



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



XXIV Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos
Hotel Riu Plaza Panamá
Panamá, 29 - 30 de noviembre y 1 de diciembre de 2020



INSCRIBASE AQUÍ

INICIO AGENDA TEMARIO INSCRIPCIÓN SEDE ALOJAMIENTO PATROCINIOS INFORMACIÓN GENERAL CONTÁCTENOS

XXIV CONGRESO LATINOAMERICANO DE AUDITORÍA INTERNA
Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

La Asociación Bancaria de Panamá y la Federación Latinoamericana Bancos - FELABAN invitan a funcionarios bancarios y de entidades financieras al **XXIV Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna y Evaluación de Riesgos - CLAIN 2020**, que se realizará en el Hotel Riu Plaza Panamá en la Ciudad de Panamá, el **29 - 30 de noviembre y 1 de diciembre de 2020**.

Las temáticas estarán enfocadas en cinco importantes pilares: Innovación; Gobierno, Riesgo y Control (GRC), Tecnología, Negocios Bancarios y Liderazgo que soportan el concepto de: **"El 360 de la Auditoría Interna"** que será objeto de conferencias y mesas redondas con la participación de reconocidos expertos internacionales.

- ▶ Ver INSCRIPCIÓN en el siguiente Link: <https://www.clainpanama2020.com/inscripcion.html>
- ▶ Ver AGENDA en el siguiente Link: <https://www.clainpanama2020.com/agenda.html>
- ▶ Ver CONCURSO DE ENSAYOS: **Jovenes Profesionales y Auditores Experimentados** en el siguiente Link: <https://www.felaban.net/clain/ensayos/>

▶ **Web Site Oficial:** <https://www.clainpanama2020.com/>

▶ TENDENCIAS

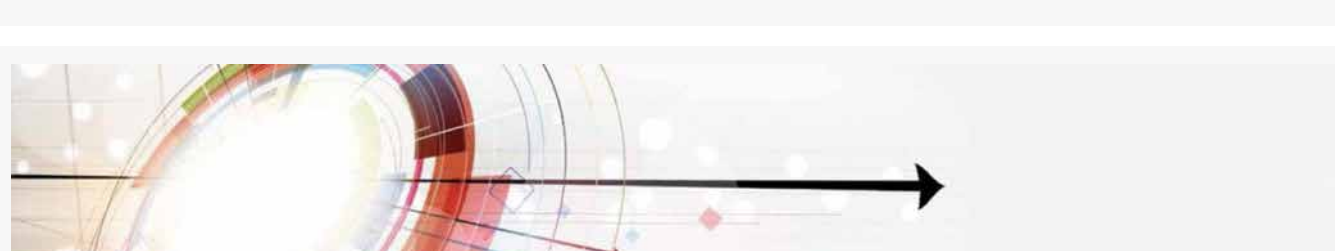


BASILEA - BIS PAPERS

Interesantes documentos emitidos en estos últimos meses.

- 12/02/2020: The digital economy and financial innovation
- 04/02/2020: Stress testing in Latin America: A comparison of approaches and methodologies
- 15/12/2019: The design of digital financial infrastructure: lessons from India

▶ <https://www.bis.org/bispapers/index.htm?m=5%7C27>



INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS GLOBAL

Perspectivas y Percepciones Globales

Optimización de la gestión del talento en un entorno de auditoría en evolución – Diciembre 2019

Este documento inicia planteando que cualquier conversación sobre el futuro de la auditoría interna se centrará inevitablemente en la tecnología y la automatización. Según un análisis de mercado realizado por PwC, aproximadamente el 45% de las actividades laborales de hoy pueden ser totalmente automatizadas. La mayoría de estas tareas son repetitivas y rutinarias. Desde la perspectiva de la auditoría interna, tales tareas podrían incluir pruebas de población, evaluaciones de riesgo, monitoreo continuo de algunos indicadores clave de riesgo, análisis de datos y prácticamente cualquier tarea basada en datos cuantitativos. Con la tecnología adecuada, cada uno de ellos puede lograrse con mayor eficiencia, precisión y a un costo menor que con un trabajador humano. De hecho, para que las funciones de auditoría interna puedan aprovechar al máximo el potencial de la analítica de datos, la integración de la automatización de procesos robóticos (RPA) es una necesidad. La pregunta a resolver es como gestionar el talento frente a esta evolución.

La pregunta a resolver es como gestionar el talento frente a esta evolución.

Revisar el documento completo en el siguiente link:

▶ <https://global.theiia.org/translations/PublicDocuments/GPI-Talent-Management-Spanish.pdf>

Risk in Session, por Sarah Duckwitz, CPA, Senior vice president and director of internal audit at Academy Bank and Armed Forces Bank in Kansas City.

La autora desarrolla la importancia de mantener sesiones privadas entre el DEA y los miembros del Comité y propone establecer sesiones regulares y formales del DEA con el Comité de Auditoría, donde se mantenga una comunicación abierta sobre temas sensibles, sin la participación de la alta gerencia, lo que puede contribuir a mejorar la cultura de riesgo de las organizaciones.

Compartir perspectivas de riesgos

- Qué decisiones tomadas por el Directorio puede representar un cambio en la estrategia de la organización?
- Cuáles son las preocupaciones específicas de los miembros del comité, ya sea en aspectos específicos de la estrategia o de los riesgos?
- Qué riesgos debería priorizar la Auditoría Interna?

Identificar áreas que no están recibiendo la atención necesaria.

Discutir sobre como la Auditoría Interna realiza las funciones de aseguramiento y consultoría dentro de su rol.

▶ <https://iaonline.theiia.org/2020/Pages/Risk-in-Session.aspx>



El 24 de febrero de 2020, se presentó el **Documento de la Fábrica de Pensamiento "AUDITORÍA INTERNA Y GOBIERNO DEL DATO"**. Una guía que pone de manifiesto la necesidad de establecer una adecuada política de identificación, clasificación, medición, trazabilidad, control, y protección del dato, además de analizar el papel que deben desempeñar los departamentos de Auditoría Interna.

Según Eduardo Villalobos, coordinador del documento y subdirector general de Control del Grupo Cooperativo Cajamar, "debido al gran volumen de datos al que se enfrentan las organizaciones, cada vez hay mayor dificultad para gestionarlos adecuadamente. Contar con un buen gobierno del dato se ha convertido en una cuestión vital donde Auditoría Interna debe tener una implicación preventiva, directa y proactiva".

El "gobierno y la calidad del dato" se configura como una nueva disciplina para la que todavía apenas existen estándares internacionales, salvo, la RDA, normativa del Banco Central Europeo y DAMA-DM-BOK2, marco de gestión de la Asociación de Profesionales en Gerencia de Datos.

El primer paso para realizar un buen gobierno del dato es definir y aprobar una política por parte del Consejo de Administración. En esta fase es importante presentar procedimientos asumibles, con medidas acotadas y realistas. La directriz establecida debe regular las responsabilidades en cada proceso y otorgar facultades en la toma de decisiones.

El segundo paso consiste en desarrollar los procedimientos operativos pertinentes. Los tres pilares necesarios más relevantes serían: identificar y clasificar el dato, medir su calidad y garantizar su trazabilidad.

Puede acceder al documento completo:

▶ https://auditoresinternos.es/uploads/media_items/lfp-f%C3%A1brica-dato-web-022020.original.pdf



Este Boletín del IIA Global trata sobre **"Gobierno de Datos: Lo que los Directores necesitan conocer"**.

Puede acceder al documento en el siguiente link:

▶ <https://dl.theiia.org/AECPublic/Tone-at-the-Top-February-2020-Spanish.pdf>

▶ NOTICIAS

GUIAS COMPLEMENTARIAS Y DOCUMENTOS POSICIÓN

INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS GLOBAL

El instituto de auditores internos global, ha publicado los siguientes documentos:

1. Guía Complementaria "Auditando la Cultura". Noviembre 2019.

Esta guía práctica ayudará a los auditores internos a comprender los riesgos asociados con la cultura de una organización, cómo la gestión eficaz de esos riesgos respalda un entorno de control exitoso y cómo abordar una evaluación de la cultura.

Esta guía permitirá a los auditores internos:

- Comprender la importancia para el negocio de la cultura y el riesgo de conducta en el entorno de control de una organización.
- Identificar los componentes clave de la cultura y el riesgo de conducta.
- Comprenda las inquietudes y expectativas clave de las partes interesadas relacionadas con la cultura y el riesgo de conducta.
- Reconocer el papel de la auditoría interna en la evaluación y presentación de informes sobre la cultura organizacional.
- Comprender, en base a herramientas / guías de ejemplo, posibles enfoques para evaluar e informar sobre la cultura y la gestión del riesgo de conducta de una organización.

▶ <https://na.theiia.org/standards-guidance/recommended-guidance/practice-guides/Pages/Auditing-Culture.aspx>

2. Guía Complementaria: Guía de Auditoría de Tecnología Global (GTAG) 3era Edición: Gestión de cambios de TI: crítico para el éxito organizacional. Febrero 2020.

Esta guía permitirá a los auditores internos:

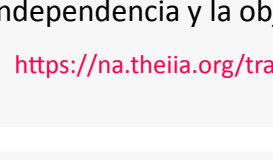
- Tener un conocimiento práctico de los procesos de gestión de cambios de TI.
- Distinga los procesos efectivos de gestión del cambio de los ineficaces.
- Reconozca las banderas rojas y los indicadores cuando los entornos de TI están teniendo problemas de control relacionados con la gestión de cambios.
- Comprenda que la gestión eficaz del cambio depende de la implementación de controles preventivos, detectivos y correctivos adecuados para garantizar una supervisión administrativa adecuada.
- Recomendar las mejores prácticas para abordar problemas, tanto para garantizar los riesgos como para aumentar la eficacia y la eficiencia.

▶ <https://na.theiia.org/standards-guidance/recommended-guidance/practice-guides/Pages/Global-Technology-Audit-Guide-IT-Change-Management-Critical-for-Organizational-Success.aspx>

3. Documento de Posición: Rol de la Auditoría Interna en los Órganos de Gobierno/Comités Ejecutivos. Enero 2019.

La auditoría interna puede ser de mayor valor, cuando está posicionada para entregar una visión y previsión a la organización, impulsada porque proporciona una perspectiva (insight) de toda la empresa, aplica diversas habilidades críticas, así como porque brinda un aseguramiento y asesoramiento independiente que apoya una saludable transparencia de los procesos de gestión de riesgos. La invitación permanente de los órganos de gobierno y de los comités ejecutivos a la auditoría interna con su capacidad consultiva, permite que ese valor se comparta en esas instancias importantes. Previamente se debe definir el rol de la auditoría interna y establecer las precauciones adecuadas para proteger la independencia y la objetividad continuamente. Siga leyendo en...

▶ <https://na.theiia.org/translations/PublicDocuments/PP-IAs-Role-in-Governing-Body-Executive-Committees-Spanish.pdf>



Documentos The IIA: Traducciones realizadas en el 2019

Alrededor de 20 documentos de interés de la profesión, pueden encontrar en el siguiente link:

▶ <https://iaflai.org/noticias/documentos-the-ii-a-traduccion-realizadas-en-el-2019/>

El Faro de Auditoría es elaborado por Eladio Piña y Hernán Rebolledo, Representantes del Comité de Controladores de la Asociación de Bancos de Chile.