



XXIV Congreso Latinoamericano de
Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos

EDICIÓN VIRTUAL

30 de noviembre y 1 de diciembre de 2020



55
AÑOS
1965 - 2020

REGLAMENTO DEL 7º CONCURSO DE ENSAYOS SOBRE AUDITORÍA INTERNA BANCARIA - 2020

CATEGORIA 1 JOVENES PROFESIONALES

Ensayo sobre el rol de Auditoría Interna en un contexto:

- a) **Aporte de la nueva generación de auditores en los procesos de innovación tecnológica.** ¿Cómo auditar y/o brindar aseguramiento sobre desarrollos (procesos / productos) basados en Inteligencia Artificial (Robótica, Machine/ Deep learning, etc.) y/o tecnologías cognitivas a los efectos de diagnosticar, predecir o imitar procesos racionales?

Justificación:

La tendencia en el desarrollo e implementación de diversas soluciones basadas en tecnologías cognitivas e inteligencia artificial para brindar aseguramiento y asesoría a los diferentes líderes de la organización obliga a los equipos de auditoría interna a involucrarse en el desarrollo de procesos de innovación en sus tareas estratégicas. De allí que debe existir un aporte para la ejecución en esos procesos de innovación y convertirse en un verdadero socio estratégico, dar respuesta a las expectativas y necesidades de las nuevas generaciones y finalmente ser más eficientes y efectivos en las evaluaciones de control, gobierno y riesgos

Considerar en el ensayo aspectos relativos a la ciberseguridad, dada la tendencia mundial a implementar esquemas de trabajo remoto, resguardar la información en la nube y un apetecible escenario para atacar y vulnerar a las Entidades Financieras a partir de la información sensible que estas resguardan.

- b) **El uso en Auditoría Interna de herramientas tecnológicas para el desarrollo de sus tareas de forma remota, eficiente y efectiva.** ¿Cuál es su experiencia, qué herramientas utilizó y cómo logró que fueran su aliado en este contexto de crisis, permitiéndose ser un socio estratégico para la organización, coordinado con la segunda línea de defensa?

Justificación:

La crisis actual de pandemia a nivel mundial, pone de manifiesto todas las virtudes y defectos. Es un momento donde lo que no se hizo, no hay excusa ahora se debe hacer. La Auditoría Interna así como la segunda línea de defensa han tenido que replantear su plan anual, su estrategia



de trabajo e innovar para poder desarrollar su labor. Esta experiencia es algo que vino para quedarse. Es por ello necesario entender y documentar el aprendizaje y cuál es el plan estratégico trazado para llevar adelante una Auditoría G 4.0.

Considerar en el ensayo aspectos relativos a la ciberseguridad, dada la tendencia mundial a implementar esquemas de trabajo remoto, resguardar la información en la nube y un apetecible escenario para atacar y vulnerar a las Entidades Financieras a partir de la información sensible que estas resguardan.

1. INTRODUCCIÓN

2. OBJETIVOS

3. BASES

- 3.1 CARACTERÍSTICAS DE LOS TRABAJOS**
- 3.2 TEMÁTICA**
- 3.3 PARTICIPANTES**
- 3.4 EXTENSIÓN Y PRESENTACIÓN**
- 3.5 CRITERIOS DE SELECCIÓN**
- 3.6 PLAZO Y LUGAR DE PRESENTACIÓN**
- 3.7 INFORMACIONES A INTERESADOS**

4. JURADOS

- 4.1 INTEGRANTES**
- 4.2 PLAZOS**
- 4.3 CALIFICACIONES**

5. PREMIO

6. FINANCIAMIENTO



1. INTRODUCCIÓN

La Federación Latinoamericana de Bancos (FELABAN) es una entidad sin fines de lucro, constituida en la ciudad de Mar de la Plata, República Argentina, en el año 1965. Así FELABAN, integrada por las Asociaciones Bancarias u otros organismos de diecinueve sistemas financieros, lleva a cabo a través de sus comités técnicos permanentes, diferentes acciones para el cumplimiento de sus objetivos.

Por ello el Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos (CLAIN), organiza anualmente encuentros dedicados a la actualización y difusión de mejores prácticas para el ejercicio de la profesión, generando un intercambio de ideas y técnicas relacionadas con la materia.

En este marco se ha resuelto incorporar un concurso anual consistente en la presentación de un ensayo para ampliar las fuentes de conocimiento, convocando a jóvenes profesionales proactivos, con trayectoria y experiencia en el sector.

De tal forma se crea el presente Concurso para auditores Senior, menores de 35 años de edad, donde el autor podrá desarrollar su "Ensayo sobre el Rol de Auditoría Interna en un contexto:

- a) **Aporte de la nueva generación de auditores en los procesos de innovación tecnológica.** *¿Cómo auditar y/o brindar aseguramiento sobre desarrollos (procesos / productos) basados en Inteligencia Artificial (Robótica, Machine/ Deep learning, etc.) y/o tecnologías cognitivas a los efectos de diagnosticar, predecir o imitar procesos racionales?*
- b) **El uso en Auditoría Interna de herramientas tecnológicas para el desarrollo de sus tareas de forma remota, eficiente y efectiva.** *¿Cuál es su experiencia, qué herramientas utilizó y cómo logró que fueran su aliado en este contexto de crisis, permitiéndose ser un socio estratégico para la organización, coordinado con la segunda línea de defensa?*

El referido concurso se desarrollará en forma independiente del existente para auditores experimentados.



2. OBJETIVOS

Los objetivos del concurso están alineados a los definidos por el Comité, siendo los más relevantes:

- a) Promover la participación de profesionales de trayectoria con el fin que puedan transmitir sus conocimientos y experiencia en el ejercicio de su rol de auditor interno a través de sus trabajos.
- b) Apoyar el intercambio de inquietudes y opiniones entre todas las asociaciones que integran FELABAN, con el fin de favorecer los procesos de auditoría en la región.
- c) Enfocar el análisis de los temas en un contexto internacional, de buenas prácticas y de aplicación general a todos los países miembros.
- d) Aportar al Lema del Congreso "El enfoque de la auditoría interna ante la revolución digital y las innovaciones disruptivas"

3. BASES

- 3.1 Trabajos:** Deben consistir en ensayos sobre auditoría inéditos. Apuntar a los cambios operados en los últimos años en cuanto a la misión y función de los auditores, al desafío de ser un área que aporta a los procesos de la entidad y por ende que se anticipa a nuevos riesgos emergentes que debe contemplar en su planificación (medir, monitorear y tratar).
- 3.2 Temática:** Circunscripta a temas de carácter o naturaleza bancaria/financiera y abarcativa de todas las especialidades. Se espera que aporte argumentos y reflexiones, con un enfoque crítico, donde el autor exprese sus opiniones, mostrando el nuevo camino a recorrer, ventajas y desventajas.
- 3.3 Participantes:** Auditores de menos de 35 años de edad que acrediten una experiencia profesional en auditoría o control interno, no inferior a (5 años) en puestos de conducción de equipos. El trabajo presentado podrá ser realizado en forma personal a título individual o en nombre del equipo que realizó el ensayo, no



pudiendo ser el número del grupo superior a 3 integrantes. En este último caso, se debe recordar que el premio es único y que al momento de la entrega del material se deberá designar al representante que, en caso de ser premiado, será quien viaje y exponga el ensayo en el seno del Congreso. En caso de ser elegido ganador un ensayo elaborado en nombre de un equipo, sus integrantes deberán suscribir una carta a modo de declaración jurada mediante la cual autorizan al representante a percibir todos los beneficios descritos en el Pto. 5 – PREMIO de las bases del concurso, sin más derechos a reclamos que efectuar. En tanto que para los trabajos que sean presentados a título personal, se requerirá para la entrega del premio que el participante suscriba una carta a modo de declaración jurada, donde se manifiesten expresamente, sus derechos de autor. En ambos casos, las firmas insertas, deberán ser certificadas por algún Miembro del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos CLAIN y/o por un Representante de la Asociación Bancaria adscrita a la Federación Latinoamericana de Bancos FELABAN, del país al que pertenece.

3.4 Extensión y presentación: Los trabajos deberán tener una extensión mínima de 30 páginas y un máximo 60. Deberán presentarse en hojas tamaño carta, escritas por una sola cara, a doble espacio, tipo de letra Arial 12, con correcta ortografía e impecable presentación. Se recomienda que el ensayo presente una estructura que permita distinguir: Introducción – Desarrollo – Conclusión, así como la inclusión de casos prácticos orientados a la temática, definida en el punto 3.2. Los trabajos deben incluir bibliografía de consulta, datos y cifras; así como ser acompañada por una breve reseña (currículum vitae) que aporte al conocimiento profesional del ensayista.

Los trabajos deberán ser remitidos en un formato .pdf (Adobe Reader), de modo de garantizar su inalterabilidad.

3.5 Criterios de selección: a) Solvencia en el análisis, planteado con ideas propias que se sustentan en una profunda investigación y/o conocimiento de las buenas prácticas y tendencias actuales. b) Aportes novedosos en el enfoque del tema y/o en sus conclusiones, c) Contribución a la aplicación en los países de la región y d)



XXIV Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos

EDICIÓN VIRTUAL

30 de noviembre y 1 de diciembre de 2020



55
AÑOS
1960 - 2020

Inclusión del caso o esquema práctico, que demuestre su factible implementación.

3.6 Plazo y lugar de Presentación: Los trabajos deben enviarse directamente al Jurado calificador a los las direcciones de correo: ceestevez@hotmail.com.ar; mrivero@asbnet.com.pa; Henry.Bolanos@grupopromerica.com; con copia: murrego@felaban.com; arodriguez@felaban.com

La presentación de los trabajos, su selección y entrega al jurado calificador, se deberá efectuar en cumplimiento del calendario establecido.

Cuando la Asociación u organismo afiliado a FELABAN reciba los trabajos para el concurso, deberá hacer firmar a su autor una declaración que contenga las siguientes menciones:

- a. Que el trabajo presentado cumple con las condiciones del concurso.
- b. Autorización exclusiva a la Federación Latinoamericana de Bancos para que (por sí o por quien esta designe) edite, extracte o de cualquier manera reproduzca los trabajos, trátase o no del trabajo ganador.
- c. Que con la sola inscripción al concurso se darán por aceptadas todas las condiciones del mismo, quedando establecido que el dictamen del jurado será irrecurrible.
- d. Que el trabajo no podrá ser publicado hasta tanto no se dé a conocer la monografía ganadora.

Los trabajos que no cumplan con los requisitos detallados no podrán ser considerados.

3.7 Información a los interesados: Toda información referente al concurso deberá canalizarse a través de la Secretaría de la Comisión de Auditoría Interna de la respectiva Asociación de Bancos o entidad miembro de la Federación, según el caso.



4. JURADO

4.1 Integrantes: Estará compuesto por tres integrantes del Comité Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos (CLAIN), elegidos entre sus pares, siendo condición que uno de ellos sea elegido y representante del país organizador del Congreso.

4.2 Plazos: Para evaluar los trabajos, el jurado tendrá el tiempo hasta el día **30 DE OCTUBRE DE 2020.**

4.3 Calificaciones: Cada jurado deberá poner una nota al trabajo dentro de una escala de 1 a 10, que luego habrá de promediarse con las calificaciones de sus colegas. Será ganador del certamen, el trabajo que obtenga la máxima calificación, debiendo obtenerse como mínimo 6,0. En caso de empate entre 2 o más trabajos decidirá el Presidente del jurado, para lo cual cuenta con un voto doble. El jurado declarará desierto el concurso cuando no se obtenga la nota mínima requerida.

5. PREMIO

Resultará premiado el trabajo que obtenga la calificación más alta, siempre y cuando no sea declarado "Desierto" el Concurso. Se distinguirá al ganador con la entrega de diploma y el reconocimiento económico de dos mil quinientos dólares estadounidenses **(U\$S 2.500).**

En caso que el premio sea otorgado a un trabajo realizado en forma grupal, el mismo será distinguido entregándole al representante designado por el equipo con, un diploma a nombre de los integrantes y el reconocimiento económico al trabajo presentado, de dos mil quinientos dólares estadounidenses **(U\$S 2.500).**

Además, el ganador o representante será invitado a exponer su trabajo de manera virtual en el **XXIV Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos.**

El resultado del concurso será notificado al ganador en el plazo estimado dentro del calendario de actividades que apruebe en cada versión, reservándose la entrega del premio para el Congreso.



XXIV Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos
EDICIÓN VIRTUAL
30 de noviembre y 1 de diciembre de 2020



55
AÑOS
1965 - 2020

6. FINANCIAMIENTO

Las erogaciones que demande la entrega del diploma y el reconocimiento económico aludidos en el apartado 5., serán patrocinadas y solventadas por el organizador del evento del congreso anual.