



**9º Congreso Febraban de Auditoría Interna y Compliance
Centro Fecomércio – São Paulo
30 y 31/octubre-2008**

**Tema central: Nuevos Desafíos para la Auditoría Interna y Compliance
Resumen de las Charlas**

Apertura

- **Oswaldo de Assis**, Director Ejecutivo de Febraban

Discurrió sobre la importancia de un evento que abordará sobre controles internos, gestión de riesgos, compliance y auditoría interna, exactamente en un momento de crisis financiera mundial y los pilares de la actual coyuntura nacional, teniendo destacado los asuntos previstos frente al tema central – Nuevos Desafíos para Auditoría Interna y Compliance.

Charla: Nuevos desafíos para auditoría interna y compliance/ controles internos

- **Pedro Sampaio Malan**, ex-Ministro de la Hacienda (1995 a 2002)

Grabó una declaración donde destaca las acciones adoptadas en los últimos años por el Gobierno y por los Bancos, especialmente sobre la reglamentación que creó los controles internos en las instituciones financieras y la ley de prevención y combate al lavado de activos.

- **Paulo Sergio Cavalheiro**, Director de Auditoría Interna del Banco Safra y Director Adjunto de la Comisión de Auditoría Interna de Febraban.

Destacó la importancia del tema central del evento y la evolución positiva de los controles internos, histórico de la Resolución 2554 del Banco Central del Brasil, lo que cambió en los últimos diez años y como los departamentos de Auditoría, de Compliance y de Controles Internos deben continuar apoyando la Alta Administración de las empresas.

Destacó también la adopción de la Ley 9.613, de prevención y combate al lavado de activos.

Charla: Reglamentos y aplicación de los conceptos internacionales de riesgo y controles

- **Silvia Marques**, Consultora del Departamento de Normas del Banco Central del Brasil

Presentado y debatido conceptos generales de riesgos y controles que están siendo utilizados por las Instituciones Financieras nacionales e internacionales, que son base para los reglamentos de los Bancos Centrales de los diversos países.

Presentó las implicaciones decurrentes de la utilización de conceptos universales con foco en compliance y controles internos, las ventajas, desventajas, costos de implantación y manutención, expectativas y resultados efectivos.

-Debatidora: **Walkyria Aparecida Augusto**, Superintendente de Compliance Legal del Banco Itaú

- Moderador: **Jae Won Park**, Head de Compliance América del Sur del Banco HSBC y Director Adjunto de la Comisión de Compliance de Febraban.

Charla: El desafío y adecuación de las auditorías internas en el proceso de convergencia contable (IFRS y Ley 11.638)

- **Alexsandro Broedel Lopes**, profesor da FEA-USP

De forma innovadora hubo un profundo debate entre los componentes de la mesa sobre los beneficios con la convergencia contable del Brasil (Ley 11.638) delante de la IFRS – International Financial Report Standards, así como las dificultades que hay que superar las empresas en este momento de implantación. Diversas experiencias internacionales fueron citadas, como forma de ejemplo y orientación para las empresas brasileñas.

Abordados temas como lo que es la convergencia contable, cuales son las principales modificaciones para el patrón contable actual, cuales son los principales efectos para las instituciones financieras, como está el preparo de los profesionales para atender la nueva Ley, sugestión de plano para implementación de la Ley 11.628 y las preocupaciones que deben ser observadas por los departamentos de Auditoría Interna, de Compliance y de Controles Internos

- Debatidor: **Gregory Gobetti**, Socio de Servicios Financieros de Ernst&Young

- Moderador: **Carlos Elder Maciel de Aquino**, Director de Auditoría Interna del Unibanco y Director de la Comisión de Auditoría Interna de Febraban



Charla: Prevención al Lavado de activos – Ley 9.613 / 10 años – balanceo y expectativas

- **Antonio Carlos Ferreira**, Director de Fiscalización del COAF – Consejo de Controle de Actividades Financieras

Fueron presentados y debatidos, los controles que son mantenidos por las entidades responsables por la inhibición del AML – Anti Money Laundering (COAF, ENCCLA, CGU, Secretaria Nacional de Justicia y otras). Destacada el cambio de las informaciones entre las entidades, a fin de frenar cada vez más el lavado de activo en el Brasil.

Destacados los aspectos jurídicos, sigilo bancario, business, exposición de la marca de los bancos, situación del Brasil antes y después de la legislación y en relación con otros países. La formación da ENCCLA – Estrategia Nacional Combate la Corrupción y Lavado de activos, y sus metas, acuerdos de cooperación internacional, CGU – Control General de la Unión, y actuación de los órganos reguladores, bien como las preocupaciones que deben ser observadas por las instituciones financieras.

- Moderador: **Romeu Tuma Junior**, Secretario Nacional de Justicia

- Presidente de Mesa: **Desembargador Abel Fernandes Gomes**, del Tribunal Regional Federal

Charla: Ética, responsabilidad social y privacidad de la información

- **Clóvis de Barros Filho**, profesor

Estupenda charla que relacionó con diversos ejemplos prácticos y bien humorados las situaciones de ética y moral, tanto al día a día de las personas cuanto su aplicación al día a día de las personas en las empresas.

Charla: Resolución 2.554 – 10 años después – retrospectiva e resultados

- Visión del Regulador: **Turíbio Silveira Neto**, Consultor del Desup - Departamento de Supervisión de Bancos, del Banco Central del Brasil

- Visión del Auditor Externo: **Francisco Papellás**, Presidente del Ibracon – Instituto de los Auditores Independientes del Brasil

- Visión de los Comités de Auditoría: **Paulo Roberto Simões da Cunha**, Miembro del Comité de Auditoría del Bradesco

- Presidente de Mesa: **Hélio Ribeiro Duarte**, Director Ejecutivo de Febraban

Hecha presentación de la evolución de la legislación relacionada a los controles internos; foco en el período post Resolución 2554, por medio de tres charlas complementares: la visión del Regulador, del representante de las empresas de Auditoría Externa y de una institución financiera de grande porte, que es muy influenciada por legislaciones sobre controles internos.

Abordados temas sobre como eran los trabajos antes de la reglamentación, ventajas y desventajas de la Resolución del banco Central del Brasil, lo que se ganó y lo que se perdió, cuales son las expectativas para el futuro y las preocupaciones que deben ser observadas por los Departamentos de Auditoría Interna, de Compliance y de Controles Internos adelante al escenario actual.

Pesquisa sobre gobierno corporativo en América Latina

- **Edgar Suárez**, Gerente General da Consultoría Empresarial Suárez Y Asociados, de Colômbia

Presentada la situación da Gobierno Corporativo en América Latina, a partir de exposición de los resultados de la pesquisa coordinada pela Consultoría Empresarial Suárez, de Colombia, con énfasis en las preocupaciones que los departamentos de Auditoría Interna y de Compliance deben considerar en sus programas regulares de trabajo.

- Moderador: Luiz Edson Feltrim, jefe del Departamento de Organización del Sistema Financiero

- Presidente de Mesa: **Frederico William Wolf**, Superintendente Ejecutivo da Área de Gestão de Riesgos y Compliance del Banco Bradesco y Director da Comisión de Gestão de Riesgos da Febraban.

Charla: Universalización de los controles internos

- **Pedro Gauziski de Araujo Figueredo**, Gerente General de Controles Internos de Petrobras

Presentados los conceptos universales de controles internos utilizados por Petrobrás para la gestión de su negocio; el debate generó una comparación con los procedimientos utilizados por las instituciones financieras con base en las legislaciones vigentes (Resolución 2554, IFRS e SOX, por ejemplo)

- Debatedor: **Carlos Gatti**, Socio da KPMG

- Moderador: **Robson Antonio de Oliveira**, Gerente de Compliance del Departamento de Gestão de Riesgos y Compliance del Banco Bradesco



Charla: Delitos cibernéticos – prevención y detección

- **Carlos Eduardo Sobral**, Delegado de la Policía Federal – Unidad de Represión a Delitos Cibernéticos

El Delegado de la Policía Federal presentó la situación de los delitos cibernéticos en el Brasil, teniendo sido debatida la prevención y detección en el momento oportuno por las empresas y la necesidad de cooperación entre autoridad y empresas.

- Debatidor: **Antonio Gesteira**, Director de Price

- Moderador: **Washington Lopes da Silva**, Superintendente de Auditoría de TI del Unibanco y Coordinador da Subcomisión de Auditoría de TI de Febraban

Charlas: Efectos de la Auto Regulación

- **Margareth Noda**, Analista de la Gerencia de Acompañamiento de Mercado 2 de la CVM – Comisión de Valores Mobiliarios

Fue presentado el histórico y la posición de la CVM – Comisión de Valores Mobiliarios, cuanto a los procesos de Auto Regulación esperado de las entidades relacionadas con el mercado de capitales.

Destacadas las preocupaciones que las áreas de Auditoría Interna, de Compliance y de Controles Internos de las Instituciones Financieras deben considerar en sus programas de trabajo, a partir de las herramientas de auto-regulación adoptadas en el País

- Presidente de Mesa: **Fernando Ribeiro**, Director de Compliance del Grupo Santander Brasil y Director de la Comisión de Compliance de Febraban

Pesquisa: Desafíos y tendencias en la visión de los heads

- Presentación: **Ives Pereira Muller**, Socio da Deloitte

Presentado el resultado de la pesquisa hecha en octubre de 2008 por las Comisiones de Auditoría Interna y de Compliance de Febraban, con apoyo da Deloitte, con los “heads” de los departamentos de Auditoría Interna y de Compliance de los principales bancos del Brasil sobre los desafíos y tendencias estos departamentos delante las demandas generadas por los escenarios nacional e internacional

- Comentaristas

Fernando Ribeiro, Director de Compliance del Grupo Santander Brasil y Director de la Comisión de Compliance de Febraban

Carlos Elder Maciel de Aquino, Director de Auditoría Interna del Unibanco y Director de la Comisión de Auditoría Interna da Febraban