

INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DE ARGENTINA
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL INICIADO EL 1 DE ENERO Y
FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MEMORIA

En cumplimiento de las disposiciones legales y de lo dispuesto en el capítulo 6 artículo 25, inc. a) de su Estatuto, la Comisión Directiva del Instituto de Auditores Internos de Argentina (I.A.I.A.) somete a consideración de los señores socios la documentación correspondiente al Ejercicio Económico finalizado el 31 de Diciembre de 2019, que comprende: Memoria, Estado de Situación Patrimonial, Estado de Recursos y Gastos, Estado de Evolución del Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas y Anexos que los complementan, juntamente con el Informe del Auditor y el Informe del Revisor de Cuentas.

1. INTRODUCCIÓN

Durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2019, la Comisión Directiva electa en la Asamblea del 27 de abril de 2017, continuó llevando adelante el Plan Estratégico 2017-2020. Plan, enmarcado en el desarrollo continuo de la profesión con inclusión de la segunda línea de defensa, bajo la premisa de integración y complementación. Se ha puesto el foco en los cambios regulatorios, las buenas prácticas, las necesidades de nuestros socios y de las partes interesadas, en un entorno VICA (Volátil, Incierto, Complejo y Ambiguo) que requiere de herramientas que permitan a los auditores internos, a las áreas de cumplimiento y a las de gestión de riesgos, tener un rol que les permita actuar como agentes de cambio en sus organizaciones.

Nuestro objetivo, cualquiera sea el tamaño de las organizaciones, el sector (público o privado) o la actividad a la que se dediquen, apunta a afianzar y reforzar la función de las áreas expertas en cumplimiento, riesgos y control, para lo cual nos hemos esforzado en:

- colaborar en la formación de nuestros profesionales, cualquiera sea el ámbito de su incumbencia, ofreciéndoles un ambicioso proyecto de capacitación, así como una permanente actualización respecto de las mejores prácticas que se aplican en el mundo y de las novedades a través de publicaciones que atraviesan a todas las actividades o son específicas de una determinada industria. Un espacio para el debate, un lugar donde compartir experiencias de modo de atender de manera eficaz y consistente la función.
- contribuir a ampliar la mirada sobre un futuro donde, la tecnología, la diversidad, la responsabilidad social empresarial, la innovación en los negocios, se dan paso en una vertiginosa transformación social.
- entrenar profesionales que asuman un compromiso ético, aspecto que redundará en un aporte a la mejora en la transparencia, la comprensión del negocio, la gestión y control de los riesgos, el gobierno corporativo y por ende contribuirán a los objetivos organizacionales y a su sustentabilidad.
- informar sobre los cambios del contexto interno e internacional, así como de la prolifera emisión de normas, regulaciones y buenas prácticas, sin perder de vista los cambios tecnológicos cuya velocidad obligan a una permanente innovación, renovación y reflexión sobre el rol de la segunda y tercera línea de defensa.
- brindar una continua actualización respecto de las mejores prácticas que se aplican en el mundo y de las novedades a través de publicaciones que atraviesan a todas las actividades o son específicas de una determinada industria.
- difundir la necesidad cada vez mayor de contar con certificaciones que avalen la labor de nuestros profesionales, así como colaborar en la preparación de las áreas donde se desempeñan para que su labor cumpla con las mejores prácticas (IPPF – International Professional Practices Framework), cumpliendo con este marco que es el pilar para tener un área de cumplimiento, gestión de riesgos y control, eficaz.

Esta Comisión Directiva ha tenido como intención durante su gestión, la de capitalizar los importantes logros ya alcanzados por nuestros antecesores, darles continuidad a los proyectos y compromisos asumidos, tratando de profundizar en aspectos que permitan darle más visibilidad al Instituto y ampliar su espectro, de modo de incorporar áreas complementarias como cumplimiento, gobierno corporativo, seguridad informática y gestión de riesgos.

Abogamos y promovemos sumar profesionales con una impronta de liderazgo dinámico para que, en este ámbito, bajo una formación estructurada, puedan acceder a una certificación especializada y reconocida a nivel internacional.

Desde el Instituto somos conscientes del riesgo que la falta de formación supone para la evolución de la profesión en el medio plazo y el éxito de nuestros socios, por lo cual queremos facilitar el acceso a nuestras actividades.

Es nuestra intención generar un espacio donde, a través de los Comités especializados, nuestros socios puedan investigar, difundir y promover el conocimiento, así como su opinión respecto de temas que hacen a los cambios que se producen en el contexto.

Los principales lineamientos están basados en el desarrollo de nuestros socios, así como en brindar más actividades relacionadas con la capacitación de los asociados y profesionales ligados a la segunda y tercera línea de defensa, con foco en el cumplimiento de los fines fundacionales del Instituto de Auditores Internos cuyo lema es **“Crecer Compartiendo”**.

Crecer con Compromiso, Responsabilidad, Entusiasmo, Capacitación,
Empatía y Resiliencia.

2. MOVIMIENTO DE SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2019 el Instituto contaba con un total de 951 socios. A los efectos de alinear el valor de la cuota social con la política establecida por el IIA, a partir del mes de enero del 2019, se decidió mantener: Valor de Cuota de Ingreso o Matrícula al IAIA \$ 1000.- (Única vez) y Valor de Membresía \$ 3.900.- (Cuota Anual).

Se destacan los principales beneficios que implica el pago de la membresía para los socios:

- Membresía en el IIA Global
- Acceso exclusivo a los sitios Web del IAIA (www.iaia.org.ar) y del Global Institute of Internal Auditors (www.global.theiia.org)
- Integración en FLAI (Fundación Latinoamericana en Auditoría Interna)
- Adquirir el Marco Internacional para la práctica profesional de la Auditoría interna.
- Percepciones y Perspectivas Globales
- Descuentos en Exámenes de Certificaciones Internacionales del IIA
- Obtener hasta un 30% de descuento en Seminarios y Eventos Profesionales.
- Videoteca On-line
- Desayunos de Trabajo sin costo en nuestra sede.
- Transmisión de desayunos por Webinar
- Participación en los Comités de Trabajo, siendo un espacio de intercambio de conocimiento, experiencias y generar información útil para los colegas.
- Descuentos en la tienda de publicaciones del IIA.
- Guías Globales del IIA disponibles en español
- Tone at the Top
- Blog de actualizaciones profesionales.
- Programa de Nuevos Instructores
- Oportunidades Laborales.
- Cursos OnDemand en inglés del IIA Global.

Otro de los beneficios que se ha incorporado es la segmentación de la membresía que permita ofrecer cuotas sociales diferenciales, distinguiendo al Socio Pleno y acercando el Instituto a nuevos y futuros profesionales, tales como al Sector Gubernamental, Estudiantes, Educadores y Jubilados. También se ha trabajado en la implementación de una cuota grupal que beneficie a las empresas, que se hacen cargo de la membresía de sus empleados.

3. DESARROLLO PROFESIONAL

3.1. CAPACITACIONES

Durante el año 2019 se mantuvo el esquema de los años anteriores, sostenido en las siguientes actividades: a) El Programa de Certificaciones, b) Los Seminarios presenciales c) Los Seminarios “In-Company” y, d) Eventos o actividades especiales.

Creemos relevante destacar alguna de estas capacitaciones ya sea por ser innovadoras y/o porque están direccionadas a temáticas de actualidad y/o por que apuntan a fortalecer a nuestros asociados en un mundo Volátil, Incierto, Complejo y Ambiguo.

A. Auditores Ejecutivos

El Instituto junto a dos de sus instructores, Cdra. Fernández Menta, Adriana y María de los Ángeles Novelo trabajaron para dar continuidad al curso de capacitación de Analista en Auditoría Interna. De este modo, se incorporó el desarrollo de Auditores Ejecutivos.

- Apunta a Auditores Internos con experiencia de 3 (tres) o más años en Auditoría Interna, Control Interno, Administración de Riesgos, Cumplimiento u otras áreas afines y/o que hayan obtenido el título intermedio en “Analista en Auditoría Interna”.
- Se espera de este modo colaborar en la formación del auditor Líder, orientando su desarrollo hacia una mirada integral de su función (Control Interno, Gestión de Riesgos y Gobierno),
- Servirá para potenciar sus competencias en planificación y administración estratégica de la actividad de AI, desarrollar actitudes que le permitan conformar equipos de trabajo productivos, eficientes y comprometidos, incrementar sus aptitudes sobre Tecnología.
- Tiene por finalidad y aportar herramientas que lo transformen en un asesor de confianza de la Dirección y de sus clientes internos. Incluye un entrenamiento en habilidades blandas de supervisión, comunicación y liderazgo.

Queremos agradecer la colaboración de las Contadoras Fernández Menta y Novelo, dado que sin su inestimable colaboración no hubiéramos podido avanzar en este Curso tan necesario para nuestros socios.



B. Seminario sobre Ethics, compliance y técnicas anti-fraude

Se realizaron capacitaciones In Company entre las cuales se puede mencionar el Seminario sobre Ethics, compliance y técnicas anti-fraude para auditores dictado en la empresa Nucleoeléctrica Argentina SA. El curso tiene como objetivos:

- Mantener actualizadas las competencias en lo referido a las temáticas de gobierno corporativo, ética & compliance y técnicas Anti-Fraude.
- Evitar y mitigar, entre otros riesgos, las penalidades reguladas por lo establecido en el Art 59 de la Ley de Sociedades Comerciales, donde establece la obligatoriedad del ‘debido cuidado’ de los Directivos y Administradores en el establecimiento, entre otros aspectos, de controles adecuados tanto preventivos como detectivos y la debida capacitación al respecto.
- Conocer las mejores prácticas referidas al establecimiento de Códigos de ética y compliance que permitan la adhesión a las estrategias y objetivos éticos y de gestión de la organización.
- Conocer las últimas técnicas, herramientas y estándares para disuadir, prevenir y detectar riesgos de fraude ocupacional y corporativo.
- Compartir las mejores prácticas y experiencias
- Capacitar en cómo gestionar proactivamente el capital reputacional brindando herramientas para incentivarlo, mantenerlo y potenciarlo.

Para ello contamos con la inestimable colaboración de la Cdra., CIA y Compliance Marta Monacci y del Cdr. y CFR. Oscar Maiolla



C. Ética Profesional

Cumpliendo con las disposiciones del IIA – Global se brindó nuevamente a los asociados, que poseen certificaciones internacionales IIA, una actividad sobre Ética Profesional. Es de carácter obligatorio y pone foco en la necesidad de fortalecer al profesional en tiempos donde los valores son el músculo de las organizaciones, para lo cual es importante contar con una capacitación continua (CPE) que le permita estar actualizado para el entorno actual. En esta oportunidad contamos con la colaboración del Contador y CIA Pablo Siemens, socio IAIA.



D. Certificado Internacional COSO

Continuando con los lineamientos que nos han sido fijados por el IIA Global, se llevó a cabo la primera cursada del Certificado Internacional COSO. Certificación que además está avalada por American Accounting Association (AICPA); Financial Executive International (Fei); The Association of Accountants of Financial Professionals in Business (IMA).

- El curso cuenta con tres etapas bien marcadas. Un Curso On-Line con dos módulos online (4.5 horas CPE), donde se repasan los conceptos generales, los principios y se reflexiona sobre la situación de la compañía. Cada curso finaliza con un examen online.
- Luego se debe realizar un Curso Presencial de tres días (21 horas CPE) de duración, donde se analiza en detalle los objetivos, principios y puntos de interés del marco de referencia de COSO 2013. Se consigue una visión completa, detallada y útil de cómo aplicar COSO en distintas entidades.
- Por último, se debe rendir un Examen Final de 50 preguntas y con una duración de 150 minutos, de manera online y debe realizarse hasta antes de los 90 días de terminado el curso presencial.

El Curso Presencial fue brindado ad-honorem por dos de las integrantes de la Comisión Directiva, Cra. Fabiana León y Cra. Silvia Andrian, quienes colaboraron con el staff en la preparación y adaptación del material, con resultados muy satisfactorios. El curso tiene por objetivos

- Empresas con profesionales con el conocimiento y la visión global para la implementación COSO, que puedan brindar un aseguramiento razonable de la consecución de los objetivos estratégicos y eficiencia operativa.
- Contar con recursos certificados internacionalmente, con conocimiento en el diseño, implementación y seguimiento de un sistema de control interno, basado en las mejores

prácticas de administración de riesgos, sumado a una visión detallada de Control Interno en la empresa.

- Obtener una visión holística y en detalle del Control Interno, siempre enfocada a reflexionar cómo está implantado en la propia empresa o cómo se implementaría, definiendo posibles líneas de acción.
- Compartir casos prácticos que les permitan a los alumnos reconocer cómo identificar, analizar y responder a los riesgos; distinguir responsabilidades de los miembros de la organización en el Control Interno y distinguir mejores prácticas y errores en cada uno de los elementos con ejemplos propuestos por COSO.
- Aumentar la confianza en su sistema de control interno.



E. Certificado CIA - *Certified Internal Auditor*

Uno de los principales objetivos del Instituto es lograr que nuestros socios obtengan capacidades que les permitan desarrollar su profesión dentro de las más actualizadas prácticas internacionales.

Es en este sentido que hemos **desarrollado un** programa 360 de acompañamiento para colaborar con nuestros asociados en obtener la certificación por excelencia, **Certified Internal Auditor**.

- Se convocó a los socios Certificados y aquellos que se encuentran como Postulantes al examen para crear una mesa de trabajo, donde en modo colaborativo y de la mano de las Contadoras y CIA's Erica Enrique y Laura Mariani se delinee una estrategia y esquema de acompañamiento que tenga como objetivo brindar un apoyo permanente, ser vehículo para la actualización de nuestros socios certificados y por supuesto lograr una tasa efectiva de certificación.
- Se perfecciona para el próximo ejercicio contando con un Curso de Inducción, donde además se dará apoyo en el uso de la herramienta Gleim, acompañamiento con coaching por parte de un profesional certificado, presenciales y/o a distancia y un encuentro colaborativo entre los postulantes para compartir inquietudes y reforzar conceptos.

Agradecemos la vocación de servicio de las Contadoras Enrique y Mariani quienes dan lo mejor de sí para que la profesión cuente con pilares sólidos que agreguen valor a las organizaciones.



F. Auditoría de la Ciberseguridad en un Mundo Inseguro

Avanzamos cada vez más en brindar herramientas relacionadas con la Tecnología y la Seguridad Informática. Ningún profesional puede ignorar la importancia de estos temas que atraviesan a

todas las organizaciones y requieren de especializaciones y de mayor conocimiento sobre todo en cuanto a nuevas alternativas de procesamiento/ almacenamiento de la información, sus vulnerabilidades, la necesidad de contar con planes de recuperación efectivos y contemplar los riesgos de la tercerizar procesos, entre otros.

La ciberseguridad no es solo un riesgo de negocio, sino de la seguridad en sí misma, por lo que es fundamental que los auditores internos desarrollen el conjunto de habilidades necesarias para enfrentar dichos riesgos y asumir los desafíos que los mismos conllevan.

En este curso, se desarrollan y comprenden los conceptos de ciberseguridad que pueden ser usados para facilitar los esfuerzos de auditoría integrada dentro de su organización.

El curso fue desarrollado por expertos líderes de la industria, el cual examina los controles preventivos, de detección y correctivos, y cómo aplicar el proceso de auditoría a un entorno de cloudcomputing.

También se exponen las diferencias con un entorno móvil y los estándares cibernéticos, que requieren una comprensión de cómo gestionar el impacto de los eventos de seguridad cibernética expresados en riesgos del negocio.

Los Objetivos del Curso son:

- Definir a la ciberseguridad desde una óptica de entendimiento de su alcance, limitaciones y de cómo medir su eficacia,
- Conocer las regulaciones, normas y estándares de ciberseguridad y cómo los mismos pueden afectar al negocio en una organización.
- Evaluar los riesgos de ciberseguridad y los controles relacionados con el uso de los proveedores de nube o terceras partes.
- Identificar el propósito de los controles preventivos, detectives y correctivos.
- Medir y evaluar las capacidades de ciberseguridad de una organización desde una perspectiva del atacante, utilizando el modelado de amenazas.
- Comprender el seguro de responsabilidad cibernética y su impacto en las organizaciones desde la óptica mitigante

La mejor forma de medir nuestra contribución es a partir de evaluar las horas de capacitación brindadas a los profesionales que participan de nuestras actividades.

Actividad	2018			2019		
	Horas	Asistentes	Horas de Capacitación	Horas	Asistentes	Horas de Capacitación
Encuentro CIA	0,00	0,00	0,00	2,00	8,00	16,00
Curso GLEIM	16,00	33,00	528,00	16,00	47,00	752,00
Curso QA	24,00	6,00	144,00	24,00	0,00	0,00
Seminarios	256,00	410,00	104.960,00	567,00	356,00	201.852,00
Seminarios In Company	56,00	40,00	2.240,00	32,00	34,00	1.088,00
Desayunos/Webinars	46,00	1.089,00	50.094,00	24,00	1.710,00	41.040,00
TOTALES	398,00	1.578,00	157.966,00	665,00	2.155,00	244.748,00

El cuadro comparativo permite mostrar un incremento en la cantidad de asistentes del orden al 37% y del 55% en la cantidad de horas de capacitación brindadas en el ejercicio. Esto infiere que en general hemos mantenido las actividades y su performance, con una mayor participación e interés por parte de los profesionales.

Uno de los aspectos más relevantes ha sido la implementación de Webinars dentro de nuestros desayunos, los cuales han sido de gran ayuda para quienes no tienen las mismas posibilidades de realizar actividades presenciales. Ver en acápite específico.

3.2. EVENTOS – ENCUENTROS PROFESIONALES

En el presente ejercicio el principal objetivo fue poner en valor las actividades presenciales y pro streaming buscando ejes temáticos y tratando de acercar a nuestros socios expositores de líderes, tanto en el ámbito nacional como internacional.

Es de este sentido se pensó en realizar actividades que relacionaran aspectos de relevancia para todos, ya sea como profesionales, como así también como ciudadanos que asistimos y nos adaptamos a los cambios que se producen en nuestra sociedad. Una sociedad atravesada por nueva tecnología, diversidad, transparencia, medio ambiente y la imperiosa necesidad de poner reglas equitativas y que recojan los cambios provocados por esta Transformación.

A. SOCIEDAD EN TRANSFORMACIÓN y su impacto en el entorno de los negocios

El 20 de marzo se llevó a cabo en el Club Alemán el evento gratuito para los socios del IAIA, con la finalidad de presentar los ejes temáticos y pilares que serían los motores de agenda durante el ejercicio 2019.

Pensamos en un foco en cuanto a las implicancias de los cambios y evolución social cuando se analiza el entorno de negocios para lo cual contamos con la presencia de destacados panelistas el IAIA presenta su agenda para el año 2019.



Con ese objetivo se convocaron profesionales que se destacan en distintos ámbitos de negocios para que compartan sus puntos de vista y presenten los desafíos que los Cambios Sociales, Culturales, en Tecnología, Comunicaciones y Mercados, impactan en el marco de negocios en el cual las empresas deben desarrollarse y crecer.

En ese complejo entorno los profesionales que desarrollan tareas en las áreas de prevención y control, administración de riesgos, auditoría y cumplimiento, están invitados a participar para conocer los nuevos desafíos desde una mirada global e integral.

Se contó con la prestigiosa participación del Dr. Mariano Borinsky - Juez de la Cámara de Casación Penal quien nos ilustró sobre el Proyecto de Reforma del Código Penal el cual recoge esta transformación y cambios en la sociedad, pero que tiene implicancias sobre las empresas.

Se presentó un Panel para dialogar sobre la Inclusión, Diversidad y Desarrollo Profesional de la mano de la Licenciada Paula Nuñez y la CPN Andrea Rey quienes expusieron los desafíos que en el entorno del G20 se trataron sobre la necesidad de equidad de género. El Panel estuvo moderado por el CPN Martin Ghirardotti.

Se realizó un Panel muy interesante que expuso sobre Tecnología y Comunicación – Riesgos de inmediatez y el impacto en la ética de los negocios. Estuvo moderado por el Licenciado Walter Risi y contó con la participación del Ing. Pablo Romanos, CPN Carlos Rozen y el Lic. Mario Esquerdo. Todos aportaron su mirada y dejaron en claro que el cambio es hoy y está en constante ebullición siendo necesario colaborar con las empresas, pero sobretodo capacitar a sus recursos para que la tecnología sea el medio para brindar más y mejores servicios / productos, pero en un entorno seguro.

Por último, contamos con la presencia de la Ing. M. Paula Marra, fundadora del Proyecto Matriarcas bajo el lema “Aprender y transmitir. La transmisión de los saberes, partiendo de las generaciones anteriores, de los antiguos, forma parte de la cultura del grupo y de su identidad”. Matriarca es una empresa social que integra distintos colectivos. Trabaja con hombres y mujeres de etnias que originalmente eran nómades. Encuentran juntos productos de "alta gama" y los comercializan generando ingresos genuinos para distribuir. Este espacio también contó con la participación de la MDE Anabel Perrone, Directora de la Fundación YPF quien también aportó su experiencia al co-crear un nuevo Comité para promover la Diversidad como parte de la transformación cultural de su organización. El Panel estuvo moderado por Nicolás Jerkovic, quien es especialista en temas de Sostenibilidad.

La actividad tuvo como inconveniente un paro de transporte sin previo aviso, sin embargo, a pesar de ello, contamos con 78 participantes de los 100 estimados. Todos nos fuimos pensando en la importancia de conversar y debatir más sobre estos temas que van más allá de nuestra vida laboral / profesional.

B. 12° ENCUESTRO ANUAL DE AUDITORES – ENAI 2019

El evento se realizó los días 6 y 7 de junio, contando con alrededor de 350 inscriptos presenciales y 22 empresas por streaming, siendo exitoso en cuanto a los contenidos y aceptación del público participante, unidos bajo el lema “**NUEVOS DESAFÍOS, NUEVAS COMPETENCIAS**”.

El evento se realizó en un ambiente diferente, bajo un entorno teatral, con una iluminación que exponía a los oradores y mostraron su propia luz. Un gran desafío que nos obligó a pensar en una dinámica diferente, más participativa y bajo un formato de charlas TED que nos permitieran brindar espacio a la diversidad de temáticas que se presentaban. A este formato se le adicionó la realización de Talleres Prácticos donde las temáticas planteadas tomarían una forma pragmática y contarían con un espacio colaborativo con herramientas que ayuden a mejorar nuestros conocimientos y habilidades.

La sede de la actividad se desarrolló en el complejo Paseo La Plaza, en un teatro, ambiente innovador donde los expositores fueron protagonistas del Encuentro. Se generó un encuentro donde sobre el escenario se expuso la importancia de debatir sobre los avances en la profesión en torno a los Nuevos Desafíos. Pero también un espacio donde quedó clara la necesidad de adquirir y fortalecer nuevas competencias que le permitan a los auditores interno generar recomendaciones de valor alineadas con los objetivos organizacionales y con las nuevas tendencias.

Como expositores internacionales contamos con la participación especial de Nahori Mouri, Global Chairman of the Board., Paul Sobel, Presidente de Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, y Jorge Badillo, Presidente de la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos. Estas participaciones le dieron un nivel de relevancia al evento. Todos ellos agradecieron al IIA Argentina por haberles invitado y nos felicitaron por lo innovador, actualizado, la calidad del programa y del evento, en general.



El Comité Organizador definió el programa cuyos ejes temáticos aportaron una visión dirigida a los negocios y los nuevos riesgos. Se enfocó en la necesidad de fortalecimiento del control interno con sustento en la responsabilidad social empresarial, la ética y transparencia profesional, cumplimiento y gobierno corporativo, la prevención de riesgos y fraude.

Estos temas quedaron plasmados a partir de mostrar una diversidad de pensamientos, generados en paneles de debate donde la actualidad se colaba en los temas de Transparencia, Auditoría Interna en Corporaciones, La importancia de la Auditoría de Sistemas en el Sector Público, Gestión, Control y Riesgo; Responsabilidad Social Empresarial y la Sostenibilidad.



AGENDA
Jueves 6 de Junio - Paseo La Plaza, Sala Pablo Neruda

HORARIO	CONFERENCIA
08:30 a 09:00 Hs.	REGISTRACIÓN
09:00 a 09:15 Hs.	APERTURA
09:15 a 10:00 Hs.	PANEL DE APERTURA: "NUEVOS DESAFÍOS NUEVAS COMPETENCIAS" Federico Delgado, Jorge Badillo y Gabriel Barbeito
10:15 a 11:00 Hs.	ENFATICE LO BÁSICO. ELEVE LOS ESTÁNDARES Nahori Mouri, CIA, CPA
11:00 a 11:30 Hs.	COFFE BREAK
11:30 a 12:00 Hs.	CIENCIA DE DATOS PARA LA INNOVACIÓN EN AUDITORÍA INTERNA Ernesto Mislej
12:00 a 12:30 Hs.	AUDITORÍA INTERNA COMO FACTOR CLAVE DE LA INTEGRIDAD Y TRANSPARENCIA Mariano Fernández
12:30 a 14:00 Hs.	ALMUERZO
14:00 a 14:45 Hs.	ACTUALIZACIÓN DE COSO ERM - APLICACIÓN DEL NUEVO MARCO Paul Sobel, CIA, QIAL, CRMA
14:45 a 15:15 Hs.	GOBIERNO CORPORATIVO Y PLAN DE INTEGRIDAD Emilio Cornejo Costas y Geraldine Giachello
15:15 a 15:45 Hs.	BIG DATA UN NUEVO DESAFÍO QUE REQUIERE DE NUEVAS COMPETENCIAS Alberto Muñiz Zurita, Juan Manuel Domínguez y Nicolás Ayrton Berra
15:45 a 16:15 Hs.	COFFE BREAK
16:15 a 16:45 Hs.	¿PODEMOS TRANSFORMAR EL RIESGO DE TERCEROS EN UNA VENTAJA COMPETITIVA PARA NUESTRA ORGANIZACIÓN? María Valeria Alesso, Alejandro Hordij y Juan Manuel Belones
16:45 a 17:15 Hs.	INNOVACIÓN Y TRANSFORMACIÓN DIGITAL PARA EL CAMBIO CULTURAL ÉTICO Carlos Rozen y Magali Occhiuzzi
17:15 a 17:45 Hs.	NUEVOS DESAFÍOS NUEVAS COMPETENCIAS PARA LIDERAR EL CAMBIO CONTINUO Patricia Perez Simone

Si bien todas las exposiciones fueron de interés quisiéramos rescatar los momentos más importantes, tales como:

- **Panel de Apertura** donde El Fiscal Federico Delgado expuso e hizo una correlación entre la función de los fiscales y los auditores, sobretodo en cuanto al valor de sus resultados. Jorge Badillo se enfocó más en los temas relacionados con la profesión y las mejores prácticas y Gabriel Barbeito aportó una mirada muy interesante sobre la Tecnología que hoy todo lo controla y la necesidad de hablar de la Ciberseguridad pensando en la mitigación de los riesgos y la capacidad de resiliencia, continuidad operativa y recupero inmediato del negocio.
- **Enfatice lo básico:** El Presidente del Board of Director, Sr..Naori Mouri conversó sobre la importancia de volver a las bases, reflatar los estándares como herramienta que conlleva entender que son el fundamento de los valores de los auditores. Remarcó la importancia de las certificaciones internacionales y de que las mejores prácticas formen parte de la labor cotidiana de la auditoría.
- **Actualización COSO ERM:** Paul Sobel, Presidente del Committee of Sponsoring Organizations, expuso sobre el nuevo estándar el cual recoge un cambio de importancia para las organizaciones y se trata de la Cultura Organizacional.

Se realizaron en el segundo día 8 talleres post evento con más de 140 participantes, para lo cual se utilizaron las nuevas instalaciones del Instituto y contamos con una importante colaboración de nuestros sponsor, que aportaron instructores especialistas en los temas de interés:



AGENDA

Viernes 7 de Junio - Sede IAIA, Viamonte 783, Piso 4, CABA

HORARIO	TALLERES
09:00 a 13:00 Hs.	OSINT E INGENIERÍA SOCIAL APLICADA A LAS INVESTIGACIONES Emiliano Piscitelli, Santiago Friquet y Carlos Loyo
09:00 a 13:00 Hs.	COMUNICACIÓN Y LIDERAZGO Patricia Perez Simone
09:00 a 13:00 Hs.	TRANSFORMACIÓN DIGITAL DEL CONTROL Rodolfo Szuster
09:00 a 13:00 Hs.	PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE AMENAZAS INTERNAS Pablo Silberfich y Fabián Descalzo
14:00 a 17:00 Hs.	CÓMO CLASIFICAR Y GESTIONAR EVIDENCIA EFICAZMENTE: ASPECTOS PRÁCTICOS DE USO DIARIO Emilio Cornejo Costas y Pablo César Paladini
14:00 a 18:00 Hs.	CONSIDERACIONES DE INFORMÁTICA FORENSE PARA AUDITORES INTERNOS Manrique González Avellaneda y Federico Luis Wallbrecher
14:00 a 18:00 Hs.	DETECCIÓN DE FRAUDE EN CUENTAS A PAGAR Juan José Pujol
14:00 a 18:00 Hs.	AUDITANDO CON AGILE Verónica Ines Lobercho, Mauricio Vidaurrazaga y Juan Pablo Grisolia

Para el cierre de Auditando con Agile contamos con la participación del Sr. Naomi Mouri quien expuso su propia experiencia en la materia.

El evento fue transmitido por Streaming con un alto grado participativo, donde por primera vez contamos con la participación a distancia del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza.

El evento fue difundido en sitios Web, Newsletter, Redes Sociales, se entregó material y en y sus respectivos certificados a cada participante. Con la colaboración de nuestros Sponsors al finalizar el evento se realizaron interesantes sorteos. Se destacó el trabajo realizado por el Comité de Eventos, Comité de DEAS, TI y del Staff.



C. IX JORNADA SOBRE CONTROL INTERNO Y RIESGOS EN EE FF.

Bajo el lema “**EL PRESENTE DE LA AUDITORÍA DEL FUTURO**” la jornada tuvo como principal objetivo analizar los principales aspectos y cuestiones normativas, que cruzan transversalmente a todas las Entidades del Sistema Financiero e impactan directamente en las estructuras de control, tanto a nivel operativo y de sistemas.

El evento contó la presencia de autoridades de la Superintendencia de Entidades Financieras. El CNP Martín Carando – Gerente Control de Auditores, quien expuso la importancia del cambio de norma para los Bancos con la implementación de la Com. A 6552 – Normas Mínimas sobre Control Interno para Entidades Financieras. Una auditoría basada en riesgos, que requiere de bien fundamentar el Plan de Auditoría, eleva la responsabilidad de toda la organización a través de la exigencia de emisión de una Certificación del Gerente General y del Comité de Auditoría respecto del ambiente de control interno.

Por otra parte, el Lic. Miguel Roig -Gerente de Auditoría Externa de Sistemas en el Banco Central de la República, puso en valor las nuevas regulaciones y exigencias para los Bancos y la metodología de auditoría continua sobre Sistemas y Tecnología. La implementación del PAU (Punto de Acceso Único), la importancia de dar acabado cumplimiento a los Requisitos mínimos de gestión, implementación y control de los riesgos relacionados con tecnología informática, sistemas de información y recursos asociados para las entidades financieras, sobre todo en materia de Delegación de Actividades.

Más allá de lo mencionado el programa estuvo orientado a abordar temáticas relacionadas con los cambios tecnológicos de los últimos años, los nuevos productos que acerca el mercado a partir de la revolución digital y su relación con las distintas áreas de Control y la Gestión de Riesgos, buscando contribuir al fortalecimiento de la Auditoría Interna, la Gestión de Riesgos y Compliance, a partir de la implementación del Informe REI, sobre Prevención de Lavado de Dinero suscripto por un Revisor Independiente.

IX Jornada sobre Control Interno y Riesgo en Entidades Financieras

EL PRESENTE DE LA AUDITORÍA DEL FUTURO



Programa

Miércoles 2 de octubre

- 08:00 a 08:45 | Registración
- 08:45 a 09:00 | Apertura
- 09:00 a 10:00 | *BCRA Control de Auditores* | Martín Carando
- 10:00 a 10:30 | Coffee break
- 10:30 a 11:15 | *Adopción de nuevas Normas del BCRA: Experiencia Práctica* | Sergio Vázquez (ADEBA), Santiago Altman (ABA), Adriana Merlo y Gabriela Cavallieri (ABAPRA)
- 11:15 a 12:00 | *Redes sociales y riesgo reputacional* | Virginia Florencia Gatti
- 12:00 a 13:30 | Tiempo libre
- 13:30 a 14:30 | *Cómo Auditar la Gestión de STL. Desafíos y Riesgos* | Mariana Martínez Brizuela
- 14:30 a 15:15 | *NIIF 9: El desafío de la Auditoría Interna de modelos de Pérdida Esperada* | Walter Gallo
- 15:15 a 15:45 | Coffee break
- 15:45 a 17:00 | *Prevención de PLD Revisor Externo Independiente* | Zenón Biagosh

Jueves 3 de octubre

- 09:00 a 10:00 | *BCRA Auditoría de sistemas* | Miguel Roig
- 10:00 a 10:45 | *Metodología Agile en Auditoría Interna* | Claudio Scarso
- 10:45 a 11:15 | Coffee break
- 11:15 a 12:00 | *Ciberseguridad del sector Financiero* | Manrique González Avellaneda
- 12:00 a 12:45 | *Responsabilidad Penal Empresaria* | Emilio Cornejo Costas
- 12:45 a 14:00 | Tiempo libre
- 14:00 a 16:30 | *Pensando hoy la auditoría del futuro* | Juan Pablo Sanguinetti
- 16:30 a 17:00 | Cierre

Durante la actividad distintos expositores, todos ellos reconocidos profesionales en la industria, presentaron no sólo los aspectos teóricos en el marco de las normas vigentes, sino que hicieron un enfoque pragmático, aportando sus experiencias profesionales en las distintas Entidades en las cuales desarrollan su función.

El evento culminó con una actividad donde todos los participantes tuvieron un rol protagónico de la mano del licenciado Juan Pablo Sanguinetti quien es un experto en Manejo de Talentos. Se trabajó (incluso quienes estaban en streaming) “Pensar Hoy la Auditoría del Futuro”, con resultados que muestran el gran desafío de la profesión en una industria tan regulada pero también de vanguardia.

Resultaron exitosas las Jornadas, tanto por el nivel de los expositores como por la cantidad de asistentes, que fue de 287 presenciales y 209 por streaming. Se han recibido excelentes comentarios sobre el desarrollo de la actividad, y ha tenido una gran repercusión dentro del ámbito de la profesión. Se destaca la labor realizada por los integrantes del Comité de Bancos, Comité de Eventos y al Staff del IAIA.



D. IV CONFERENCIA NACIONAL DE DIRECTORES Y GERENTES EN AUDITORÍA INTERNA. (DEAS)

El día 1 de noviembre en el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires se llevó a cabo la 4a edición del DEAs con 127 participantes presenciales. Esta conferencia pretende reunir a líderes en una jornada dinámica, colaborativa y de intercambio de opiniones.

A lo largo de las charlas se hizo hincapié en los nuevos desafíos. Los grupos de interés, el Comité de Auditoría, piden de auditores que se expidan con opinión más allá de la validación, del aseguramiento. Esperan una consultoría alineada a la estrategia de negocio y para ello necesitan de profesionales efectivos, oportunos y centrados en los riesgos relevantes. Cada vez esperan que seamos Confiables, Líderes y Protagonistas del Cambio.

Esta conferencia estuvo atravesada en parte por el contexto político – económico de nuestro país y en cierto modo trató de recoger la necesidad de que los líderes de auditoría repensarán, a pesar de estar casi al cierre de su ejercicio en revisar sus planes, enfocar los nuevos riesgos y mirar con un enfoque proactivo las necesidades de la organización a la cual pertenecen, sobretodo con vistas a posibles cambios regulatorios que pudieran cambiar el enfoque del negocio, sumado a una importante devaluación vivida en los últimos meses que seguramente cambio los objetivos organizacionales.

El evento tuvo a importantes expositores y contó con la desafiante exposición del Licenciado en Economía Javier Milei, quien, a su mejor estilo desafiante, habló de su visión sobre los aspectos económicos financieros de la Argentina, el cambio de gobierno y el estado de la deuda.

Pero también es importante destacar que el programa estuvo orientado a mostrar los desafíos de la Tecnología, la Comunicación en nuestros Informes, el Valor del Talento, el uso de herramientas que nos permitan innovar y utilizar metodologías ágiles, sin perder de vista los aspectos regulatorios, que cada vez son más importantes.

DEAs 2019 1 DE NOVIEMBRE
 Conferencia Nacional de Directores y Gerentes de Auditoría Interna
 Lugar: Consejo Profesional de Ciencias Económicas | CABA | Argentina

IAIA Instituto de Auditoría Interna
consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

 SOBREVIVIENDO A UNA MACRO TURBULENTA Javier Milei	 AUDITORÍA INTERNA Y COMPLIANCE Pablo Miranda
 AGENDA DEL DEAs EN RELACIÓN CON TI Claudio Caracciolo	 EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA Edgardo Aliifano
 RELACIONAMIENTO INTERGENERACIONAL Adriana Cardona	 AUDITORÍA ÁGIL: ¿UNA MODA O EL FUTURO DE NUESTRA PROFESIÓN? Lorena Ulanowicz y María Belén González Anhielo
 FORENSICS DIGITAL: CONOCIENDO HERRAMIENTAS CONCRETAS PARA LA INNOVACIÓN REAL Luis Romero	

El evento contó con una gran aceptación por parte de los participantes, donde se destacó el activo intercambio de opiniones con los expositores, siendo una actividad que mostró la importancia que tiene para los Líderes trabajar en los nuevos desafíos que nos presenta la profesión y el contexto en el cual se desarrolla.



La mejor forma de medir nuestra contribución es a partir de evaluar las horas de capacitación brindadas a los profesionales que participan de nuestros eventos durante el ejercicio 2019:

Es de destacar que los eventos sólo se incrementaron en 5 horas respecto del ejercicio anterior. Sin embargo, es importante el nivel de participantes el cual entre año se incrementó en un 73% permitiendo un aumento en horas de capacitación del 25%.

Es de mencionar que el evento con mayor convocatoria ha sido el de Jornadas de Entidades Financieras, donde los cambios normativos que afectaron la labor del auditor interno de la industria ha sido el motor de interés y la participación de las Autoridades del Banco Central el impulso para su participación ya sea en forma presencial como por streaming.

En el caso de DEAS también se observó un incremento del 40 % lo que muestra el interés que se tiene para escuchar en estos encuentros a economistas y profesionales que hablen de las tendencias a las cuales estarán sometidas las organizaciones.

Eventos 2019	2018			2019		
	Duración	Asistentes	Horas de Capacitación	Duración	Asistentes	Horas de Capacitación
Sociedad en Transformación	0,00	0,00	0,00	5,00	78,00	390,00
XII ENAI	16,00	398,00	6.368,00	8,00	478,00	3.824,00
IX JEEFF	16,00	274,00	4.384,00	16,00	496,00	7.936,00
IV DEAs	8,00	91,00	728,00	8,00	127,00	1.016,00
Talleres Post ENAI	0,00	0,00	0,00	8,00	143,00	1.144,00
TOTALES	40,00	763,00	11.480,00	45,00	1.322,00	14.310,00

Por último, es de señalar que el contexto económico-financiero, cambiario e inflacionario del país con un fuerte desacelere de la economía, puso en alerta a las organizaciones, con fuertes recortes en sus presupuestos, sobre todo en materia de capacitación.

Si bien en general esto no se visualiza en la participación de nuestros socios, si ha sido un problema a la hora de medir los resultados dado el incremento de los costos y por otra parte, al tener que mantener precios bajos con una campaña agresiva de difusión que nos permitiera ser competitivos.

Es por todo ello que quiero dedicar unas líneas a todos los que colaboraron para el desarrollo de estas actividades, sponsors que hicieron un gran esfuerzo para participar, el staff, pasando por los Comités de Trabajo hasta llegar a la Comisión Directiva. Un gran esfuerzo que dio sus frutos dado que todos los resultados tuvieron un saldo positivo.



4. SERVICIOS A LA MEMBRESÍA

4.1. BOLSA DE TRABAJO



Se continuó con el servicio de bolsa de trabajo, en el 2019 se realizó la publicación de 57 búsquedas laborales con la característica de ser inclusiva respecto de las diversas actividades que requieren un perfil de auditoría, de gestión de riesgos y control.

4.2. DESAYUNOS y WEBINAR

La actividad de los Desayunos y Webinar continuó siendo una actividad no arancelada para nuestros asociados y un elemento de difusión de temas técnicos propios de la actividad profesional. Se desarrollaron un total de 12 actividades bajo esta modalidad con la participación de excelentes especialistas de las más variadas temáticas de actualidad.

Las actividades fueron transmitidas en Vivo y publicadas en nuestro sitio para los socios que no pudieron asistir a nuestra sede o participar a distancia, pudieran acceder a los contenidos, siendo además un medio para reforzar vínculos con algunas asociaciones con las cuales mantenemos convenios de colaboración, bajo el lema de “Crecer Compartiendo”

El uso de herramientas que permiten la capacitación a distancia nos ha facilitado abrirnos en forma más federal a nuestros asociados. Los socios han expresado su agradecimiento por el uso de esta tecnología. Esto también ha sido un logro a partir de la reforma de la sede, donde se ha invertido en herramientas que ayudan a brindar este servicio.

Contamos con la participación de grandes especialistas, entre ellos y de manera especial con la colaboración de Nahun Frett. Su actividad fue una de las más vistas y visitadas en el sitio.

Webinars

Temáticas	Expositores
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Auditoría de Gobierno de TI aplicando GTAG del IIA y COBIT de ISACA 	CPN Graciela Braga CGEIT
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Auditoría de redes sociales 	CP David Ramírez Quintero
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Diseño de Informes de Auditoría Interna de Alto Impacto 	Nahun Frett, MBA, CIA, CCSA, CRMA, CPA, CFE
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Auditoría en Ciberseguridad 	José Antonio Lagos CISO
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Ética en la auditoría interna 	Pablo Miranda, CIA, CCSA, CPA, MBA,
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Cómo auditar intangibles como la reputación y la marca. 	CP David Ramírez Quintero
<ul style="list-style-type: none"> ▼ ¿Cómo hacer Auditoría Interna de un Reporte de Sostenibilidad? 	Nicolás A. Jerkovic. CIA, CRMA, MBA,
<ul style="list-style-type: none"> ▼ La Gestión del Riesgo en la Era de la Transformación Digital 	Ing. Liliana Mendez CISA, GRC.
<ul style="list-style-type: none"> ▼ COBIT 2019, actualizaciones y cambios 	Eduardo Ritegno, Comité Directivo de ADACSI (Capítulo local de ISACA).
<ul style="list-style-type: none"> ▼ El Reporte Final de Auditoría 	CPN Edgardo Alifano MAE
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Actividad: Resolución de Problemas - Problem Solving 	Ing. Industrial Pierre IANNI, I
<ul style="list-style-type: none"> ▼ Compliance, Gobierno Corporativo y el rol de Auditoría Interna 	CPN's Viviana Picco; Romina Bracco, Gustavo Nigohosian y Matias Arena

En otro orden el Comité de Directores y Gerentes en Auditoría Interna del IAIA organizó el Desayuno de Trabajo: Compliance, Gobierno Corporativo y el rol de Auditoría Interna, una actividad que fue iniciada el año anterior y que tiene vigencia ya que los temas que abarca son relevantes para la profesión.

DESAYUNO

COMPLIANCE, GOBIERNO CORPORATIVO Y EL ROL DE AUDITORÍA INTERNA

Martes 23 de Abril de 9 a 11 hs.

ACTIVIDAD NO ARANCELADA - PRESENCIAL O POR STREAMING

Viviana Picco
Socia KPMG Argentina

Romina Brasco
Socia KPMG Argentina

Guido Nighascan
Dir. de Compliance y Control Interno de Aeropuertos, Argentina 2000

Melina Arco
Manager of Corporate Governance, Risk and Compliance Honda Motor Arg

Proyecto de Reforma del Código de Gobierno Societario de la Comisión Nacional de Valores.

Relación entre AI y Compliance.
Roles, responsabilidades y competencias del AI.
Experiencias prácticas y casos exitosos.

www.IAIA.org.ar

Por último, como mencionáramos con anterioridad, se reforzaron los vínculos con asociaciones con quienes mantenemos convenios vigentes mediante el desarrollo de actividades de capacitación en forma conjunta, siendo lo más relevante:

Asociación	Temática	Difusión
CPCE - Mendoza <i>Consejo Profesional de Ciencias Económicas</i>	Primer Encuentro Regional de Auditoría Interna – MENDOZA (#)	 Encuentro Regional de Auditoría Interna Mendoza 4 de Octubre de 16 a 20 hs. Propuesta académica
ISACA <i>Asociación de Auditoría y Control de Sistemas de Información ADACSI Argentina</i>	Cobit 2019, actualizaciones y cambios en el Estándar	 INTERSECTANDO DISEÑO E IMPLEMENTACION EN COBIT 2019
ACFE <i>Association of Certified Fraud Examiners – Argentina</i>	Oficiales de enlace. Auxiliares antifraude	 Oficiales de enlace, auxiliares antifraude Miércoles 11 de diciembre de 2019 Horario: 9:30 a 11:30 hs. (ARG)

(#) Sin perjuicio de lo mencionado quisiéramos destacar la importancia del Primer Encuentro Regional de Auditoría realizado en Mendoza, siendo que este era uno de los pilares dentro de nuestro Proyecto Directivo. Llegar a las Regiones y colaborar con nuestros colegas en su capacitación. Este evento tuvo como origen la participación de nuestra Vicepresidenta CPN Mónica Cukar quien, al participar de la Reunión con autoridades del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza, delineó este Encuentro que fue muy auspicio y dio inicio a nuevas actividades regionales, que seguramente continuaran durante el 2020.

En esta oportunidad, con la colaboración de dos de nuestros sponsors fuimos a colaborar en la presentación de temas de actualidad, tales como:

- Ley de Responsabilidad Penal Jurídica a cargo de la CPN Fabiana León y la Dra. Ailen Data siendo el panel moderado por la CPN Monica Cukar.
- Detección de fraude con Auditoría Continua brindada por Juan José Pujol y
- Auditoría Inteligente, desafiando la gestión de riesgos en la era de la Transformación - Presidente del IAIA. Carmen Estévez.



4.3. JORNADAS UNIVERSITARIAS DE AUDITORIA INTERNA

En el marco de acercar el Instituto a quienes serán futuros profesionales es que durante el 2019 se inició una campaña en diversas universidades, con la inestimable colaboración de las CPN Laura Mariani, Adriana Fernández Menta y Érica Enrique, destacándose:

Universidades Visitadas	Auditor Interno una Carrera para hoy, una carrera para el Futuro
<p>UAI: Universidad Abierta Interamericana</p>	
<p>UB: Universidad de Belgrano</p>	
<p>UFLO: Universidad de Flores:</p>	
<p>UNC: Universidad Nacional del Comahue:</p>	

Es de destacar la labor llevada adelante por la Vicepresidenta Mónica CUKAR y por la Pro-Tesorerera Laura MARIANI en el evento de la IV Jornadas Auditores Internos de Universidades Nacionales- Universidad Nacional de Cuyo, dejando al Instituto en una alta posición para avanzar con propuestas concretas.

En dicha oportunidad se firmó el Acuerdo Marco de Cooperación entre el IAIA y la Red de Auditores Internos de Universidades Nacionales, la cual fue refrendada por la Comisión Directiva y la Presidencia. En este sentido, en el mes de octubre el IAIA brindó su sala de reunión para que la Red de Auditores pudiera realizar su encuentro en Buenos Aires. En este sentido también se

definió en dicha oportunidad que en los eventos, el IAIA contará con un espacio destinado a la actualización en oportunidad del encuentro anual, previa concertación de las necesidades requeridas para el avance de los proyectos, los próximos encuentros previstos son: Los próximos compromisos son:

- 2020 - V Jornadas de realizarán en Universidad Nacional de la Patagonia San Juan Bosco - Sede de Puerto Madryn; y
- 2021 - en principio en la Universidad Nacional de Tierra del Fuego.

Es de señalar que queda de manifiesto que el IAIA ha encontrado un camino alternativo de apertura al interior del país y, en particular, al sector gubernamental y universidades nacionales, camino que se complementa con el paulatino y lento relacionamiento con las Contadurías Generales (a cargo del control interno provincial, en aquellas provincias donde no exista Sindicatura Provincial) y los Tribunales de Cuenta (que llevan a cabo el control externo). Un logro que esta Comisión Directiva apoya desde sus Pilares de Postulación.

Adicionalmente, se suscribió un importante acuerdo con la Universidad de Belgrano, donde nuestros socios tienen la posibilidad de realizar carreras de grado o maestrías con importantes descuentos. Las actividades por ellos realizadas pueden ser difundidas y bonificadas para nuestros socios. En dicho encuentro se nos permitió visitar las instalaciones haciendo mención a que toda actividad gratuita que el Instituto quiera brindar, aceptando la participación e profesores o estudiantes al encuentro, haciendo uso sin costo de las instalaciones.

Es de mencionar que cuentan con una sala de grabación, la cual también pusieron a nuestra disposición, destacando que se usan para realizar capacitaciones a distancia, debiéndose sólo coordinar los espacios y permitir la difusión del material entre sus matriculados.



De la firma participaron como autoridades, el Director de la Universidad. Dr. Alberto Antonio Souto, el Coordinador Académico Lic. Fernando Laborda y por el Instituto de Auditores Internos la Presidente Cdra. Carmen Estévez y la Secretaria Cdra. Geraldine Giachello.

4.4. EVALUACIONES DE CALIDAD

En este punto es importante mencionar que durante el Ejercicio 2019, a partir de haber obtenido a fines del 2018 la autorización del IIA Global para que el Instituto de Auditores de Argentina pudiera, per sé, realizar evaluaciones de calidad, se iniciaron acciones pertinentes tendientes a suscribir la respectiva adenda. La adenda fue suscripta en el mes de setiembre, habiendo el Instituto cumplido con todas y cada una de las exigencias y requisitos del IIA Global.

Es destacable la labor realizada por el Comité de QA, con la inestimable colaboración de sus Directores, Cdres. Claudio Falbo y Cosme Belmonte.

Gracias a ellos el Instituto hoy cuenta con el respectivo Manual de Calidad, así como con toda la documentación soporte que se requiere para la realización de esta labor, que es de apoyo a la profesión siendo las Evaluaciones de Calidad metodologías que permiten a las auditorías velar por el cumplimiento de los Principios que rigen la profesión. A su vez el Manual respeta los distintos procesos que el IIA Global indica como metodología para evaluar el grado de madurez de las auditorías.

Este es un logro más de esta Comisión Directiva, que da cumplimiento a uno de sus más relevantes objetivos presentados en su Plataforma.

En otro orden, durante el ejercicio 2019 la empresa Red Link recibió su certificado de Evaluación de Calidad, destacándose la predisposición de la Empresa y de sus auditores para el logro de una auditoría que cumplan con las disposiciones internacionales, que agregue valor pero que además brinde un servicio basado en los mejores estándares de calidad.



5. ASUNTOS INSTITUCIONALES

5.1. RELACIONES INSTITUCIONALES

El Instituto continuó con su vocación de mantener vínculos especiales con asociaciones profesionales, organismos públicos de control a nivel local y nacional y firmas de reconocido prestigio en el ámbito nacional e internacional relacionados a la Auditoría.

En este sentido, para este período, se han mantenido vigentes y activos los convenios de colaboración institucional celebrados con el Consejo Profesional de Ciencias Económicas, Sindicatura General de la Nación, Sindicatura General de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Es de señalar que el Instituto ha tenido un rol protagónico participando en debates relacionados con las Tres Líneas de Defensa en la SIGEN y participando en el Encuentro de Auditoría de la Sindicatura de la Ciudad.

Este año fue relevante el hecho de renovar el acercamiento del Instituto con las nuevas autoridades del CPCECABA, para lo cual tuvimos oportunidad de realizar un encuentro con su actual Presidente Dra. Gabriela V. Russo, con quien compartimos las mismas inquietudes profesionales. Su interés y colaboración quedó demostrada al brindarnos su espacio (salas) para el desarrollo de nuestras actividades, contando siempre con el acompañamiento en el inicio del evento del Dr. Oscar Fernández quien forma parte de la Dirección del Consejo.

Con el objeto de mantener el acercamiento a los jóvenes profesionales, se mantuvieron vigentes los convenios de colaboración con Universidades y otras Instituciones afines con las cuales participamos, tanto en sus actividades, como auspiciantes institucionales, como así también brindándoles a nuestros socios la posibilidad de participar en ellas. Es de señalar que entre los nuevos convenios se suscribió uno con la Universidad de Belgrano, el cual permitió que se difunda en una Jornada universitaria, las actividades del Instituto.

Como correlato de esta iniciativa, la Comisión Directiva instauró una membresía específica para estudiantes que les permitan participar antes de terminar sus carreras y capacitarse en una formación específica de Auditoría Interna. También se estableció una membresía para educadores y para el sector gubernamental poniendo por delante la actualización de nuestros profesionales.

Participan de estos acuerdos, la Asociación Argentina de Usuarios de la informática y las Comunicaciones, (USUARIA), Asociación Argentina de Ética y Compliance, (AAEC), Asociación de Auditoría y Control de Sistemas de Información (ADACSI) y la Association of Certified Fraud Examiners – Capítulo Argentina (ACFE). Asimismo, se mantienen los convenios de colaboración con las universidades: Universidad del Salvador (USAL), Universidad de Palermo (UP), Universidad Abierta Interamericana(UAI), Asociación Argentina de Estudios de Administración Pública (AAEAP), la Universidad Argentina de la Empresa (UADE), Universidad Austral, la Universidad Nacional del Litoral, Pontificia Universidad Católica Argentina (UCA) y Universidad Abierta Interamericana (UAI).

5.2. RECONOCIMIENTO



El IAIA durante el mes de mayo ha tenido una participación destacada como parte de la región de Latinoamérica promocionando la concientización de la Profesión de Auditoría Interna.

Se realizaron acciones para dar a conocer la profesión con material audiovisual e imágenes en el evento ENAI y en el sitio Web.

Es de destacar que el IIA Argentina fue galardonado por 5ta vez consecutiva por el IIA Global con el premio de “Campeón en la Construcción de Concientización en Auditoría Interna” gracias al trabajo realizado durante el Mes de la Concientización 2019.

5.3. AUSPICIOS Y ACTIVIDADES DE REPRESENTACION

Como es de práctica el Instituto apoya todas aquellas actividades que son importantes para el desarrollo de nuestros socios, sobre todo cuando las mismas implican un beneficio para participar de las mismas. El caso más emblemático es que nuevamente hemos apoyado a USUARIA, brindando nuestro apoyo como auspiciante en el Congreso SEGURINFO ARGENTINA 2019.

El apoyo no implicó ningún costo para la entidad, y se obtuvo además 5 (cinco) entradas sin cargo y un Stand. Nuestro logo institucional formó parte del Programa del Congreso, folletería y página web, junto al de los otros organismos que apoyaron el evento.

También el Instituto a ha participado en diversas actividades que han servido para mostrar mayor presencia y difundir la labor del IIA Argentina, tales como:



La semana del Management – IDEA.

El evento contó con la participación de la CPN Mónica Cukar en un Panel sobre el Rol de la mujer en el Gobierno Corporativo y de la CPN Carmen Estévez en un espacio de difusión de los beneficios de implementar Agile Mentoring



XV Jornadas Rioplatenses de Auditoría Interna del IIA Uruguay

El IAIA estuvo representado por parte de su Comisión Directiva. CPN Cosme Belmonte, CPN Geraldine Giachello y CPN Carmen Estevez, como oradores en el evento



IV Coloquio Metropolitano de CI.

La Cdora. Carmen Estévez, en su carácter de Presidente del (IAIA) participó de la Mesa de apertura con autoridades del Sector Público (SIGEN, AGN, Tribunal de Cuentas de la Pcia. De Bs. As.; Auditoría y Sindicatura General de CABA, entre otros);.



Jornadas de Auditores Internos de Universidades Nacionales

La CPN Laura Mariani fue parte de las Jornadas cuyo principal objetivo es generar un espacio de reflexión y debate en relación a los temas del Control Interno del Sector Público, desde una visión académica, institucional y de gestión.



Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza

Se celebró una reunión con autoridades del CPCE de Mza para delinear actividades conjuntas con el IAIA con la activa participación de la Cdra. Mónica Cukar.

6. POSICIONAMIENTO INTERNACIONAL

Nuestro Instituto es reconocido en su accionar por parte del instituto global como así también por los demás Institutos latinoamericanos.

Muestra de lo mencionado es que este año se han firmado adendas por medio de las cuales:

- Somos uno de los cuatro Institutos que cuentan con la Adenda para realizar Evaluaciones de Calidad suscripta y aceptada por el IIA Internacional.
- El IIA Global nos admitió para que participemos del modelo asociativo de Capacitaciones en línea para la Plataforma On Demand. Podremos percibir ingresos por la difusión, o como Traductores o Desarrolladores de material a incorporar a la plataforma.
- Contamos con dos representantes de la Comisión Directiva que participarán activamente de la Asamblea Global (AG), suscribiendo las responsabilidades que ello implica.

En el mes de julio 2019, el Instituto participo por Streaming de la Conferencia Internacional a través de la Pro-tesorera Laura Mariani y del Staff Lorena Gussoni. Bajo el lema "A vibe all it's own", se llevó adelante con traducción en castellano en la ciudad de Anaheim – California, USA. Se desarrollaron 5 Workshops, 9 Pistas Educativas y 6 Sesiones Generales con un total de 70 sesiones concurrentes. Las temáticas estuvieron orientadas a la transformación de los líderes a cargo de Jade Simonons y sobre el Futuro de la Comunicación Global por Mike Walsch, ambas disruptivas. Otros temas relevantes fueron Metodología Agile, Recursos y herramientas para la organización y gestión de afunciones de auditoría de pequeño tamaño y hasta unipersonales. Auditoría de la Cultura y la Etica Organizacional, Redes Sociales, Analítica de Datos en el marco de la Protección de datos personales.

En virtud de las nuevas disposiciones del IIA Global respecto de la Asamblea Global (AG) se ha nombrado como representantes del Instituto IAIA a la CPN Silvia Andrian y a la CPN Silvia Nuñez, oficial y suplente respectivamente. Los representantes deben cumplir un período de dos años consecutivos y renovables, siendo el contacto entre la AG y los afiliados.

Los cambios dispuestos tienen como objetivo lograr una mayor conexión entre la red global del IIA y se centrará en estrategias compartidas que permitan avanzar en la profesión de auditoría. Es importante el papel que deben asumir ya que deben participar activamente siendo la voz del Instituto para comunicar sus puntos de vista y necesidades a la AG. Su vigencia es desde noviembre 2019 y vence en 2021, con derecho a renovación del mandato.

Esta exigencia tiene como responsabilidad que uno de estos representantes deberá participar al menos una vez al año en forma presencial y por Skype en el resto de las reuniones. Dada la situación económico financiera de Argentina, a pedido del IAIA se obtuvo un beneficio por medio del cual en la Asamblea General que se realizará en el mes de marzo del 2020, nuestra representante oficial Silvia Andrian participará en forma presencial siendo que el IIA Global abona el ticket aéreo para su traslado, debiendo el IAIA cubrir los costos de estadía y traslados.

En el futuro se debe trabajar en un plan estratégico que permita hacer sustentable nuestra participación como Instituto en estos eventos, que son relevantes para el crecimiento de nuestra asociación.

En otro orden en el mes de setiembre del 2019 se realizó una sesión informativa por parte del IIA Global HQ donde participaron 35 afiliados y se informó del nuevo esquema de certificaciones, incluyendo cambios al Practicante de Auditoría (IAP) y en la Certificación en Evaluación de Gestión de Riesgos.

Todos estos cambios fueron anticipados en la reunión de Líderes mantenida en el mes de octubre en oportunidad del evento CLAI 2019 – Paraguay.

Además, el IAIA en oportunidad de la Asamblea FLAI en Paraguay, recibió comentarios favorables respecto de la presentación que se realizó del MACLAI (Manual para organizar eventos CLAI), habiendo entregado el material definitivo al realizar la entrega física en el servidor de la Fundación Latinoamericana.

Es nuestro objetivo, mantener e incrementar el posicionamiento internacional iniciado en la 60ª Conferencia Internacional del 2001, y consolidado posteriormente con las actividades de capacitación y de participación en el orden internacional y el latinoamericano (Sede CLAI 2017 – Argentina).

Por otra parte, se mantiene la participación activamente en la reunión "REDES" de intercambio con los Institutos asociados a través de la Fundación Latinoamericano de Auditores Internos (FLAI), donde se comparten experiencias que permiten enriquecer la labor de todos los Institutos.



En el mes de octubre se realizó el Congreso Latinoamericano de Auditores Internos en Asunción - Paraguay.

El IAIA participó de la asamblea anual de FLAI y Taller de Líderes The IIA de la mano de su Presidente la Sra. Carmen Estevez, el Past President Sr. Martín Ghirardotti quien es el Secretario de FLAI representando a la argentina y Lorena Gussoni Staff IAIA.

Durante el evento tuvimos oportunidad de compartir con el flamante Presidente del Board of Directos del IIA, de Micke Joyce.

En este último caso su participación tuvo como objetivo primordial que pueda adquirir el know how sobre la realización de este tipo de eventos, pero también contar con más de un recurso en el Instituto que tenga relaciones internacionales sobre todo considerando el buen nivel de inglés que tiene.

Respecto al **Taller de Líderes** se destaca que en el mismo se hizo una presentación de los Logros y Desafíos FLAI (Jorge Badillo – FLAI). Se observó que los temas Institucionales se han consolidado y se avanza en alianzas para mejorar los servicios que puedan brindar a los capítulos asociados. El año próximo se avanzará en completar el REGCLAI que es el reglamento que se pondrá a consulta para su aprobación en la próxima asamblea 2020.

El IIA (Global) se centró en temas de importancia para los Institutos siendo relevante para nuestro Instituto que se implementan nuevos productos que podrán estar disponibles en idioma español para nuestros asociados.

De este modo se indicó que se implementó la Plataforma On Demand - <https://ondemand.theiia.org/learn> y guías. Cuenta con un conjunto de cursos que abordan problemas y desafíos emergentes, IIA Training OnDemand ofrece un desarrollo profesional conveniente, autodidacta y rentable, accesible en línea en cualquier momento. Con un catálogo de capacitación ampliado, puede obtener fácilmente los CPE necesarios para mantenerse a la vanguardia de las mejores prácticas y técnicas comprobadas de la profesión de auditoría interna.

Se hizo referencia al rol y responsabilidades de los IIA respecto de la comercialización de estas herramientas. Es en este sentido que estamos promocionando por todos los medios al alcance y somos punto de contacto local para preguntas generales, a partir de herramientas de marketing suministradas para brindar un servicio de excelencia.

En este aspecto es de señalar que hemos adherido (Adenda) al Modelo de asociación propuesto, donde respecto del valor del curso, se puede obtener un máximo del 40% por los institutos participantes. En caso de actuar como Anfitrión: 60% (miembro) - 67.5% (no miembro), monto que da sostenibilidad a la plataforma. Si el Instituto es Desarrollador de Contenidos o realiza su traducción percibe un 25% (ambos) y si además quien utiliza la plataforma es miembro del Instituto, se adiciona en 15% (miembro) o 7.5% (no miembro). El porcentaje de los ingresos va al capítulo afiliado que posee el cliente. Es importante señalar que las regalías por esta participación, se computará a cuenta del pago de la cuota al IIA Global.

En la Asamblea el IAIA presentó los resultados cualitativos y cuantitativos del evento CLAI 2018 que fuera realizado junto a la FLAI en la ciudad de Foz de Iguazú, entre otros temas. Se destaca que en los CLAI realizados desde 2017 a la fecha, Argentina es quien logró la mejor performance en cuanto a resultados económicos.

7- PUBLICACIONES

Se publicaron varios artículos de opinión realizados por los socios del IAIA o recibido a través de los diferentes convenios que el Instituto mantiene con asociaciones. A continuación, se listan algunos de los mismos y autores:

- Las mujeres hacen la diferencia. Gearldine Giachello
- Ciberseguridad: el año que vivimos en peligro. Claudio Scarso
- ¿Sostenibilidad o Sustentabilidad?. Domingo Lavia Vidal

8. ACTIVIDADES DE LOS COMITÉS

Durante el presente ejercicio se continuó con un importante trabajo en los Comités del Instituto, con foco en el cumplimiento de los objetivos propios de cada Comité y en línea con los objetivos del Instituto, los 10 Comités de Trabajo centraron sus esfuerzos en acciones para difundir las

actividades y beneficios del IAIA, incrementar la membresía, fomentar la participación de todos los socios fortaleciendo el "sentido de pertenencia" y generar sinergias a partir de la interacción entre colegas e interinstitucionales.

A partir de reuniones de trabajo periódicas a lo largo de todo el año, cada Comité fue planificando y desarrollando diversas actividades para el logro de los mencionados objetivos.

Dentro de las principales actividades desarrolladas se pueden mencionar:

- Desayunos de Trabajo y Webinars (ver detalle en punto 4.2 anterior), los cuales contaron con la participación de destacados expositores y concurrida audiencia.
- Organización por parte del Comité de Entidades Financieras de la VI Jornadas de Control Interno y Gestión de Riesgos en Entidades Financieras (ver punto 3.4). Se destacan las propuestas de temáticas, la moderación y sobretodo las exposiciones preparadas por integrantes del Comité.
- Activa colaboración en el ENAI 2019, desde la moderación de paneles hasta la propuesta de disertantes o la exposición de temas.
- Destacada participación del Comité de CAE´s en la organización del Evento DEAS 2019, con temáticas de actualidad y expositores que generaron gran interés en la actividad.
- Webinars que permitieron diversidad de temáticas a tratar.

9. ACTIVIDADES PROPIAS DE LA ADMINISTRACIÓN DEL IAIA

9.1. BENEFICIOS Y CAPACITACIONES AL STAFF

La Comisión Directiva decidió brindarle al Staff ciertos beneficios que les permitirán un mejor posicionamiento para la realización de sus tareas, entre las que podemos mencionar:

- *Lorena Gussoni*, se le abonaron los gastos de traslado, estadía e ingreso a CLAI 2019 para que pudiera incrementar su relación con el IIA Global y con la FLAI, buscando que sea un referente más del IAIA. También, se abonó la licencia de streaming para que participe de la Conferencia Internacional, dado su excelente nivel de inglés.
- *Ricardo García*, se le bonificó el Curso de Analistas II, el cual finalizó con excelentes resultados.
- *Matias Carabante* se le autorizó como excepción a participar en el encuentro CLAI 2019 en la función que ejerce en FLAI (asistente en comunicación / redes y otras funciones), sin, por ello descontarle días de licencia, ni ausencia.
- *Rafael Bottarlíni*, se le autorizó a participar de un curso de capacitación en temáticas relacionadas con la comunicación en redes. El curso fue dado de baja, pero se le solicitó que busque otro que cubra sus necesidades

Este año por cuestiones de logística no se pudo dar continuidad al curso de inglés, sin embargo, es vital dado que la mayoría del staff considera este beneficio de gran valor ya sea para el desarrollo de su trabajo, como así también en el plano personal. Se prevé dar continuidad a este beneficio.

9.2. REMUNERACIONES AL STAFF

9.2.1 BONO ANUAL REMUNERATIVO POR DESEMPEÑO

Se definió el pago de un Bono Anual remunerativo por Desempeño para el Staff del Instituto de Auditores Internos de Argentina, el cual cumplió con las condiciones estipuladas en la Política definida por la Comisión Directiva en el ejercicio 2016. El bono fue abonado en el mes de mayo 2019, brindando la presidencia una devolución sobre el Desempeño basada en la información recogida de la Comisión Directiva. En dicha oportunidad, se definieron objetivos concretos para ser considerados en la próxima evaluación de desempeño en relación con cuatro áreas específicas (Socios, Procesos, Financiero y Comités).

9.2.2. POLITICAS RELACIONADAS CON LA ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL

Como aspectos a tener en cuenta se debe considerar las políticas implementadas durante la presente gestión que regulan la relación con el Staff, sin perjuicio de otras Administrativas, que están disponibles en la Web:

- **Reglamento del Personal**
- **Política de Otorgamiento de Bono.**
- **Política de Evaluación del Personal y Fijación de Objetivos.**

Durante el presente ejercicio se incorporaron dos políticas tendientes a contar con un compendio que le de marco a la Relación con el Staff.

- **Política para el Tratamiento de Horas Extras.** reglamentar el uso de las horas extras y el pago de estas ante actividades relacionadas con los Eventos que realiza el Instituto y que pudieran demandar un trabajo extraordinario del Staff.
- **Política para la comercialización de Sponsors:** apunta a dar un reconocimiento ante la incorporación de nuevos sponsors que fueran obtenidos por la gestión realizada por el Staff. Es una política equitativa por lo cual, el beneficio, se distribuye entre todos, en proporción con el rol/ función que cumplieron en el proceso.

9.3 DESARROLLO TECNOLÓGICO

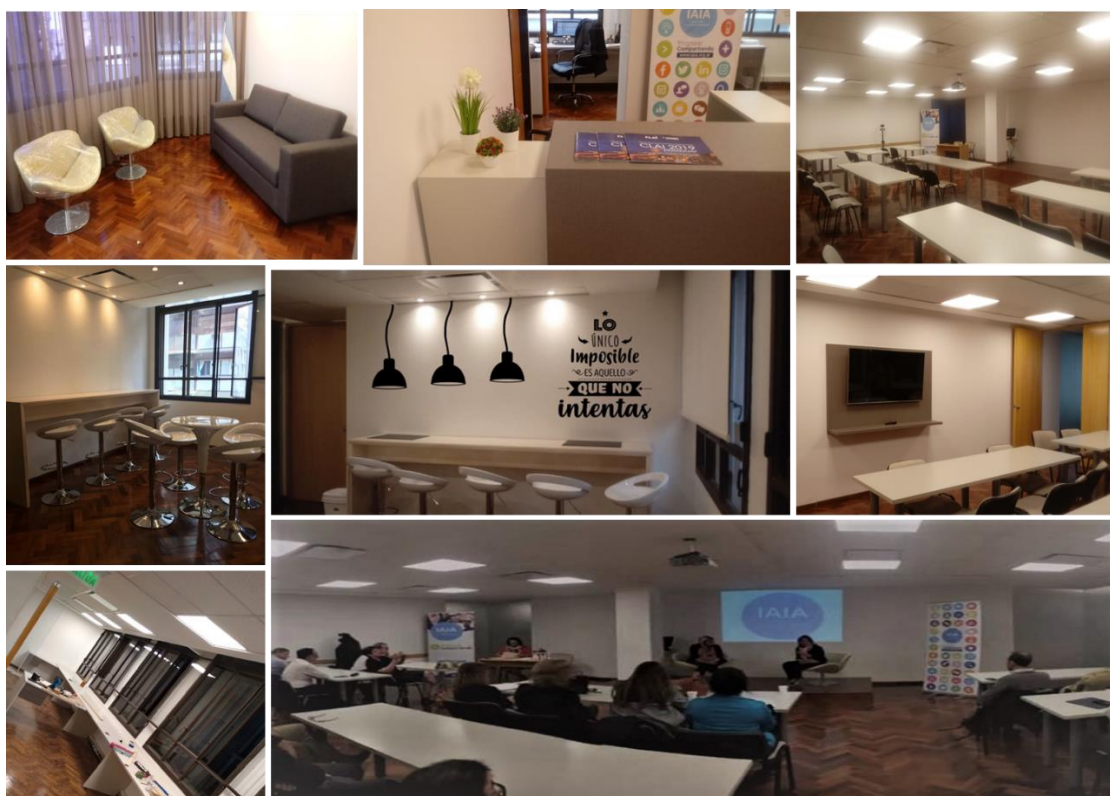
9.3.1 RENOVACION DEL LAY OUT DEL IAIA

Continuando con el objetivo de posicionar estratégicamente al IAIA, se realizaron modificaciones de nuestra sede con el fin de innovar y modernizar las instalaciones contando con una nueva sala de capacitación, un espacio más confortable para las actividades de nuestros Comités de Trabajo, Institucionales, así como para la Comisión Directiva y Fiscalizadora.

Se dieron uso a espacios no utilizados en la sede modernizando la imagen de la sede con la compra de Televisores plasmas, luces led, plastificado de pisos, nuevos espacios de trabajo para el staff y comodidad del socio.

También se invirtió en la renovación de mobiliario, espacios confortables para el break de nuestros socios y en la compra de computadoras portátiles dada la obsolescencia tecnológica y la necesidad de avanzar con servicios de Webinar.

La obra también implicó un recambio en términos de luminaria por medio de la cual se apunta disminuir costos fijos dado el aumento de los servicios. Es de señalar que luego de haber finalizado con la obra se decidió incrementar el valor de los seguros en virtud de las nuevas inversiones en tecnología que se realizaron.



Por último, pero muy importante queremos agradecer al Staff por que durante los tres meses que duró la obra no dejaron de lado sus funciones y a eso sumaron colaborar para que la obra fuera realmente un cambio para el Instituto. Pusieron lo mejor de cada uno para que ese granito de arena hoy nos muestre una sede más confortable para todos.

9.3.2. SISTEMA CONTABLE TANGO GESTIÓN

Se continuó con mejoras y actualización de las versiones del sistema contable que se utiliza para la administración de fondos y actividades del Instituto. Mantener actualizado el sistema nos permite avanzar en una mejora continua en el proceso interno, con mejor calidad de los datos y un mayor control sobre los movimientos de la administración.

Las implementaciones de estas mejoras redundan en mejorar el ambiente de control de la asociación, que dieron solución a observaciones que se mantenían del auditor externo.

9.3.3. LICITACIÓN: AUDITORIA, OUTSOURCING., PRENSA Y COMUNICACION

En cumplimiento con la Política de Compras, se procedió a Licitación los Servicios de Auditoría Externa y Outsourcing contable, así como los Servicios de Prensa y Comunicación, en virtud de la caducidad de la Licitación anterior. De la apertura de las ofertas participó la Protesorera, CPN Laura MARIANI. En dicha oportunidad sólo fueron presentados dos pliegos licitatorios para las tareas de outsourcing contable y auditoría externa. Auren y Bértora, ya que SMS y PKF declinaron la invitación por cuestiones de tiempo.

Del análisis comparativo de las cotizaciones y propuestas es que se aprueba continuar con los servicios de Bértora y Asociados. En cuanto a los Servicios de Prensa y Comunicación, Respecto a la licitación para los Servicios de Prensa y Comunicación, se informa se cumplió el plazo para la presentación de ofertas, siendo ESIC el único presentante, razón por lo cual y en virtud de la razonabilidad de la oferta, se decide continuar con sus servicios.

9.4. REDES SOCIALES

El año anterior el Comité Ejecutivo aprobó la implementación de softwares orientados a la creatividad y a la automatización en redes sociales de la gestión de la información a compartir. Al efecto el Instituto cuenta con licencias de:

- **HootSuite:** plataforma que permite gestionar a la vez diversas cuentas de Twitter, facebook, instagram y otras redes sociales, mediante la programación de la difusión de novedades y se facilita la interacción con nuestros seguidores.
- **RawShorts:** Es una herramienta que on-line permite crear videos y presentaciones animadas.
- **Bitly:** Servicio que permite URL's más pequeñas para que se compartan en Redes Sociales, permitiendo medir los ingresos a los links y ayudando a ahorrar espacio en las publicaciones.
- **Canva:** Herramientas online que permite diseñar y crear contenido web de todo tipo.
- **GetResponse:** Plataforma de email marketing que permite realizar envíos masivos a bases segmentadas

Se continuó trabajando en los perfiles que nos permitan mayor posicionamiento del Instituto como marca IAIA en social media. De este modo, se logró un interesante incremento en cuanto a seguidores y publicaciones. Compartimos los números de crecimiento de nuestra participación.



Se mantiene un constante crecimiento en las Redes Sociales, con una importante presencia en LinkedIn. En cuanto a la cantidad de Seguidores alcanza los 9.168 con un incremento en el ejercicio del 21%. A esto se debe sumar que el Canal YouTube del IAIA, tuvo casi 1700 visualizaciones, lo cual denota el valor del Webinar para los socios y profesionales. Es importante destacar que artículos relacionados con Compliance, Inteligencia Artificial y Mejores Prácticas fueron los contenidos destacados.

2019

CONTENIDOS DESTACADOS

A partir de medir con la herramienta Bitly los ingresos en las publicaciones realizadas, podemos conocer cuáles fueron las publicaciones con mayor relevancia en el 2019. Además incluimos algunas de las publicaciones más likeadas.



Artículos más leídos

290 ingresos

Las pymes tendrán que adherirse a los programas de Integridad y Compliance

La ley 27.401, que contiene los Programas de Integridad y Compliance, son de aplicación para Pequeñas y Medianas Empresas (Pymes) y ahora la Oficina Anticorrupción sacó los lineamientos para ellas. [Leer más.](#)

253 ingresos

La inteligencia artificial solo a la luz de los datos de World Bank, el "NAFO" lo usó para detectar "Falsos Sorbitales".

El objetivo es que una capaz de analizar el movimiento de acciones del índice antes de emitir de acciones en un día normal para detectar los patrones característicos de una operación de fraude. [Leer más.](#)

222 ingresos

Guatemala Negocios: "No confíes en el compliance en control interno".

"La estrategia de venta en la cultura de las empresas como la generación de conflictos de interés, lineamientos sobre reglas, prevención del uso indebido de la información entre otros...". [Leer más.](#)

208 ingresos

¿Cómo implementar una buena auditoría interna?

"... hoy ocho de cada 10 empresas posicionan la función de auditoría interna a nivel directivo...". [Leer más.](#)

Publicación con más ingresos



263 ingresos

18 Agosto 27. Promociones. ¿Por qué? ¿Qué beneficios trae de estar en línea?

Conoce las oportunidades laborales del IIAA en esta oportunidad.

[#OportunidadesLaborales](#)

Links con más ingresos

Contenido	Fecha	Ingresos
Inscripción Jornadas	20/8/2019	904
DEAs19	12/9/2019	762
Inscripción DEAS	8/10/2019	458

A través de Bitly medimos la cantidad de ingresos. Se realizó sobre la URL del evento para que en caso de que realizáramos actualizaciones no se viera alterado el link. Se difundió a través de publicaciones, propuestas de streaming, gacetillas de prensa vía whatsapp y Newsletter mensuales.

9.5. NEWSLETTER "CRECER COMPARTIENDO"



Se diseñó y se envía de forma mensual un boletín de novedades de actualización profesional para las bases de contactos. El clipping fue diseñado por la Presidencia, el Comité de Comunicación, ESIC y el Staff.

9.6 ANÁLISIS ECONÓMICO FINANCIERO:

Los estados contables al 31 de diciembre de 2019 presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior reflejan los resultados obtenidos por el Instituto en las actividades profesionales y de Capacitación realizadas durante el año. En tal sentido, y como viene siendo en los últimos años el Instituto mantiene una sólida posición patrimonial y financiera, contando con liquidez suficiente para afrontar los costos fijos y variables propios de su actividad.

Sin perjuicio de ello los cambios en el contexto económico financiero, cambiario e inflacionario hacen a que se deberá establecer un Plan racional que permita el desarrollo de las actividades pero que también sea sustentable dado que la permanencia del IAIA en el IIA Global y FLAI tiene un costo en dólares que prácticamente se ha duplicado en la moneda local.

Asimismo, se señala que, al 31 de diciembre de 2019, los estados contables fueron emitidos bajo normas profesionales, aplicando el método simplificado - ajuste por inflación.

En tal sentido en el cuadro siguiente se exponen los principales rubros que demuestran la sólida posición patrimonial.

ESTRUCTURA PATRIMONIAL COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE	3.422.553	3.977.875
ACTIVO NO CORRIENTE	9.372.793	4.414.975
TOTAL DEL ACTIVO	12.795.346	8.382.850

PASIVO CORRIENTE	1.506.791	971.378
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL DEL PASIVO	1.506.791	971.378
PATRIMONIO NETO	11.288.555	7.411.472
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	12.795.346	8.382.850

ESTRUCTURA DE RESULTADOS

	2019	2018
RESULTADO OPERATIVO ORDINARIO	343.274	605.866
RESULTADO FINANCIERO Y POR TENENCIA	(455.961)	261.340
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	0	0
RESULTADO NETO ORDINARIO	(112.687)	867.206
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0	0
SUBTOTAL	(112.687)	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	0	0
RESULTADO NETO	(112.687)	867.206

ESTRUCTURA DE LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE FONDOS

	2019	2018
FONDOS UTILIZADOS EN LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	656.823	(4.000.429)
FONDOS APLICADOS A LAS ACTIVIDADES DE INVERSIONES	(2.928.668)	195.632
FONDOS UTILIZADOS EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(455.961)	(647.059)
TOTAL DE FONDOS GENERADOS O APLICADOS DURANTE EL EJERCICIO	(2.727.806)	(4.451.856)

Finalmente, el cuadro siguiente muestra los principales indicadores que denotan la sólida posición patrimonial del Instituto, que cuenta a su vez con amplia liquidez en relación al patrimonio neto de la Institución.

	2019	2018
LIQUIDEZ (Activo corriente/Pasivo corriente)	8,49	4,09
SOLVENCIA (Patrimonio Neto/Pasivo total)	7,49	7,63
INMOVILIZACIÓN DE CAPITAL (Activo no Corriente/Activo total)	0,73	0,53
RENTABILIDAD (Resultado del Ejercicio/Patrimonio Neto total)	0,01	0,11

10. PERSPECTIVAS

Durante el año 2019 la Comisión Directiva continuó en la senda trazada en ejercicios anteriores respecto a desarrollar actividades que permitieron no sólo fortalecer la actividad del Instituto, sino también consolidarla, a través de la difusión experiencias y temáticas diversas de la actividad, intentando ampliar su horizonte en cuanto a la defensa de la función de la segunda y tercera línea

de defensa, la ética y la transparencia como baluarte y promoviendo el valor agregado que estas funciones tienen para dar en sus organizaciones, ampliando de este modo su campo de acción.

Muestra de ello son las actividades profesionales que se llevaron a cabo durante este período, no sólo aquellas habituales de formación profesional, sino también de actividades que nos permitieron ampliar la convocatoria a la comunidad profesional en su conjunto, extendiendo nuestras actividades al interior del país, en forma presencial y por vía de Webinars y Streaming. Apuntamos a consolidar una mirada más federalista, que nos permita integrar a la comunidad educativa, profesional a través de los Consejos Profesionales Regionales y de Auditores

Estas acciones, sumadas a las demás actividades de capacitación, son las que contribuirán a seguir desarrollando al IAIA para que continúe siendo una Institución referente en temas de interés de los profesionales.

En el próximo ejercicio se realizará en los términos fijados por el Estatuto el recambio de autoridades, un hecho relevante que habla de la transparencia del Instituto, cumpliendo con los estándares fijados por el IIA en materia de Gobierno Societario.

Si bien es un hecho relevante, más aún es que el Instituto cumple sus primeros 60 años, siendo el primer capítulo que representó al IIA Global en Latinoamérica. Además, como hecho gratificante la Jornada de Entidades Financieras cumple sus primeros 10 años consecutivos de desarrollo profesional en una industria sometida a grandes transformaciones.

Sin dudas un gran desafío para todos los que de un modo u otro trabajamos en el Instituto para lograr los objetivos.

Es en este sentido que se delinearon y acordaron los Pilares 2020 que tendrán como hilo conductor festejar la permanencia, sostenibilidad y el cumplimiento de los objetivos del IAIA.

No será una tarea fácil en virtud de las dificultades económicas que atraviesa el país. Sin embargo, en un mundo de constante cambio, los profesionales sólo tenemos una herramienta para poder seguir agregando valor a nuestras organizaciones. *“Actualizarlos y capacitarlos, preparándonos para nuevos desafíos ...”* Es en este sentido el Instituto un refugio para reforzar nuestras habilidades.

EL 2020 será un año signado por el *Genotipo de la Auditoría, las Áreas de Control, Gestión de Riesgos y Cumplimiento*. Se pretende que ese conjunto de genes heredados, que forman parte del ADN del IIA Argentina, sea la fuente que nos permita marcar el quiebre hacia una transformación sostenible. La integración, la co-participación, las nuevas tendencias y riesgos serán objetivos a trabajar para que los profesionales sean reconocidos por el valor que agregan a sus organizaciones, por el buen juicio, la objetividad y la independencia de su opinión.

Los Ejes estarán basados en Conceptos tales como: Concientización - Evolución – Innovación – Transformación. Tendrá como objetivo reforzar los valores del Instituto apuntando a la Universalidad, Diversidad, Globalización (más allá de las fronteras) y Sostenibilidad.

En los ejercicios siguientes seguramente se continuará planificando acciones que nos permitan incrementar la cantidad de actividades y cursos de capacitación con el objeto de brindar más y mejores servicios a los socios, fortaleciendo los lazos regionales a fin de cubrir las necesidades puntuales de los diferentes grupos de interés.

También es un fuerte objetivo trabajar para continuar fortaleciendo los lazos con asociaciones y universidades. Avanzar llevando al interior de nuestro país la voz del instituto y difundir la importancia que las áreas de control, gestión de riesgos, gobierno corporativo y cumplimiento tienen en las organizaciones. Al efecto los puentes tendidos durante el presente ejercicio, permitirán el logro de estos objetivos, apalancándonos en los Consejos Profesionales Regionales, las Universidades y la Red de Auditores Nacional.

11. PALABRAS FINALES

La Comisión Directiva agradece la confianza y el apoyo brindado por quienes nos precedieron y nos acompañaron, esto nos ha permitido continuar con el desarrollo de actividades profesionales que mantienen vigente el lema **“Progresar compartiendo”** en pos de jerarquizar la profesión de Auditoría Interna transformando al Instituto en un referente en la materia.

Es momento de hacer un balance de la Gestión. El Plan Estratégico 2017-2020 nos permitió avanzar en línea recta al cumplimiento de los principales Objetivos. Si bien existen cuestiones a mejorar, nuevos desafíos a sobrellevar, esta Comisión Directiva se siente orgullosa de sus Logros, algunos de los cuales son relevantes para la sostenibilidad y permanencia de nuestro querido Instituto.

Quienes tenemos la responsabilidad de la gestión agradecemos el apoyo del staff del Instituto que día a día lleva adelante la tarea con responsabilidad y dedicación, máxime en este año donde se continuó trabajando en la reorganización administrativa, la eficiencia y la efectividad como premisas que marcaron el logro de sus objetivos. También fue muy importante los cambios en el Lay Out y la colaboración del equipo para que las actividades del instituto no se vieran afectadas durante el proceso.

Agradecemos también a quienes nos prestan servicios y nos facilitan la tarea cotidiana, a los profesionales, a nuestros asesores y docentes, que nos acompañan para cumplir con nuestras metas. Este año de la mano de nuestros docentes y con la ayuda del equipo de capacitación del Instituto se adquirieron y desarrollaron nuevos cursos que nos permiten brindarle a nuestros socios una permanente actualización.

Algo muy relevante ha sido el hecho de incorporar Webinars y una NewsLetter con continuidad y contenido de interés, con acceso libre para nuestros socios, mejorando los sustancialmente los productos ofrecidos.

Asimismo, un especial agradecimiento a los sponsors y asociados que participan como voluntarios en las diversas actividades. Gracias a todos y cada uno de quienes con su dedicación y esfuerzo le permiten al Instituto continuar creciendo y contribuyen a dar valor a la profesión. Somos conscientes que este último año ha sido realmente difícil, pero también estamos seguros que nos seguirán acompañando para contribuir para que podamos generar más y mejores espacios para nuestros socios.



Durante el 2019, se inició una etapa de Transformación. Esperamos que todos aquellos que siempre nos acompañaron, digan presente dando paso y apoyo a una nueva Comisión Directiva que pondrá su impronta, pero que seguramente fortalecerá los pilares que tiene el Instituto de Auditores Internos de Argentina y que entre todos logramos construir.

Desde ya, en el 60 Aniversario del IIA Argentina, el Genotipo de nuestro Instituto nos permitirá colaborar y visibilizar aún más la función de quienes tenemos a nuestro cargo tareas que hacen a que las organizaciones logren sus objetivos estratégicos en un marco adecuado de transparencia, cumplimiento regulatorio y gobierno corporativo.

Por último, como Presidente del Instituto, quiero expresar mi agradecimiento especial a quienes conformaron el órgano de conducción, CPN Mónica Cukar – Vicepresidente 1ro y al CPN Alejandro Menzani – Vicepresidente 2do., ellos fueron mi motor para llevar adelante esta representación.

También necesito decir gracias a todo el Comité Ejecutivo, a la Comisión Directiva, Comisión Fiscalizadora, Comités de Trabajo y en especial al Comité QA, pero sobre todo a aquellos que dieron algo más para difundir la labor del Instituto, tender redes y puentes, generar nuestros productos para una mayor apertura y diversidad del Instituto. En especial agradezco al Staff quienes fueron nuestra mano derecha ejecutora durante este período, en momentos de cambios, grandes desafíos y transformaciones.

LA COMISIÓN DIRECTIVA