



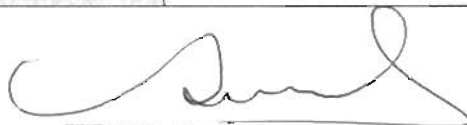
GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE RECURSOS HUMANOS

RESULTADOS POR VIAJES OFICIALES

	DÍA	MES	AÑO
LA PAZ	03	10	2011

APellidos y Nombres del Participante	CONDARCO LÓPEZ CARMEN JUBITZA			
Nombre del Evento	XI REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA DE BANCA CENTRAL			
FECHAS DE REALIZACIÓN DEL EVENTO	DEL: 28 /09 /2011	AL: 30/ 09 /2011	LUGAR DE REALIZACION DEL EVENTO	SANTO DOMINGO-REPÚBLICA DOMINICANA

OBJETIVO DEL EVENTO	<p>ANALIZAR COMO SE CERTIFICA LA CALIDAD DE LOS DEPARTAMENTOS DE AUDITORÍA Y LA PLANIFICACIÓN BASADA EN RIESGOS. LAS FUNCIONES, COMPOSICIÓN Y RESPONSABILIDADES DE LOS COMITES DE AUDITORÍA, ASÍ COMO SU PAPEL EN LA GOBERNABILIDAD DE LOS BANCOS CENTRALES.</p>
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	<ul style="list-style-type: none"> • Comité de Auditoría El Comité de Auditoría en la mayoría de los Bancos Centrales, tiene las funciones de: Aprobar y tomar conocimiento del Plan Anual de Auditoría Interna; Efectuar seguimiento al Plan Anual de Auditoría Interna; Conocer los resultados de auditoría y del seguimiento a sus recomendaciones contenidas en sus informe; Establecer el perfil y lineamientos para nombrar al auditor interno y externo; Proponer y emitir opinión sobre gestión de gobierno, riesgos y control; Conocer los Estados Financieros y las Políticas Contables; Conocer la Evaluación y Gestión de Riesgos, entre otras. • Certificación de Calidad La Certificación de Calidad, otorga ventajas y beneficios para el ejercicio de las funciones de Auditoría Interna, permitiendo principalmente: obtener el ordenamiento interno para el desarrollo de los procesos de auditoría interna; generar valor agregado a las labores de auditoría interna; estandarizar y sistematizar procesos; cumplir con las normas internacionales; lograr mejora continua y adoptar las mejores prácticas. • Auditoría basada en riesgos Una auditoría basada en riesgos consiste principalmente en evaluar la efectividad de la gestión del riesgo y contribuir a mejorarla. La Metodología de Auditoría con base en riesgos, se aplica en la elaboración del Plan Anual de Auditoría y la fase de planeamiento de la auditoría. La metodología de auditoría con base en riesgos, no es única ni obedece a un estándar en particular, la meta consiste en diseñar un programa de auditoría centralizado en los riesgos críticos del negocio. <p>Recomendaciones.</p> <p>Se recomienda:</p> <ul style="list-style-type: none"> - La participación del Auditor Interno en las sesiones del Comité de Auditoría, a objeto de que le permita tomar conocimiento de lo que el Comité espera de Auditoría Interna, sobre aspectos relevantes en materia de riesgos, aspectos financieros, operativos y de controles, entre otros, para un mejor enfoque de las auditorías. - Desarrollar y mantener un Programa de Aseguramiento y mejora de la calidad que cubra todas las actividades de Auditoría Interna, a objeto de implementar los estándares internacionales de aseguramiento y calidad de las auditorías y lograr la eficiencia y eficacia de la actividad de auditoría interna. - Efectuar pasantías en las Unidades de Auditoría Interna de los Bancos Centrales de Chile, El Salvador y Perú, entre otros, para poder de forma práctica tomar conocimiento de las experiencias relativas a Certificación, Planificación y Ejecución de Auditorías Basadas en riesgos y poder implementar dichos conocimientos.


JUBITZA CONDARCO LOPEZ
SUPERVISOR DE AUDITORIA
CAUB - 5680
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
PIRMA PARTICIPANTE


Vº Bº JEFE INMEDIATO
TITO D. SANCHEZ LOPEZ
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB - 11083
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA