

Informe del Consejo Directivo 2020



**INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS
DEL ECUADOR**
Directorio 2020 - 2021

Contenido

03

Mensaje del
Presidente

05

El IAI Ecuador en
números

07

Eventos realizados
en el 2020

09

Mensaje de la
Vicepresidenta

10

Cumplimiento del
Plan de Trabajo

13

Principales Logros
en el 2020

18

Ámbito
Económico

21

Equipo del
IAI Ecuador



David González

Mensaje del presidente

Cuando estamos convencidos de lo que buscamos, no paramos hasta conseguirlo. Es así como hace veinte y dos meses, nos reunimos entre más de diez profesionales, con el objetivo de trabajar en beneficio de la auditoría interna. Sabíamos que teníamos retos importantes al asumir la dirección del IAI Ecuador, pero jamás nos imaginamos los desafíos a los que nos enfrentaríamos al ser responsables de garantizar la sostenibilidad de una institución en medio de una pandemia mundial. Institución que estaba a cargo de organizar el Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna, el evento más grande de toda la región, que regresaba al Ecuador luego de trece años.

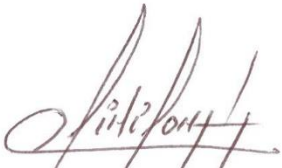
Nos trazamos un plan de trabajo ambicioso para el 2020, que, a pesar de lo comentado, fue alcanzado en gran medida gracias al compromiso de los involucrados. Nuestro trabajo se basa en cuatro objetivos, los cuales consideran documentos y lineamientos emitidos por el IIA Global y por la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos - FLAI:

- Repotenciar la imagen del Instituto
- Fortalecer el relacionamiento
- Aportar con la promoción y defensa de la profesión
- Optimizar los productos y servicios ofertados

Supimos ser resilientes frente a la realidad que vivimos a inicios del 2020 y que en parte todavía nos acompaña.

Todo lo logrado en el 2020, ha sido posible gracias al trabajo y compromiso del personal del IAI Ecuador, a los Miembros del Directorio, y sobre todo, a cada uno de ustedes, nuestros socios y amigos, que siempre nos acompañaron y apoyaron; en cada conferencia virtual, en cada proyecto, en cada iniciativa, en cada capacitación y en el Congreso Latinoamericano.

En este reporte anual se indica de manera resumida el trabajo realizado en el 2020 y parte del 2021.



David González

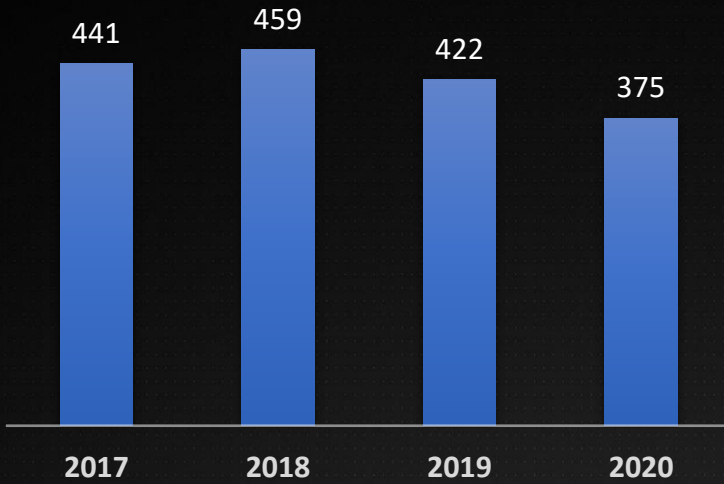
Presidente del IAI Ecuador

El IAI Ecuador en números



IAI Ecuador en números 2020

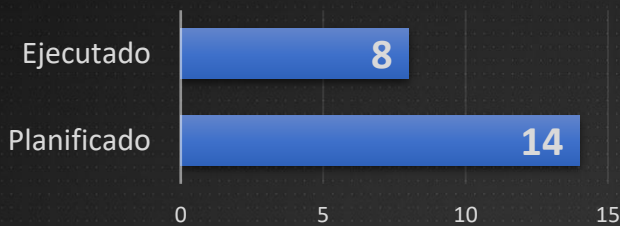
Número de socios



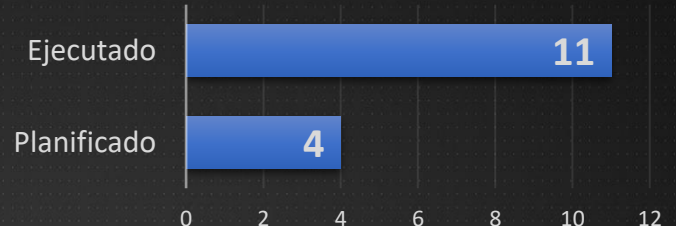
Causas identificadas:

- 1 Profesionales, a quienes la compañía les auspiciaba la membresía fueron despedidos.
- 2 Optimizando costos operativos del IAI Ecuador, se gestionó la baja de miembros que no habían pagado su membresía hasta fin de año. Evitando así pagar el FEE respectivo por socio al IIA Global.

Cursos 57%

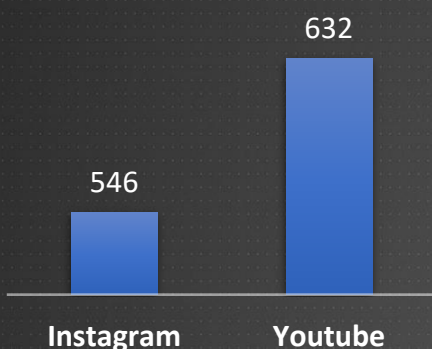


Conferencias Virtuales 275%



Debido a la pandemia generada por el COVID-19, el CLAI 2020, es pospuesto para el 2021. Decisión tomada como resultados de la aplicación del Plan de Contingencia, establecido entre el IAI Ecuador y la FLAI. El Comité Organizador mantuvo reuniones frecuentes debido a la volatilidad que se estaba presentando.

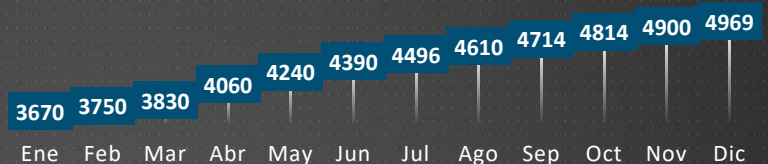
Número de seguidores en redes aperturadas



Actualmente Facebook cuenta con

10.983 seguidores

Histórico de seguidores en LinkedIn 35% +



Eventos realizados en el 2020

Plan de Formación

Cursos establecidos para todo el año, estructurado en base a requerimientos de desarrollo profesional emitidos por el IIA Global, tendencias innovadoras que apoyan al desarrollo de la profesión, y en base a encuestas realizadas a los socios del Instituto. Debido a la contingencia generada por COVID-19, que interrumpió en algunos meses el desarrollo normal del plan, se actualizó el mismo para el último semestre del año, adaptándolo a la nueva normalidad existente.

Nombre del curso		No. Horas CPE	No. Participantes
1	Programa de Certificado en Gestión de Riesgos Empresariales COSO ERM.	13	16
2	Antifraude en época de crisis y herramientas de soporte - Gestión de las funciones de cumplimiento.	8	30
3	Luego de la crisis, prepárese para auditar procesos.	8	12
4	Llegar a la raíz de los problemas: Técnicas de análisis de causa-raíz para auditores internos.	8	12
5	Diagnóstico e implementación de un sistema de control interno.	8	21
6	Mapas de aseguramiento combinado: una herramienta para potenciar el gobierno corporativo y la gestión de riesgos.	8	22
7	Elaboración del universo de auditoría interna y del plan anual basado en riesgos.	8	13
8	Riesgos de seguridad de información y ciberseguridad.	8	17
Total plan de formación		69	143

Cursos in house

Cursos desarrollados y dictados a solicitud de una organización específica, a la cual asisten solo colaboradores de esta organización.

Nombre del curso		No. Horas CPE	No. Participantes
1	Muestreo estadístico para auditores internos.	8	24
2	Luego de la crisis, prepárese para auditar procesos.	8	25
3	Llegar a la raíz de los problemas: Técnicas de análisis de causa raíz para auditores internos.	8	25
4	Nuevo modelo de las Tres Líneas: Principios, roles, relaciones y aplicación práctica.	2	25
Total cursos in house		26	99

Conferencias virtuales pagadas

Conferencias virtuales dictadas por profesionales que fueron responsables de generar o aportar directamente a la emisión de nuevas normativas o marcos conceptuales.

Nombre de la conferencia		No. Horas CPE	No. Participantes
1	Normas Ecuatorianas para el Buen Gobierno Corporativo.	2	48
2	Nuevo modelo de las Tres Líneas: Principios, roles, relaciones y aplicación práctica.	2	69
Total conferencias virtuales pagadas		4	117

Conferencias virtuales gratuitas

Con el objetivo de aportar, de una manera desinteresada, con cada profesional y amigo de la región, en los momentos difíciles generados por la pandemia vivida en ese momento, el Instituto organizó un total de nueve conferencias virtuales gratuitas, las cuáles contaron con la **participación en vivo** de más de mil seiscientos profesionales de la mayoría de los países de Latinoamérica.

Nombre de la conferencia		No. Horas CPE	No. Participantes
1	Auditoría Ágil, optimizando recursos y resultados de auditoría para agregar aún más valor.	1	270
2	Auditoría Continua, con análisis de datos automatizados es posible realizar evaluaciones.	1	262
3	Gestión de Riesgos Empresariales, Integrando la estrategia y el desempeño.	1	385
4	Automatización de procesos.	1	102
5	Qué espera un empresario de los auditores internos en época de COVID -19 - Entrevista a Roque Sevilla.	1	107
6	El antídoto (antivirus) antitóxico: Más allá de la auditoría interna.	1	304
7	El rol del auditor interno en la gestión de riesgos de TI.	1	70
8	Visualizaciones efectivas en informes de auditoría interna.	1	63
9	La esencia de la auditoría interna: comportamiento ético, liderazgo y comunicación	1	79
Total conferencias virtuales gratuitas		9	1.642

23	TOTAL	108	2.001
----	-------	-----	-------



Patricia Paz

Mensaje de la vicepresidenta

El Instituto de Auditores Internos y en especial el directorio se solidarizan con nuestros colegas que perdieron a familiares, así como honramos la memoria de nuestros distinguidos colegas, valiosos hombres y mujeres que esta pandemia se llevó y también con aquellos auditores que perdieron sus fuentes de trabajo en este duro año.

Por esta razón el instituto también preocupado en apoyar a nuestros miembros en este año donde la adaptación, la reinención y el cambio han sido los pilares para el mantenimiento de las instituciones, ha entregado una propuesta diferente que visualiza este nuevo enfoque que requieren los trabajos actuales, auditores que se anticipen a los riesgos, que realicen auditorías integrales, ágiles que no tengan miedo a la transformación digital, que dejemos de ser los auditores de escritorio y hablar sólo de inventarios para ser los asesores de confianza de la alta dirección y de los accionistas de la empresa, que entendamos y conozcamos el negocio a la perfección.

Animo a todos nuestros colegas a que sean parte de todos aquellos quienes han optado por el futuro siendo resilientes y afrontando con valentía estos cambios, sean miembros activos del instituto permítanos conocer sus necesidades para apoyar con el propósito de hacer cada día más grande a nuestra profesión.

Patricia Paz

Vicepresidenta del IAI Ecuador

Cumplimiento del Plan de Trabajo



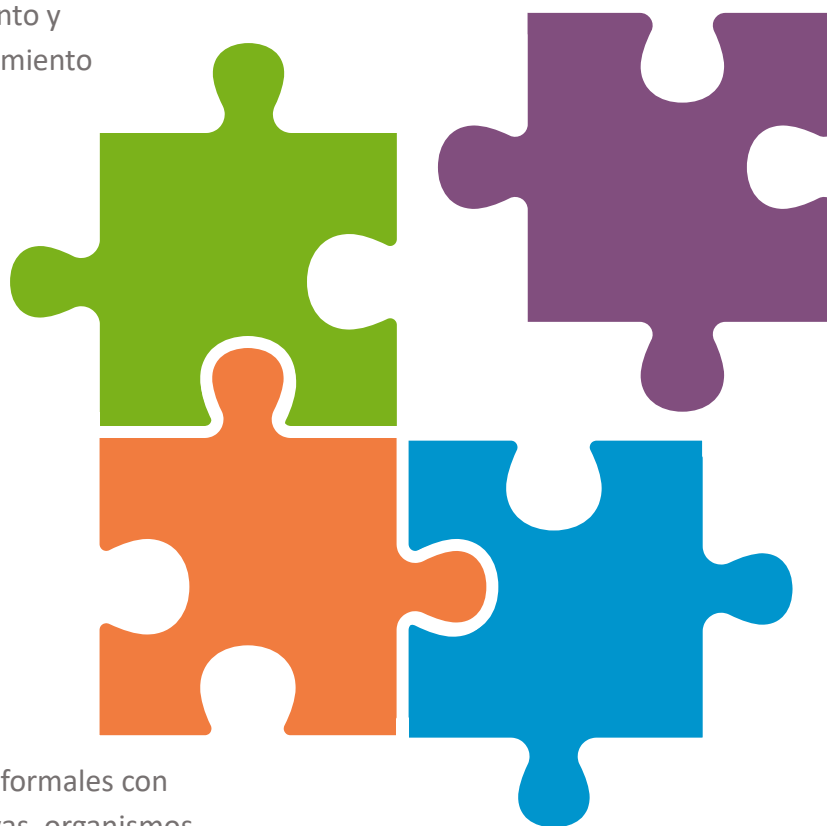
Plan de Trabajo planteado para el período 2020 - 2021

Repotenciar la imagen del Instituto

Generar reconocimiento y fortalecer el funcionamiento de la organización.

Aportar con la promoción y defensa de la profesión

Generar acercamientos con miembros de Directorios y entes reguladores.



Fortalecer el relacionamiento



Establecer relaciones formales con instituciones educativas, organismos profesionales y entidades públicas / privadas para fomentar la Auditoría Interna

Optimizar los productos y servicios ofertados

Desarrollar productos y servicios innovadores que ayuden a los auditores a generar valor en sus instituciones.

*Objetivos basados en documentos y lineamientos emitidos por el IIA Global y por la Fundación Latinoamericana de Auditoría Interna - FLAI.

Cumplimiento del plan de actividades 2020 - 2021

Cumplido	
Parcialmente cumplido	
No cumplido	

Cumplimiento del plan por cada objetivo 2020

REPOTENCIAR IMAGEN	Actualizar y rediseñar la página web del Instituto con información robusta que aporte a sus socios.	
	Ejecutar el Plan estratégico y el Plan Operativo.	
	Generar interacción colaborativa con otros Institutos y con la FLAI para realizar conferencias virtuales y plataformas on line.	
	Establecer convenios con Universidades que permitan promocionar la importancia de la profesión en carreras afines.	
PROTECCIÓN Y DEFENSA	Fortalecimiento de redes sociales. Instagram / YouTube.	
	Generar acercamientos con miembros de Directorio y Entes reguladores para posicionar la función de Auditoría Interna.	
	Promocionar Mayo mes de concienciación de la importancia de la Auditoría Interna	
	Asignar voceros que permitan fortalecer el acercamiento del Instituto a Entes Reguladores.	
	Motivar el uso de la “Línea de Denuncias” establecida por el Instituto (FY 2021).	
RELACIONAMIENTO	Facilitar el acceso a la información de apoyo profesional generada por los Institutos internacionales, por la Instituto local y por la FLAI.	
	Establecer redes profesionales, con miembros del Instituto, activos y pasivos, que permitan dar a conocer sus fortalezas y así conseguir apoyo para capacitaciones y formación de nuevos auditores. (FY 2021).	
	Generar acercamiento con los diversos entes que permita acceder a capacitaciones y beneficios.	
PROTECCIÓN Y DEFENSA	Repotenciar la bolsa de empleos	
	Organizar y promocionar activamente el CLAI 2021. Contamos con Embajadores CLAI a lo largo del país.	
	Fomentar Evaluaciones de Calidad (FY 2021)	
	Gestionar acreditación de centros PersonVue en Guayaquil (Centros certificados para toma de exámenes de acreditación) O en su caso gestionar el que se mantenga la modalidad On Line.	

Principales Logros 2020

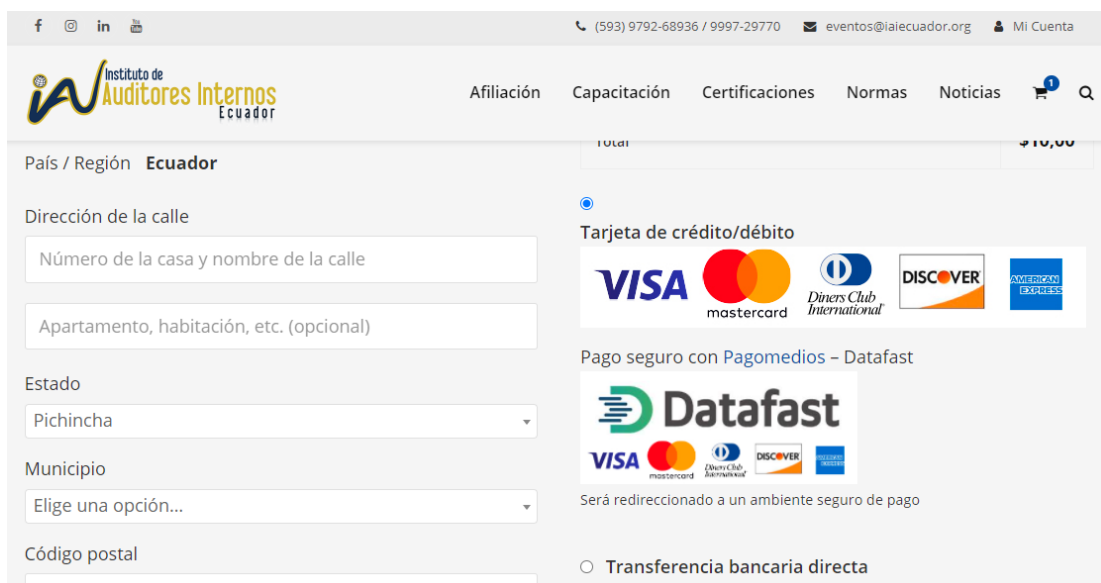
Nueva página web

- Con interfaz mejorada, que genera una mejor interacción con el usuario.
- Desarrollada según lineamientos del IIA Global con proyección para cambio de imagen que aplicará a partir de enero del 2022.
- Cuenta con certificado R3-DST Root X3, que genera seguridad sobre la página web.
- Cuenta con la funcionalidad de “carrito de compras”, el cuál permite adquirir libros y gestionar afiliaciones directamente por el usuario.



Botón de cobros

Se implementó el botón para cobros con un enlace, el cual puede ser utilizados por clientes nacionales y extranjeros. Esto moderniza y eficiente la operatividad en el cobro de todos los productos y servicios ofertados por el Instituto.



Participación en conferencias virtuales

Se trabajó de la mano con Institutos amigos y con Universidades del país.

Fundación Latinoamericana de Auditores Internos - FLAI

Coordinado por el Instituto de Auditores Internos de Ecuador & República Dominicana.

**El Antídoto [Antivirus] Antitóxico:
Más Allá de la Auditoría Interna.**

Viernes 29 de mayo

17h00 San José, San Salvador, Guatemala, Managua
18h00 Bogotá, Quito, Lima, México, Panamá
19h00 Caracas, La Paz, Asunción, Santiago, Santo Domingo
20h00 Sao Paulo, Buenos Aires, Montevideo

Nahun Frett
Reconocido internacionalmente como experto en Auditoría Interna



FLAI
AVANZAMOS JUNTOS





Conferencia virtual organizadas en conjunto entre el IAI Ecuador, el IAI Costa Rica, y la FLA. Mayo 2020







Universidad Espíritu Santo

Importancia de la actividad de auditoría en época de emergencia. Perspectivas desde Ecuador y Estados Unidos.


Webinar

Expositores:




David González 🇪🇨

Gerente de Auditoría Interna Corporación NARESA y Presidente del Directorio del IAI Ecuador.



Daniel Romero 🇺🇸


Auditor Internacional Senior, Teachers Insurance Annuity Association "TIAA" - New York.



IAI
ECUADOR

26 MAY

18h00, Inscripciones en:
www.uees.edu.ec/webinars/auditorias/
Se otorgará certificado de 1 hora CPE



Evento gratuito y abierto al público

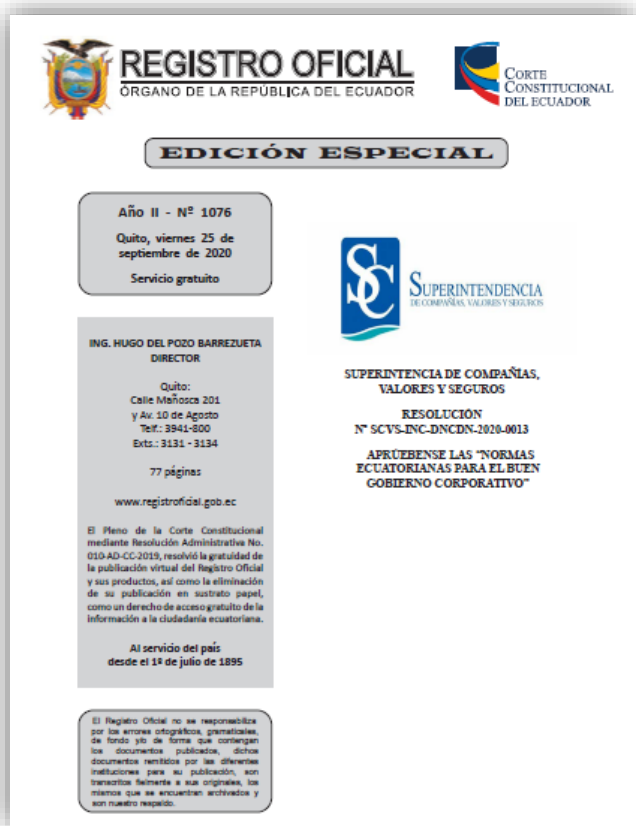


Se generó acercamientos con universidades como la ESPOCH y la UEES, en donde se impartieron charlas magistrales dando a conocer la importancia de la actividad de auditoría interna y a la organización que promueve su correcta práctica.

Building Awareness

El reconocer y promocionar la importancia de la actividad de auditoría interna de una manera excepcional, nos ha permitido obtener por SEXTO AÑO consecutivo el premio “Building Awareness” otorgado por el IIA Global.

En mayo, el IAI Ecuador fue líder en la región, en la organización de eventos virtuales. Gracias a todos nuestros socios y amigos por su respaldo.



Aporte en las Normas de Buen Gobierno Corporativo

El IAI Ecuador contribuyó con la Superintendencia de Compañías para que se incluyan temas de ética, control interno y riesgos en las Normas Ecuatorianas para el Buen Gobierno Corporativo.

[Revisa las Normas dando clic aquí](#)

Redes sociales

En abril se apertura un canal de YouTube, donde se comparten las conferencias virtuales con su respectivo material técnico. En mayo se apertura una cuenta en Instagram para compartir, por la red social más popular del momento, las actualizaciones del IAI Ecuador. Estableciendo así canales de comunicación efectiva entre el Instituto y sus socios y amigos.



[auditores_internos_ecuador](#)

[Instagram clic aquí](#)

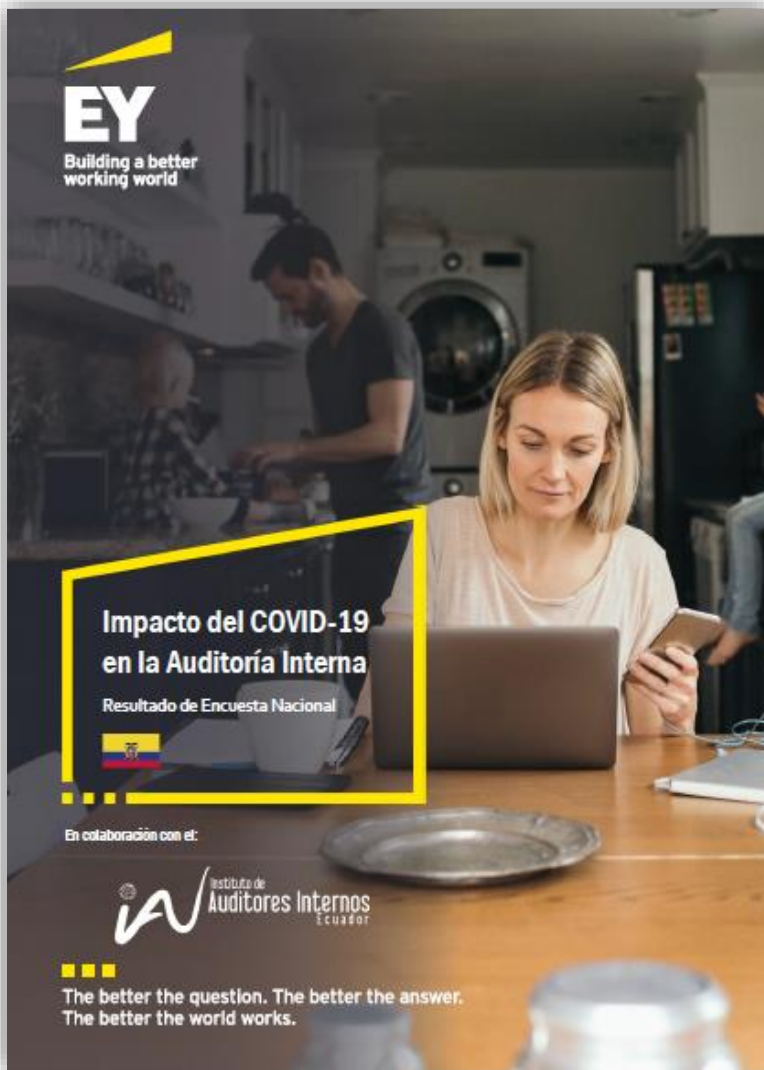


[Instituto de Auditores Internos del Ecuador](#)

[YouTube clic aquí](#)

Estudio sobre el impacto por COVID-19 en la Auditoría Interna

El IAI Ecuador en conjunto con EY, realizaron un estudio sobre el impacto del COVID-19 en la Auditoría Interna. En el mismo se contó con la participación de más de 70 DEA's.



Revisa los Resultados dando clic [aquí](#)



Acuerdos con ISACA

Firmamos un acuerdo con ISACA Capítulo Quito para que sus socios y nuestros socios puedan asistir a capacitaciones con descuentos. Adicionalmente, este acuerdo nos ha permitido generar cursos con instructores ISACA.



Red de Finanzas Populares y Solidarias

Participamos en el Congreso de la Red de Finanzas Populares y Solidarias en donde uno de nuestros directores es el presidente.

Plan de Formación

Se mantuvo un plan de formación actualizado de acorde a las necesidades de ese momento.



Tone at the Top

De forma periódica el IAI Ecuador sigue traduciendo el Tone at de Top al español para Latinoamérica

Descuentos y Promociones

Se gestionaron beneficios para nuestros socios. Quienes podían acceder a planes especiales en Netlife y acceder a Auditool con el 50% de descuento.



Valor de afiliaciones (Excepción por Covid-19)

Solidarios con nuestros socios en estos difíciles momentos, en mayo, se redujeron los valores por suscripción y renovación de la membresía al IAI Ecuador.

Ámbito Económico



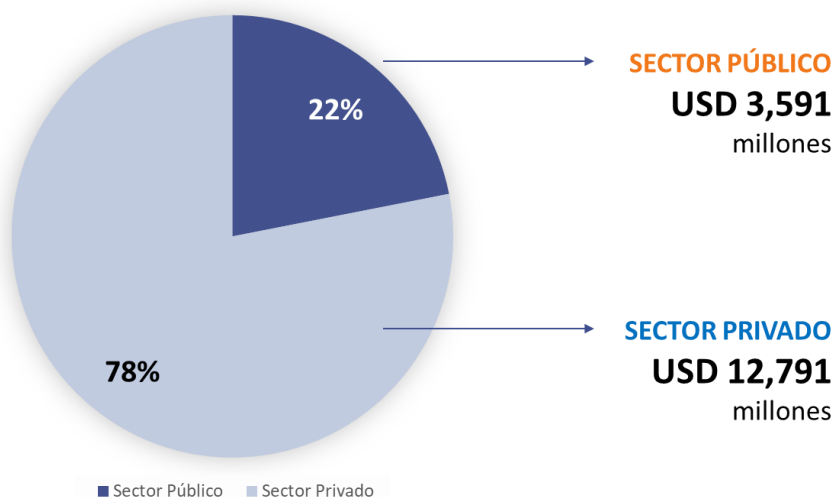
Aspectos Financieros - Afectación COVID-19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró a nivel mundial pandemia por COVID-19, consecuentemente el Gobierno del Ecuador declaró el estado de excepción y emergencia sanitaria en todo el territorio nacional, dispuso, entre otras medidas de prevención, el cierre de fronteras, reducción de la movilidad interna, suspensión de ciertas actividades y de eventos públicos. Desde el 17 de marzo 2020, se dispuso el aislamiento social en el país, las operaciones de las compañías se paralizaron totalmente. En los meses posteriores se emitieron regulaciones laborales que permitían y regulaban las nuevas modalidades de trabajo, generadas a raíz del aislamiento.

En el 2020 la economía ecuatoriana decreció en 7.8% según datos del Banco Central de Ecuador - BCE, lo que generó pérdidas millonarias en el sector público y privado.

Las pérdidas totales corresponden al sector privado y público.

Para el período marzo a diciembre de 2020, estas pérdidas, a valores corrientes, suman USD 16,381.7 millones.



Fte: Informe 2021 BCE

Tomando decisiones responsables, y como resultado de la aplicación del Plan de Contingencia, establecido entre el IAI Ecuador y la FLAI, aplazamos el Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna - CLAI 2020, para el siguiente año. Situación que se vio reflejada en el resultado negativo del período, que alcanzó los US\$39.780 treinta y nueve mil setecientos ochenta dólares.

A pesar de lo indicado, en el 2020 se mantuvo una adecuada liquidez que nos permitió continuar con la operatividad del Instituto y cubrir con pagos al IIA Global. Algunas de las acciones tomadas por el IAI Ecuador para afrontar la contingencia generada por la pandemia se presentan a continuación:

1

Se implementó el trabajo remoto para el personal administrativo.



2

Se desarrollaron e implementaron planes de contingencia establecidos para garantizar la continuidad de las operaciones del Instituto.



3

Se aplicó una reducción del 25% en sueldos y en honorarios de la Directora Ejecutiva. Se priorizaron y redujeron los gastos del Instituto, además de ejecutarse una reestructuración organizacional.



4

Se controló y se mantuvo un seguimiento estratégico sobre el flujo de caja y sobre el capital de trabajo del Instituto.



Se mantuvo como servicio a nuestros socios el acceso sin costo de 200 suscripciones a la revista de Auditoría Interna en español emitida por el IIA Global.

Finalmente se indica que en septiembre del 2020 se ingresó al SRI la solicitud de devolución de retención en la fuente del IVA por \$7.488 siete mil cuatrocientos ochenta y ocho dólares, recibiendo la resolución de aceptación respectiva por parte del ente regulador el seis de enero de 2021 por el valor de US\$7.065 siete mil sesenta y cinco dólares.

Cumplimiento del presupuesto 2020

El presupuesto fue ajustado considerando las circunstancias originadas por el COVID-19. Los ingresos por cursos se cumplieron en un 55%. Se tomaron varias acciones para afrontar la contingencia generada por la pandemia, adicional a las ya indicadas, se destaca la reducción del valor de la renovación de membresías para nuestros socios, en este rubro se cumplió el presupuesto al 90%. Se mantuvo un seguimiento cercano sobre todo lo indicado con la finalidad de mantener la sostenibilidad del Instituto.

Es importante destacar que debido a que éramos la sede del Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna CLAI - 2020, no podíamos organizar un congreso local, lo que podría haber disminuido el déficit del año.

Equipo IAI Ecuador



Directorio 2020 - 2021



DAVID GONZÁLEZ

PRESIDENTE

Gerente de Auditoría Interna en Corporación MARESA



PATRICIA PAZ

VICEPRESIDENTA

Gerente Nacional de Auditoría en Netlife



JUAN FRANCISCO SALVADOR

DIRECTOR PRINCIPAL

Gerente Corporativo Legal, Riesgos y Compliance GFP (Grupo Fybeca)



GALO SORIA

DIRECTOR PRINCIPAL

Auditor General del Banco Pichincha



YAMIL ESPARZA

DIRECTOR PRINCIPAL

Auditor Interno Fondo de Cesantía Superintendencia de Bancos



KARLA GARCÍA

DIRECTORA SUPLENTE

Auditora Interna Unilever Ecuador & Middle Americas



MAURICIO DÍAZ

DIRECTOR SUPLENTE

Director de Control de Gestión y Auditoría Interna de Corporación PROAUTO



CATALINA DÁVILA

DIRECTORA SUPLENTE

Subgerente de Aseguramiento de Calidad de la Función de Auditoría Interna del Banco Guayaquil



EDUARDO NARVAEZ

DIRECTOR SUPLENTE

Auditor Interno en Interoceánica Seguros C.A.



ANDRES SALAZAR

DIRECTOR SUPLENTE

Auditor Interno Outsourcing COAC Conecel - CLARO

Administración



SORAYA PERUGACHI

DIRECTORA EJECUTIVA

Instituto de Auditores Internos del Ecuador

Soledad Perugachi, Asistente Administrativa
Mileni Angamarca, Asistente Operativa

IAI Ec | Instituto de Auditores Internos del Ecuador

Sobre el IAI Ecuador

El Instituto de Auditores Internos es una organización profesional de derecho privado, autónoma, independiente y sin fines de lucro, que goza de personería. Tiene como objeto la integración de todos los profesionales que realizan actividades de Auditoría Interna dentro del Ecuador, promoviendo su desarrollo profesional, académico y personal, y; fomentando la participación activa como cuerpo colegiado, dentro de todas las esferas en el ámbito nacional.

Es miembros del “The Institute of Internal Auditors - The IIA”, líder mundial de la profesión de Auditoría Interna con más de 220.000 socios a nivel mundial. Adicionalmente forma parte de la “Fundación Latinoamericana de Auditores Internos - FLAI”, la cual cuenta con más de 15.000 socios a nivel de Latinoamérica.

Contactos:

www.iaiecuador.org

eventos@iaiecuador.org

Elaborado por David González