



**BOLETÍN FLASH DEL COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA (CLAIN) FELABAN**



## AGILIDAD EN AUDITORÍA INTERNA

Bancos Latinoamericanos

Un aporte técnico, ejemplo de colaboración y trabajo en equipo, que muestra la experiencia aplicada de agilidad en auditoría interna de varios Bancos Latinoamericanos. Tiene ejemplos aplicados de la agilidad en la planificación y ejecución de auditorías a procesos y agencias/sucursales, bajo conceptos de agilidad. Un trabajo de 2 años que se expuso en el panel del CLAI Paraguay de octubre 2019. El documento está disponible para descarga en la página web de la FLAI desde el 28 de octubre de 2019.

► [www.lafiai.org](http://www.lafiai.org)

### ► TENDENCIAS



#### BASILEA - TOPICS INNOVATION

Una lista variada de discursos y publicaciones de Basilea (BIS) que abordan temas clave relacionados con la tecnología financiera y la innovación digital, pueden ser encontrados en

► <https://www.bis.org/topic/fintech/innovation.htm>

- Monedas y Pagos en la era digital
- Economía de Criptomonedas y Token
- Fintech, Bigtech y cambios en la Intermediación Financiera
- Regtech, Supotech y Políticas Públicas hacia la Innovación
- Implicaciones de Ciberseguridad y Estabilidad Financiera en la Innovación



#### INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS GLOBAL – OnRisk2020

OnRisk 2020 reúne las perspectivas del Directorio, la Gerencia Ejecutiva y los Jefes Ejecutivos de Auditoría (CAE) sobre los riesgos más importantes para el año 2020 y más allá. Basado en encuestas cuantitativas y cualitativas, el informe establece cómo cada grupo de encuestados percibe los riesgos clave. Los encuestados compartieron sus perspectivas sobre su conocimiento personal de los riesgos y sus puntos de vista sobre la capacidad de sus organizaciones para abordar los riesgos. Pero lo más innovador y el poderoso beneficio que ofrece OnRisk 2020 es un análisis estudiado de cómo difieren esas vistas y qué significa eso para la gestión de riesgos de una organización.

► <https://na.theiia.org/periodicals/OnRisk/Pages/default.aspx>

A modo de ejemplo, se muestra a continuación uno de los interesantes gráficos del informe OnRisk 2020.

RISK	CURRENT	FUTURE	CHANGE
CYBERSECURITY	86%	90%	+4 ↑
DATA PROTECTION	78%	85%	+7 ↑
REGULATORY CHANGE	66%	64%	-2 ↓
BUSINESS CONTINUITY	65%	67%	+2 ↑
DATA AND NEW TECHNOLOGY	64%	82%	+18 ↑
THIRD PARTY	60%	66%	+6 ↑
TALENT MANAGEMENT	58%	65%	+7 ↑
CULTURE	57%	58%	+1 ↑
BOARD INFORMATION	54%	51%	-3 ↓
DATA ETHICS	51%	66%	+15 ↑
SUSTAINABILITY (ESG)	30%	45%	+15 ↑

Figure 10: Risk Relevance for 11 Risks

#### INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DE ESPAÑA

El instituto de auditores internos de España ha publicado Risk in Focus 2020 (RIF2020). Este informe es un barómetro anual sobre que los Directores de Auditoría Interna perciben como las prioridades de riesgo de las organizaciones y los que les preocupa mientras preparan sus próximos planes de auditoría. RIF 2020 es una colaboración de 8 institutos de auditores internos de Europa y es la cuarta entrega anual, producto de 46 entrevistas cualitativas y 528 encuestas cuantitativas. El principal resultado es el siguiente:



Puede acceder al documento completo RIF2020 y a la Edición Consejeros, acceda a los siguientes links:

► [https://auditoresinternos.es/uploads/media\\_items/risk-in-focus-2020.original.pdf](https://auditoresinternos.es/uploads/media_items/risk-in-focus-2020.original.pdf)

► [https://auditoresinternos.es/uploads/media\\_items/risk-in-focus-2020-v-consejeros.original.pdf](https://auditoresinternos.es/uploads/media_items/risk-in-focus-2020-v-consejeros.original.pdf)

### ► NOTICIAS

#### DOCUMENTOS POSICION - INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS GLOBAL

El instituto de auditores internos de España ha publicado el siguiente documento de posición en Español:

**1. EL ESTATUTO DE AUDITORIA INTERNA – UN PLAN PARA ASEGURAR EL EXITO:** El Estatuto de auditoría interna debe ser vista por la alta gerencia y el organismo de gobierno como un importante documento de política del Consejo que permite al DEA y a la actividad de auditoría interna llevar a cabo eficazmente sus funciones en la organización. Establece claridad entre los gestores de riesgos dentro de la organización y entre las partes interesadas del rol de la auditoría interna en el proceso de gestión de riesgos, y ayuda a las partes interesadas a establecer y medir el valor de la auditoría interna para la organización.

► <https://na.theiia.org/about-us/about-ia/Pages/Position-Papers.aspx>