

II REUNION DE AUDITORES INTERNOS DE BANCA CENTRAL

Buenos Aires Argentina, del 2 al 6 de septiembre de 1996

Programa de Actividades

PRESENTACIÓN

Con el propósito de profundizar en los aspectos conceptuales y operativos de la auditoría interna de la banca Central, los Bancos Centrales de 21 países de América Latina y el Caribe se reunieron en Buenos Aires Argentina, del 2 al 6 de septiembre de 1996, convocados por el CEMLA y bajo los auspicios del Banco Central de la República Argentina.

La **II Reunión de Auditores Internos de Banca Central** combinó el trabajo de plenarias con el de comisiones y se vio enriquecida con la experiencia de dos consultores externos que fueron contratados para elaborar documentos base para la discusión de los temas Centrales y dos empresas de *software* especializado para auditoría. Se abordaron 3 temas en 18 ponencias presentadas en sesiones plenarias. En comisiones se discutieron otros tres temas.

En las plenarias el objetivo fue intercambiar experiencias sobre los diversos aspectos contenidos en el temario de la reunión. Los temas allí tratados fueron Participación de la auditoría interna en la planificación estratégica institucional, el Perfil del Auditor interno moderno y Auditoría informática. Con el propósito de difundir los trabajos que cada Banco Central viene realizando, publicamos en el número 43 de nuestra serie Cuadernos de Investigación las ponencias que se presentaron en la reunión.

Por su parte en las comisiones se buscó emitir recomendaciones sobre el Proceso de auditoría, Auditoría en operaciones sustantivas de la banca Central y Experiencias en auditoría informática. Las conclusiones elaboradas por las comisiones también se publican en este número.

Lunes 2 de septiembre

- 08:00 - 08:30** Acreditación
- 08:30 - 09:00** Inauguración
- 09:00 - 10:00** El planeamiento estratégico en la auditoría
Guillermo Bilancio (Consultor)
- 10:00 - 10:30** El planeamiento estratégico en la auditoría
Miguel Ferrari
Banco Central de la República Argentina
- 10:30 - 11:00** Café
- 11:00 - 11:45** Estrategias en la modernización de la auditoría en los procesos de cambio del Banco Central
José A. Hernández Arévalo
Banco Central de la Reserva de El Salvador

- 11:45 - 12:30** Estudio comparado de las normas internacionales de la auditoría interna, auditoría externa y el caso colombiano
Luis Orjuela Rodríguez, Olga Lucía Rocha Farfán
Banco de la República (Colombia)
- 12:30 - 13:15** Análisis de procesos para auditar en base a riesgos
Víctor Hugo Mazariegos
Banco de Guatemala
- 13:15 - 15:00** Almuerzo
- 15:00 - 16:30** Trabajo de Comisiones
- 16:30 - 16:45** Café
- 16:45 - 18:00** Trabajo de Comisiones
- 19:00** Cóctel de bienvenida.
Sede del Banco Central

Martes 3 de septiembre

- 08:30 - 10:30** Presentación de Price Waterhouse
Francisco Fusaro, Nicolás Cravino, Roberto Fernández,
Roberto Petrunaro
- 10:30 - 11:00** Café
- 11:00 - 11:45** El control interno en el Banco Central
José Ponce Vigil, Romano Batagelj Cobolli
Banco Central de Reserva del Perú
- 11:45 -12:30** El sistema de control interno en el Banco de la República:
compromiso de solución
Heriberto Estupiñán Castro
Banco de la República (Colombia)
- 12:30 - 13:15** El proceso de auditoría
Brigitte Rousseau Prudent, Jean Polycart
Banque de la Republique d'Haïti
- 13:15 - 15:00** Almuerzo
- 15:00 - 15:45** Administración y funciones de la Unidad de auditoría interna del Banco Central del Ecuador
Patricio Suasti, Julio Cabezas, Paulo Bermeo
Banco Central del Ecuador
- 15:45 - 16:30** Trabajo de Comisiones
- 16:30 - 16:45** Café

16:45 - 18:00 Trabajo de Comisiones

Jueves 5 de septiembre

09:00 - 09:45 El perfil del auditor interno moderno
Gerardo Rueda R., Antonio Pérez-Ossio
Banco de México

09:45 - 10:45 El perfil del auditor moderno
Guillermo Casal, Alberto Pérez, Alberto Schwarz,
Susana González
Banco Central de la República Argentina

10:45 - 11:00 Café

11:00 - 11:45 El perfil del auditor interno moderno
Jorge Olivares Díaz
Banco Central de Chile

11:45 - 12:30 El perfil del auditor interno moderno
Osmane Bonincontro
Banco Central do Brasil

12:30 - 13:30 El perfil del auditor moderno
Armando Miguel Casal (Consultor)

13:30 - 15:30 Almuerzo

15:30 - 16:30 Trabajo de Comisiones

16:30 - 16:45 Café

16:45 - 18:00 Trabajo de Comisiones

20:30 Cena de clausura

Viernes 6 de septiembre

08:30 - 09:15 Auditoría de sistemas de operación: su integración a la auditoría interna
Claudio Urrutia
Banco Central de Chile

09:15 - 10:00 Experiencias en auditoría de sistemas
Osman Loaiza, Tirso García
Banco Central de Venezuela

10:00 - 10:30 Café

- 10:30 - 11:15** Experiencias de auditoría interna en los desarrollos de sistemas:
control de Bonos del Tesoro
Ricardo Rey Sosa
Banco Central del Uruguay
- 11:15 - 13:15** Presentación de Computer Associates de Argentina
- 13:15 - 15:00** Almuerzo
- 15:00 - 15:45** El control gubernamental en Bolivia
Javier Cachi Vásquez, Enrique Iturri Rosales
Banco Central de Bolivia
- 15:45 - 16:00** Café
- 16:00 - 18:30** Plenaria de Comisiones
- 19:00** Clausura y entrega de certificados. Sede del Banco Central

Lista de Participantes

Bank van de Nederlandse Antillen

Hendrikus Gerrits

Central Bank van Aruba

Carrol A. Connor

Central Bank of the Bahamas

Henderson Wilson

Banco Central de Bolivia

Javier Cachi Vásquez

Enrique Iturri Rosales

Banco Central do Brasil

Osmane Bonincontro

Lourival Alves Feitoza

Banco de la República (Colombia)

Heriberto Estupiñán Castro

Néstor E. Plazas B.

Luis J. Orjuela Rodríguez

Olga Rocha Farfán

Banco Central de Costa Rica

Ernesto Retana Delvo

Banco Central de Chile

Claudio Urrutia Cea
Jorge Olivares Díaz

Banco Central del Ecuador

Patricio Suasti
Julio Cabezas
Paulo Bermeo

Banco Central de Reserva de El Salvador

José A. Hernández Arévalo

Banco de Guatemala

Victor H. Mazariegos Estrada

Banque Centrale d’Haïti

Brigitte Rousseau Prudent
Jean Polycart

Banco Central de Honduras

Luis Arturo Lozano Reyes
Miguel Perdomo Suazo

Banco de México

Gerardo Rueda Rábago
Antonio Pérez Ossio

Banco Central de Nicaragua

Guillermo Ordeñana Valle
Alonso J. Alvarez Acevedo

Banco Central del Paraguay

Gilberto Rodríguez Garcete
Diego Arturo Martínez Sánchez

Banco Central de Reserva del Perú

José Ponce Vigil
Romano Batagelj Cobolli

Banco Central de la República Dominicana

José C. Taveras Rivas
Domingo Silvestre

Banco Central del Uruguay

Ricardo Rey

Banco Central de Venezuela

Francisco García Hércules
Osman Loaiza

Tirso García

CEMLA

Luis A. Giorgio

Fernando Sánchez Cuadros

Conclusiones y Recomendaciones