



XXI
GLAIN
COSTA RICA 2017

18-19
Mayo 2017

Congreso Latinoamericano
de Auditoría Interna y
Evaluación de Riesgos

Hotel
Intercontinental

Rol de la tercera línea de defensa en una empresa del sector público

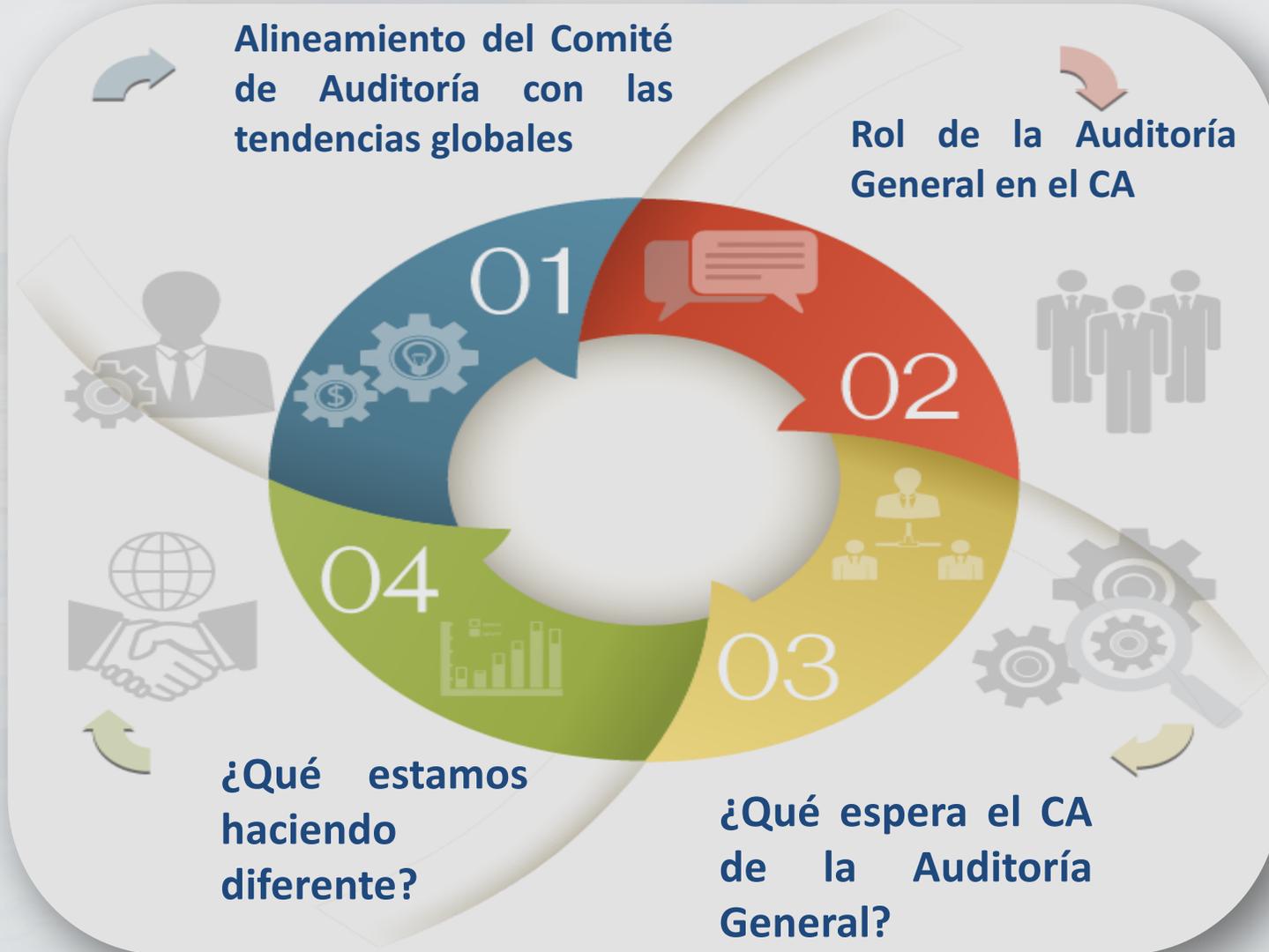
Ricardo Araya Jiménez

Auditor General – Banco Nacional de Costa Rica

Organizan



Agenda



01

Alineamiento del Comité de Auditoría con las tendencias globales

Una vista al 2016

Relación del CA y la Auditoría

Comité de Auditoría

Determinar
objetivos y riesgos
importantes

**Auditorías Internas
del Conglomerado
BNCR**

01



Supervisa la
labor de las AI

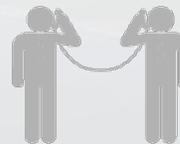


02

Dota de presupuesto e
independencia a las AI

Comunica los resultados
de los estudios

04



03

Fortalecer la competencia
de la labor, alineado al
gobierno corporativo

El CA en números - 2016



- 3 miembros de JDG



- 20 Sesiones
 - 15 BNCR
 - 5 Subsidiarias



- 90 temas analizados



- 46 horas dedicadas a las sesiones

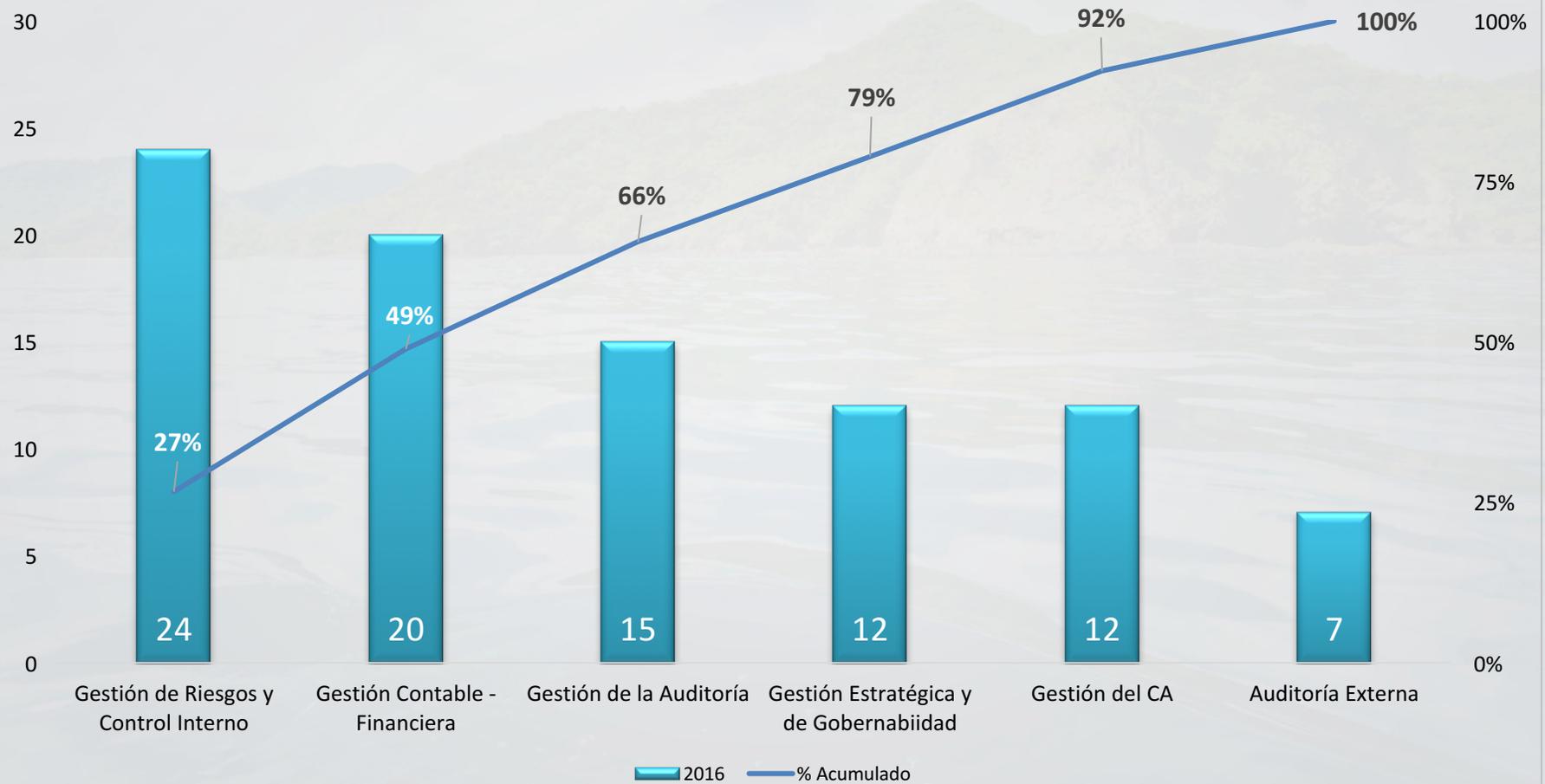


- 65 documentos

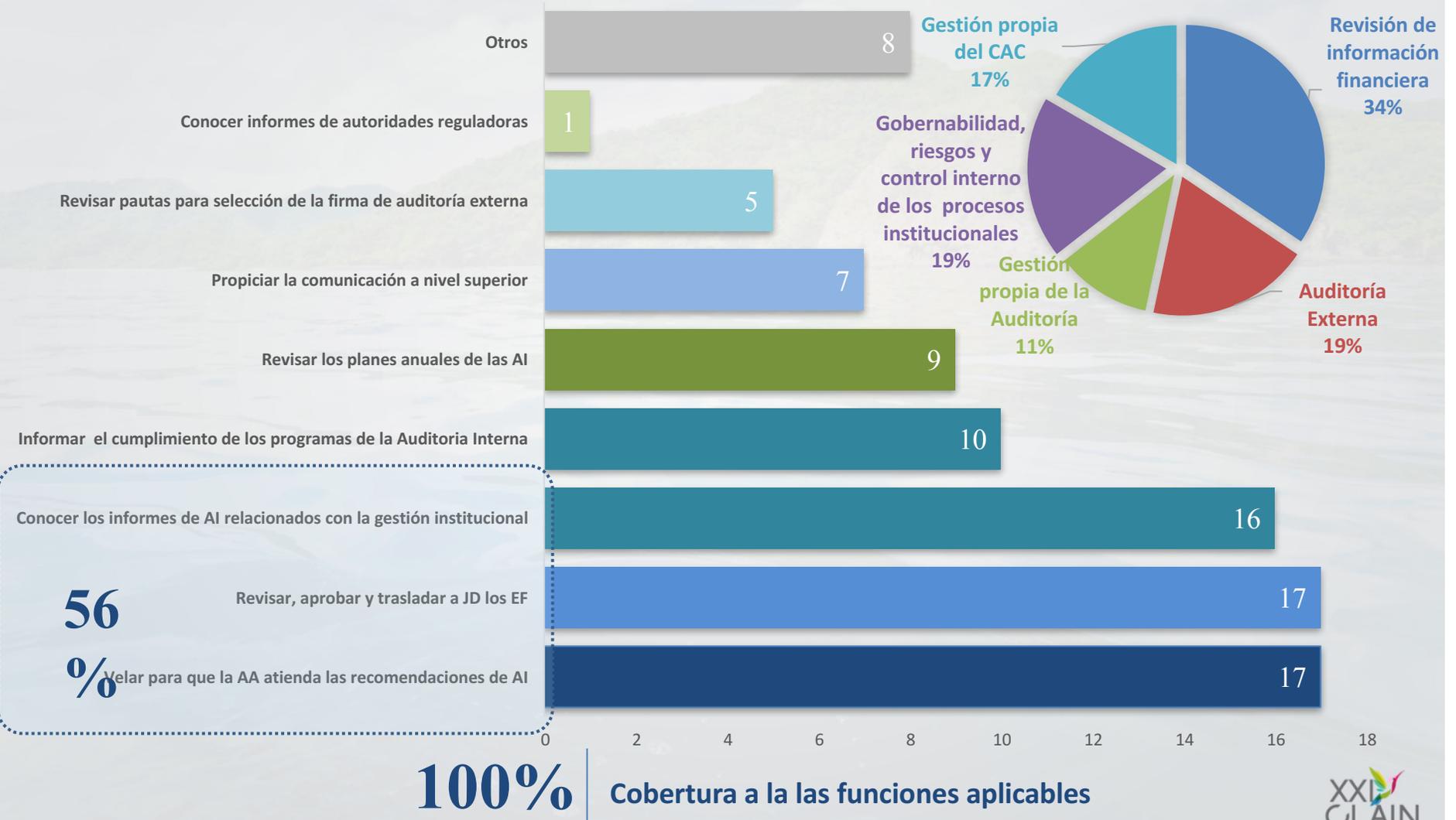


- 40 invitados
 - 5 Externos
 - 25 Administración
 - 10 Funcionarios de Auditoría

Temas atendidos según su tipo de gestión durante el 2016



Distribución de los temas analizados por el CAC durante el 2016



02

Rol de la Auditoría General en el CA

Asesor estratégico

Roles Relevantes

CA



AG

Rol de asesor

Más allá de las normas



03

¿Qué espera el CA de la AG?

Enfoque preventivo - predictivo



Banco

Nacional

Liderazgo

Impulsar mejoras, comunicación, asertividad

Objetivos

Alineación estratégica, informes de impacto y oportunidad

Integración

Coordinación con otras líneas de defensa

Tecnología

Ciberseguridad, AC, innovación, mayor uso de datos

Relevancia

Áreas críticas, priorización con base en riesgos

Eficiencia

Uso óptimo de los recursos, aplicación de mejores prácticas

Gobernabilidad

Fortalecer el gobierno corporativo

Gestión de Riesgos

Disminuir el riesgo y alcanzar rentabilidad

Control Interno

Fortalecer la cultura de control interno

Asesor de confianza para la toma de decisiones

04

¿Qué estamos haciendo diferente?

Más allá de la normativa...

Modelo de Negocio de la Auditoría

Enfoque sistémico y moderno



Enfoque transversal

- Análisis de procesos
- Equipos multidisciplinarios



Mejora Continua

- Normas técnicas
- Calidad
- Ambiente
- Salud y Seguridad Ocupacional
- Responsabilidad Social
- Innovación



Sistema de Gestión

Implementación de mejores prácticas en los procesos internos de la Auditoría General

- Vigilancia estratégica
- Inteligencia competitiva
- Desarrollo de modelos

I+D+i



- Reglas de negocio
- Big Data
- Monitoreo continuo

Enfoque Predictivo

Auditoría Continua



Enfoque Preventivo

Pasión por la excelencia

Información de Contacto



Ricardo Araya Jiménez
Auditor General
Banco Nacional de Costa Rica
raraya@bncr.fi.cr

Preguntas y Respuestas