



BOLETÍN ELECTRÓNICO

COMITÉ LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA – CLAIN

No. 77 – MARZO 2012

Estimados lectores, conforme lo hubiéramos informado en nuestro anterior Boletín, se recuerda que durante los días 30, 31 de mayo y 1 de junio de 2012, se desarrollará en la ciudad de Buenos Aires (Argentina) nuestro XVI Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos, bajo el lema: **“El Auditor Interno en tiempo de crisis. ¿Qué papel le deparará el futuro”?**

El día 30 de mayo de 2012 está prevista la realización de la Reunión Plenaria del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna, en la cual se espera contar con los representantes de los países miembros de la Federación Latinoamericana de Bancos y se definirá el Plan de Acción para el próximo año.

Durante los días 31 de mayo y 1° de junio de 2012 se realizará el Congreso, que contará con distinguidos conferencistas nacionales e internacionales, quienes compartirán con los asistentes su visión y experiencia profesional, como un legado al enriquecimiento profesional de todos los participantes de este reconocido cónclave que reúne a los principales auditores internos de los bancos de América Latina.

La agenda académica del Congreso tratará los siguientes temas:

- **Certificación de Calidad de los procesos de Auditoría interna** (Experiencia Práctica) – Cosme Juan Carlos Belmonte (Argentina).
- **Basilea y la responsabilidad de Auditoría Interna** - Paulo Sérgio Cavalheiro (Brasil).
- **Discusión y adopción de las Normas NIIF'S** – Eduardo Ojeda (Chile).
- **Gestión Integral de Riesgos: El rol de AI en la Evaluación del riesgo de fraude interno** – Carmen Estévez (Argentina).
- **Enfoque proactivo de auditorías de TI en el marco de COBIT 5** – Patricia Prandini y Rodolfo Szuster (Argentina).
- **Desafíos y Riesgos en Seguridad de la Información que enfrentan las organizaciones en el 2012 - Esté preparado!** – Allan Boardman (Reino Unido).
- **Auditoría Interna en Tercera Dimensión (3D): Desafíos, Dogmas & Desempeño** – Nahun Frett – (Dominicana).
- **COSO, el nuevo proyecto actualizado a ser publicado en el corriente año 2012** – Carlos Valdivieso Valenzuela (Chile).
- **Auditoría de Servicios Tercerizados de Tecnología**



- Informática** – Mónica Rela (Argentina).
- **Gobierno Corporativo** – Luis Humberto Ustariz (Colombia) y Bismark Rodríguez (Venezuela).
- **Lineamientos para la evaluación anual del comité de auditoría interna en Entidades Financieras dentro de un buen Gobierno Corporativo** – Julio Jolly (Panamá).
- **El nuevo rol del auditor interno frente a las nuevas exigencias de integración de los riesgos de liquidez, de tasa, de créditos, de mercado y de riesgo operacional** – Ángel Brizuela (Argentina).
- **Investigaciones de fraude interno en una entidad financiera: quienes y como deben realizarlas** (caso de creación e implementación de una Unidad de Asuntos Internos) – Jorge Gonzalo Badillo Ayala (Ecuador).
- **Como manejar personas difíciles** – Rafael Germosen (Dominicana).

Consideramos que están dadas las condiciones para asistir a uno de los principales eventos en los cuales los auditores internos bancarios confraternizamos y compartimos conocimientos en beneficio de nuestra profesión y de nuestras Organizaciones.

No se pierda esta oportunidad, están todos invitados!!!.

Para mayor información se estimará consultar la siguiente dirección de Internet:

<http://www.clain2012.com>

Por último, se anexan los siguientes documentos que les puede resultar de interés:

- Propuestas de cambios de Normas actualmente en consulta – Institute of Internal Auditors.
- Comité de Supervisión Bancaria de Basilea – La función de Auditoría Interna en los Bancos - Diciembre de 2011.
- Coordinating Risk Management and Assurance (Practice Guide) - Institute of Internal Auditors.
- Expediente PCAOB Materia Reglamentación N° 37 - COMUNICADO DE CONCEPTO DE ROTACIÓN INDEPENDENCIA DEL AUDITOR Y DE LA FIRMA DE AUDITORÍA.

Cordialmente,
Cosme Juan Carlos Belmonte
Past President
Comité Consultivo – CLAIN

Nota: las expresiones contenidas en los artículos publicados representan puntos de vista particulares de los autores de los mismos.

Sus comentarios y aportes diríjlos a <cbelmonte@bna.com.ar>