



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 7° CONCURSO DE ENSAYOS SOBRE AUDITORÍA INTERNA BANCARIA - 2020

CATEGORÍA 2 AUDITORES EXPERIMENTADOS

- ***Auditoría 4.0. Desarrollo permanente de competencias en los equipos, como medio para mejorar la eficiencia en la gestión integral de auditoría a fin de desarrollar una fluida interacción con el Comité de Auditoría y todas las partes interesadas. Las mejores experiencias en este contexto nos darán una mirada pragmática del camino recorrido y de los aspectos a mejorar para llegar a ser una auditoría Generación 4.0.***

Justificación:

La creciente interacción del auditor con los distintos grupos de interés, requiere cada vez más de las competencias necesarias para solventar las distintas situaciones de manera adaptativa, de forma tal que se logren los resultados de manera efectiva sin perder de vista que en el camino se debe cuidar la relación. Esta afirmación toma relevancia a la luz de la crisis desatada a nivel mundial. En resumen trabajar en el ello sin descuidar el nosotros y el yo; tomando en cuenta el componente emocional interpersonal; por tanto competencias como: trabajo en equipo, resolución de conflictos, gestión efectiva del tiempo, comunicación asertiva, gestión del cambio, entre otras se vuelven esenciales en la gestión de auditoría interna. COVID 19 nos demuestra que hay cambios que se han producido que vinieron para quedarse y ello nos obliga a reforzar el rol de auditoría interna y su relación con la segunda línea de defensa.

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.



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

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



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

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 profesionales experimentados con trayectoria y experiencia en el sector con la finalidad de agregar valor a la función.

De tal forma se crea el presente Concurso para auditores que acrediten una amplia experiencia profesional en la función de control interno y en la conducción de equipos. El autor desarrollará su "Ensayo sobre el Rol de Auditoría Interna en un contexto:

- ***Auditoría 4.0. Desarrollo permanente de competencias en los equipos, como medio para mejorar la eficiencia en la gestión integral de auditoría a fin de desarrollar una fluida interacción con el Comité de Auditoría y todas las partes interesadas. Las mejores experiencias en este contexto nos darán una mirada pragmática del camino recorrido y de los aspectos a mejorar para llegar a ser una auditoría Generación 4.0***

El referido concurso se desarrollará en forma independiente al ya existente para auditores senior - jóvenes profesionales.

2. OBJETIVOS



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

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) Presentar en forma esquemática y/o práctica recomendaciones que permitan procesos de auditoría interna más eficientes e innovadoras metodologías, aplicados a la evaluación del riesgo en materia financiera, que permitan validar la suficiencia del ambiente de control interno en las instituciones, ante nuevos desafíos.
- e) Aportar al Lema del Congreso **"El 360° de la Auditoría Interna"**

3. BASES

3.1 Trabajos: Deben consistir en ensayos sobre auditoría inéditos. Apuntar a la mejora continua del proceso de auditoría interna, contemplando los cambios operados en los últimos años en cuanto al rol de la auditoría, crecimiento de nuevos enfoques y buenas prácticas, expectativas de accionistas y auditados, considerando nuevos desafíos y riesgos emergentes. Se valorará la sinergia con temáticas relacionadas a Gobierno, Cumplimiento y Gestión de riesgos, así como el uso de herramientas, procedimientos o metodologías de tecnología de la información (TI) que facilitan y hagan más efectivo y eficiente el trabajo de la auditoría.



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 que acrediten una basta experiencia profesional en auditoría o control interno, así como conocimiento acabado de los procesos que se desarrollan en el área y de las buenas prácticas que dan sustento a la profesión. 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 estructura que permita distinguir: Introducción – Desarrollo – Conclusión, siendo recomendable 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



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

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 con un enfoque integrador del tema y/o en sus conclusiones, c) Contribución a la aplicación en los países de la región d) 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, trátese 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 serán 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 7,5. En caso de empate entre 2 o más trabajos decidirá el Presidente 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 una placa, la entrega de diploma y el reconocimiento económico de dos mil quinientos dólares estadounidenses (**U\$S 2.500**).



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

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 una placa, 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.

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.