **Auditoría a la Gestión Integral del Riesgo en Entidades bancarias** (27 de Marzo de 2014)



Detalle de Actividades 2013 / 2014

Congreso CLAIN 2013

- Panamá -

Acceso a las MEMORIAS DEL CONGRESO
<http://www.felaban.com/congreso.php?id=86>



CLAIN y su aporte a los Focos estratégicos de FELABAN

Aportes a FELABAN

Foco estratégico FELABAN	Puntos específicos del foco	Aporte CLAIN
Bancarización / Inclusión financiera	<ul style="list-style-type: none">- Análisis de las barreras de acceso al crédito.- Regulaciones que puedan entorpecer el futuro de la Banca.- Mejora en la competitividad de la Banca adoptando nuevas tecnologías.- Fortalecimiento de la Micro y Mediana Empresa.	El Comité CLAIN fomenta de manera permanente que las Unidades de AI deben con su actividad de aseguramiento y/o consultoría, <u>apoyar</u> los objetivos estratégicos de la Organización.

Aportes a FELABAN

Foco estratégico FELABAN	Puntos específicos del foco	Aporte CLAIN
Educación Financiera	<ul style="list-style-type: none">- Programas de “alfabetización financiera” para niños de edad escolar.- Educar al público no bancarizado.- Programas de educación financiera que apoyen el desarrollo estable de los mercados financieros.- Contar con sistemas de protección al consumidor.	En el Congreso CLAIN 2013, se realizó una presentación vinculada a la RSE y protección de usuarios como un componente del concepto de RSE

Aportes a FELABAN

Foco estratégico FELABAN

**Fortalecimiento
del Sector
financiero
buscando mayor
competitividad**

Punto específico del foco

**Consensuar indicadores que
permitan lograr una mayor
transparencia y que éstos sirvan
para que la banca mejore sus
niveles de eficiencia y
competitividad.**

Aporte CLAIN

**En el Congreso 2013, se
realizó una
presentación vinculada
a la RSE fomentando el
uso del Balance Social
(y sus indicadores), para
mejorar la gestión de la
Banca.**

Aportes a FELABAN

**Foco estratégico
FELABAN**

**Fortalecimiento
del Sector
financiero
buscando mayor
competitividad**

**Punto específico
del foco**

**Discusión y adopción de las
NIIF's.**

Aporte CLAIN

**Fomento permanente
en sus actividades
(Congresos,
teleconferencias y web
conferences) del apoyo
por parte de la
Auditoría Interna en la
adopción de las NIIF's .**

Aportes a FELABAN

Foco estratégico FELABAN

**Fortalecimiento
del Sector
financiero
buscando mayor
competitividad**

Punto específico del foco

**Sistema de relaciones con el
Consumidor: Imagen del Sector,
Relacionamiento con los
clientes/consumidores,
Desarrollo de Políticas y Prácticas
de autorregulación y
transparencia para la industria.**

Aporte CLAIN

**Fomento permanente
en todas sus actividades
de la Certificación de la
Calidad de sus procesos
de Auditoría Interna en
beneficio de la imagen
de la Banca, su
Gobierno Corporativo,
la Protección del
consumidor y la
transparencia de la
información hacia
terceros.**

Aportes a FELABAN

Foco estratégico FELABAN	Punto específico del foco	Aporte CLAIN
Basilea	Acompañar la implementación progresiva de Basilea III que exige la incorporación de dos indicadores para fortalecer la gestión de riesgos: Coeficiente de cobertura de liquidez y Coeficiente de financiación estable neta.	El Comité CLAIN ha fomentado de manera permanente en sus actividades, la difusión y el apoyo de la AI en la adopción de las recomendaciones de Basilea II y III.

Aportes a FELABAN

Foco estratégico FELABAN	Punto específico del foco	Aporte CLAIN
Basilea	En el marco de la gestión de riesgos, se pretende apoyar el desarrollo de prácticas que permitan la determinación del capital mínimo sobre la base de una gestión integral de riesgos.	El Comité CLAIN ha fomentado de manera permanente en sus actividades, la difusión y el apoyo de la AI en la adopción de una Gestión Integral de Riesgos.

Aportes a FELABAN



Foco estratégico FELABAN

**Seguridad
Informática,
Riesgo
Operacional,
físico y
patrimonial**

Punto específico del foco

**Búsqueda de las mejores
prácticas en cuanto a legislación
y regulación de sistemas de
información y de abuso de las
redes de transmisión y
almacenaje de datos en las
Américas, así como apoyar el
proceso de concientización
necesario para disminuir la
criminalidad por estos medios.**

Aporte CLAIN

**El Comité CLAIN ha
fomentado de manera
permanente en sus
actividades, la difusión
y el apoyo de la AI en la
adopción e
implementación de
políticas vinculadas a la
Seguridad Informática
de sus Instituciones. De
manera similar se
interviene en los temas
vinculados al Riesgo
Operacional, físico y
patrimonial**



Actividades 2014



Acceso al Programa

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

CLAIN - Argentina 2014

AUTORIDADES:

Cosme Juan C. Belmonte

Presidente del XVIII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna
y Evaluación del Riesgo

Carmen Esther Estévez

Coordinadora del XVIII Congreso Latinoamericano de Auditoría
Interna y Evaluación del Riesgo

CLAIN - Argentina 2014



Comité Organizador



ADEBA
Asociación de Bancos Privados
de Capital Argentino

Secretaria

maría
& graziani
asociados

CLAIN - Argentina 2014

Ejes Temáticos

- Buenas Prácticas del Gobierno Societario
- Nuevos Desafíos en pos del Aseguramiento IT
- Eficiencia y Calidad del Proceso de Auditoría
- Habilidades Blandas
- Nuevas Tendencias en la materia
- Experiencias Prácticas

CLAIN – Argentina 2014

Acceso al Programa

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

Tema	Expositor	País
Retos de la Auditoría Interna ante riesgos financieros emergentes.	José Espósito	Perú
Cómo construir un modelo de riesgo para una red de sucursales.	Santiago Altman	Argentina
Fraude en la Organización ¿Cómo prevenirlo?	Fredi Gudiño	Ecuador
Seguridad Informática:	Roberto Arienti	Argentina
Una mirada diferente desde el hacer y desde el aseguramiento	Mónica Rela	
El desafío del control sobre la Gestión Integral de Riesgos, el cálculo del Capital Económico y la Autoevaluación.	Florencia Bó	Argentina
Coaching Profesional para Auditores: Herramientas efectivas para gerenciar equipos y procesos de cambio.	Miguel Gibbs	Venezuela
Cómo lograr Aseguramiento utilizando COBIT 5	Gerardo Alcarraz	Uruguay

CLAIN – Argentina 2014

Acceso al Programa

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

Tema	Expositor	País
Comunicación de Calidad: La clave para una auditoría exitosa	Rosa Rey Ríos	Uruguay
Evaluación de Calidad de las Auditorías Internas Visión de la Superintendencia de Entidades Financieras y Cambiarias de Argentina	Héctor Daniel Dominguez Martín Miguel Carando	Argentina
COSO 2013 - Principales cambios y su aplicación en la evaluación del control interno	Carlos Valdivieso Valenzuela	Chile
Gobierno, Riesgos y Cumplimiento de TI	Gabriel Grande Pablo Nessier	Argentina
Caso de implementación de Auditoría Continua	Juan Nuñez Tomás Chittaro Villar	Argentina
Presente y futuro de la gestión de los riesgos de la seguridad integral	José Marangunich	Perú
Evaluando los Controles Operativos en Actividades de Inversiones	Alvin Barnett	Panamá

CLAIN - Argentina 2014



CONCURSO DE ENSAYOS SOBRE AUDITORIA INTERNA BANCARIA

- "Ensayo sobre Cambios Metodológicos del Proceso Integral de Auditoría Interna, basado en la tecnología". P/ AUDITORES EXPERIMENTADOS
- "Ensayo sobre el rol de Auditoría Interna en un contexto de gestión integral de riesgos" P/AUDITORES SENIOR JOVENES PROFESIONALES

Acceso a las **Condiciones del Concurso**
<http://www.felaban.com/ensayos2014.php>

CLAIN - Argentina 2014

CONCURSO DE ENSAYOS SOBRE AUDITORIA INTERNA BANCARIA

Resultados

- "Ensayo sobre Cambios Metodológicos del Proceso Integral de Auditoría Interna, basado en la tecnología". **Mención Honorífica Enzo Tolentino (BCP)**
- "Ensayo sobre el rol de Auditoría Interna en un contexto de gestión integral de riesgos". **Ganadora: Giovanna Milagros Rivera Medrano (BCP)**

CLAIN - Argentina 2014



Comprometieron su participación en este evento, expositores de los siguientes países:

Argentina

Chile

Ecuador

Panamá

Perú

Uruguay

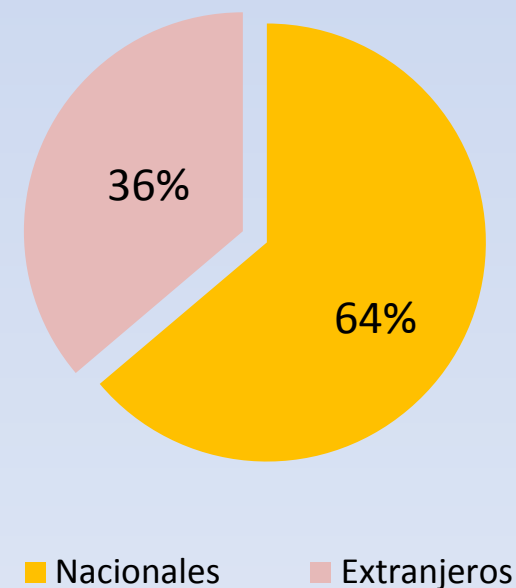
Venezuela



CLAIN - Argentina 2014

El CLAIN 2014 en cifras

Inscriptos Nacionales:	196
Inscriptos Extranjeros:	111
Totales:	307



CLAIN - Argentina 2014

Inscriptos – País de Procedencia

País	Cant.	País	Cant.
Argentina	194	Honduras	4
Bolivia	8	México	2
Brasil	6	Panamá	6
Chile	9	Paraguay	4
Colombia	5	Perú	12
Costa Rica	16	Puerto Rico	1
Ecuador	4	Rep. Dominicana	1
El Salvador	2	Uruguay	9
Guatemala	2	Venezuela	19

CLAIN - Argentina 2014

Cantidad de Oradores: 19

Cantidad de patrocinadores: 18

Presupuesto del evento: \$ 1.350.000 aprox.

Aproximado en U\$S 168.750

CLAIN - Argentina 2014

Principales Actividades

Apertura del Congreso

Cena Comité CLAIN

Entrega de premios

Visita guiada al Teatro Colón

Cierre Congreso

Cena de clausura

Traslados

MUCHAS GRACIAS !!!

cbelmonte@bcra.gob.ar