



# FLAI

FUNDACIÓN LATINOAMERICANA DE AUDITORES INTERNOS

## FUNDAÇÃO LATINO-AMERICANA DE AUDITORES INTERNOS

Resenha Histórica  
1995 – 2017

Plano  
de Trabalho  
2017 – 2020

# Liderando o futuro

da profissão  
de Auditoria Interna  
na América Latina

Outubro – 2018



”

**FUNDAÇÃO LATINO-AMERICANA  
DE AUDITORES INTERNOS**

**Resenha Histórica  
1995 – 2017**

**Plano de trabalho  
2017- 2020**

O antes, o agora  
e o depois.

# ÍNDICE

|  |    |
|--|----|
| Carta do Presidente da FLAI  | 4  |
| No que acreditamos? / VALORES DA FUNDAÇÃO                                | 5  |
| Para onde vamos? / OBJETIVOS   | 6  |
| Nosso espírito / NOSSOS PRINCÍPIOS, MISSÃO E PROPÓSITOS                  | 7  |
| Um compromisso com o futuro / PLANO DE TRABALHO 2017 – 2020              | 9  |
| Juntos fazemos história / ORGANIZAÇÃO DA FLAI                            | 12 |
| Nossas origens / RESENHA HISTÓRICA                                       | 13 |
| Sinergia regional / MODELO DE GESTÃO                                     | 14 |
| Liderança / PRESIDENTES FLAI   | 16 |
| Imagem corporativa / LOGOS FLAI  | 17 |
| América Latina unida / CONGRESSOS LATINO-AMERICANOS DE AUDITORIA INTERNA | 18 |
| Indicadores-chave / A FLAI EM NÚMEROS                                    | 22 |
| Institutos latino-americanos / DIRETORIA                                 | 23 |
| CLAI em imagens / GALERIA DE CONGRESSOS                                  | 25 |
| Faça parte dos líderes / FILIAÇÃO  | 30 |



**Jorge Badillo Ayala.**

PRESIDENTE FLAI  
2017-2020

# O ANTES, O AGORA E O DEPOIS.

Cidade do Panamá, 1º de outubro de 2018.

Prezados Auditores Internos da América Latina:

O objetivo principal deste documento “FLAI – Liderando o futuro da profissão de Auditoria Interna na América Latina” é destacar alguns aspectos essenciais da vida institucional da Fundação Latino-americana de Auditores Internos (FLAI) e, deste modo, compartilhar com nossa comunidade de auditores internos, dados, fatos e imagens relevantes de nosso passado, presente e futuro.

Esta publicação inclui a “Resenha Histórica 1995 – 2017” da FLAI – nosso passado – e faz referência aos esforços originários para criar a instituição, o nascimento como Federação no ano 1995 no Equador, a transferência como Fundação para o Panamá no ano 2014, bem como o detalhe dos Presidentes eleitos e dos Congressos Latino-americanos de Auditoria Interna (CLAI), realizados através dos anos.

Este documento também expõe informação atual de nossa instituição – nosso presente – e inclui detalhes e quantidades tanto de membros como de profissionais certificados em nossa região, bem como informação dos Institutos de Auditores Internos (IIA) que pertencem à FLAI, seu Presidente atual e sua página web.

Este documento apresenta, portanto, o antes e o agora de nossa Instituição, mas também o depois, nossa projeção de futuro. É por isso que nele se inclui o “Plano de Trabalho 2017 – 2020”, com o qual pretendemos chegar a nosso primeiro 25º aniversário que será no dia 7 de setembro de 2020.

É nosso compromisso continuar trabalhando em prol do desenvolvimento da profissão de auditoria interna na região, em parceria e sinergia com nossos Institutos de Auditores Internos membros e em ativa coordenação com o Instituto de Auditores Internos Global (The IIA, por suas siglas em inglês).

Colegas auditores internos da América Latina: sem sombra de dúvida, juntos somos mais, juntos somos mais fortes.

*¡Avancemos Juntos!  
Vamos avanzar Juntos!  
Go Forward Together!*

Cumprimentos,

**Jorge Badillo Ayala**

CIA, CCSA, CGAP, CRMA, CISA  
Presidente do Conselho de Administração  
da Fundação Latino-americana  
de Auditores Internos – FLAI.

# QUEM SOMOS

A Fundação Latino-americana de Auditores Internos – FLAI – é uma organização profissional, sem fins lucrativos, autônoma e independente.

A FLAI tem como MISSÃO representar, enquanto Organização Regional, os institutos de auditoria interna latino-americanos membros de The Institute of Internal Auditors – The IIA (IIA Global), sem prejuízo do vínculo que cada um deles mantiver com o mencionado instituto global. Por sua vez, a FLAI é uma Organização Associada ao IIA Global, assim como acontece com organizações semelhantes nos outros continentes (ACIIA na Ásia, AFIIA na África, ECIIA na Europa, e UFAI nos países francófonos).

O IIA Global é uma associação profissional internacional com sede em Lake Mary, na Flórida, nos Estados Unidos. O IIA Global é a voz mundial da profissão, autoridade e líder reconhecido, principal defensor e educador de auditoria interna.



## VISÃO

Nossa visão é conseguir e manter em toda a América Latina um reconhecimento pleno da profissão de Auditoria Interna como elemento indispensável para o bom governança corporativa das Organizações.

# OBJETIVOS

1. Desenvolver e implementar uma estratégia de defesa da profissão no espaço geográfico de abrangência.
2. Estabelecer e manter as normas de integridade, honra e ética na prática profissional, reconhecidas no âmbito mundial.
3. Sustentar a aplicação das Normas Internacionais para a Prática Profissional da Auditoria Interna de The Institute of Internal Auditors (The IIA Global), e daquelas que, no futuro, o mencionado instituto estabelecer com obrigatoriedade para toda a profissão de Auditoria Interna.
4. Promover o aperfeiçoamento profissional dos auditores internos através da certificação CIA e complementares, propostas pelo Institute of Internal Auditors dos Estados Unidos da América.
5. Estimular o aperfeiçoamento dos departamentos de Auditoria Interna como componente efetivo da Direção de Empresas mediante os programas de certificação de qualidade no desempenho dos mesmos.
6. Unir e estimular o intercâmbio de informação, experiências e melhores práticas de parte dos auditores internos, oficiais de cumprimento (compliance), administradores de risco, governo corporativo e cumprimento.
7. Promover a profissionalização dos auditores internos mediante o desenvolvimento de seminários, conferências e congressos no âmbito da região, permitindo a aprendizagem e a melhor aplicação e prática das normas internacionais vigentes.
8. Estimular a pesquisa e o aperfeiçoamento técnico mediante a divulgação de experiências e novas técnicas de auditoria interna e seu papel no controle interno, a administração dos riscos, cumprimento (compliance) e boa governança corporativa.
9. Promover e editar publicações relacionadas com o desenvolvimento e crescimento profissional em idioma espanhol e português.
10. Representar os membros da Fundação perante “The Institute of Internal Auditors” (The IIA Global), a Associação Interamericana de Contabilidade (AIC), a Federação Latino-americana de Bancos (FELABAN) e outros organismos regionais ou internacionais; sem prejuízo de seus vínculos individuais.
11. Estabelecer e manter vínculos com organismos e instituições que tiverem objetivos semelhantes aos da Fundação

\* Artigo 3º do Regulamento da FLAI.

# NOSSOS PRINCÍPIOS

- **PREVALÊNCIA DO INTERESSE GERAL SOBRE O PARTICULAR.**
- **TRANSPARÊNCIA NOS ATOS DE GOVERNANÇA DA FUNDAÇÃO E A RENDIÇÃO DE CONTAS.**
- **OFERECER IGUALDADE DE OPORTUNIDADES A TODOS OS MEMBROS DA FUNDAÇÃO NO ÂMBITO DO SEU REGULAMENTO.**
- **O RESPEITO DAS NORMAS LEGAIS VIGENTES EM CADA PAÍS.**
- **A IGUALDADE JURÍDICA DOS MEMBROS DA FUNDAÇÃO.**
- **A COLABORAÇÃO COM ENTIDADES PÚBLICAS E PRIVADAS.**
- **A ABSTENÇÃO PARA INTERVIR EM ASSUNTOS DE CARÁTER POLÍTICO, RACIAL OU RELIGIOSO.**

# MISSÃO DA AUDITORIA INTERNA

“Aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação (assurance), assessoria (advisory) e conhecimento (insight) objetivos baseados em riscos.”

## PRINCÍPIOS FUNDAMENTAIS DA PRÁTICA PROFISSIONAL DA AUDITORIA INTERNA

- 1- Demonstrar integridade.
- 2- Demonstrar a proficiência e o zelo profissional devido.
- 3- Ser objetivo e livre de influências indevidas (independente).
- 4- Estar alinhado às estratégias, objetivos e riscos da organização.
- 5- Estar devidamente posicionado e com recursos adequados.
- 6- Demonstrar qualidade e melhoria contínua.
- 7- Comunicar-se de modo efetivo.
- 8- Fornecer avaliações baseadas em risco.
- 9- Ser perspicaz, proativo e focado no futuro.
- 10- Promover a melhoria organizacional.

## OBJETIVOS ESPECÍFICOS DA FLAI

- Representar a profissão de auditoria interna.
- Profissionalizar os auditores internos.
- Defender o valor da profissão de auditor interno e promover as melhores práticas.
- Consolidar a profissão para cumprir com suas responsabilidades perante a sociedade.
- Fomentar a cooperação e integração latino-americana dos auditores internos.
- Contribuir ativamente para que a profissão de auditoria interna na América Latina cumpra sua “Missão” e se desenvolva de acordo com seus dez “Princípios Fundamentais”.



# FUNDAÇÃO LATINO-AMERICANA DE AUDITORES INTERNOS FLAI

PLANO DE TRABALHO 2017 – 2020

Nosso Plano de Trabalho Institucional 2017 – 2020 foi definido pelo Conselho de Administração anterior como um documento guia para o Conselho de Administração atual, eleito na Assembleia Geral de 1º de outubro de 2017.

## OBJETIVOS DO PLANO DE TRABALHO 2017 – 2020.

- 1. Institucionalizar a FLAI.
- 2. Fortalecer relacionamento com Institutos.
- 3. Contribuir com a promoção e defesa da profissão.
- 4. Otimizar a oferta de produtos e serviços.

### OBJETIVO 1. INSTITUCIONALIZAR A FLAI.

---

- 1.1. Estabelecer regulamentação administrativa – financeira base.
- 1.2. Interagir ativamente com o IIA Global e as Organizações Associadas (parceiras da FLAI).
- 1.3. Atualizar o website da FLAI, para torná-lo um site interativo e interessante para se visitar.
- 1.4. Iniciar presença ativa em redes sociais: FB, Twitter, LinkedIn, YouTube.
- 1.5. Cuidar da sustentabilidade financeira da Federação, procurando identificar novas fontes de renda.
- 1.6. Elaborar e publicar a Memória Histórica da FLAI.
- 1.7. Atualizar o Regulamento (estatuto) da FLAI.
- 1.8. Fortalecer os mecanismos de Governança Corporativa da FLAI.
- 1.9. Identificar áreas de risco para a Auditoria Interna na América Latina.

### OBJETIVO 2. FORTALECER O RELACIONAMENTO COM INSTITUTOS.

---

- 2.1. Estimular e coordenar a participação latino-americana em comitês do IIA Global.
- 2.2. Coordenar sinergia regional (soluções comuns para problemas comuns; economias de escala, difusão de iniciativas, boas práticas e casos de sucesso).
- 2.3. Manter e incrementar tradução de material para gestão dos institutos.
- 2.4. Manter a emissão trimestral do boletim “FLAI Informa”.
- 2.5. Criar uma rede latino-americana de diretores executivos de institutos (reuniões mensais).
- 2.6. Estabelecer uma reunião periódica de Presidentes de Institutos (reuniões trimestrais).

- 2.7. Acompanhar os Institutos com dificuldades de continuidade.
- 2.8. Conhecer as necessidades dos Institutos.
- 2.9. Gerar estratégias para apoiar os Institutos.
- 2.10. Estimular os Institutos a incrementarem sua filiação (programas de fidelidade e aumento de membros).

## **OBJETIVO 3. CONTRIBUIR COM A PROMOÇÃO E DEFESA DA PROFISSÃO.**

---

- 3.1. Assinar/atualizar convênios-chave (ao menos um a cada ano).
- 3.2. Manter e incrementar a tradução de material para a promoção e defesa da profissão.
- 3.3. Elaborar material e gerar informação que permita aos Institutos realizar uma estratégia de marketing da auditoria interna.
- 3.4. Difusão da função e plano de valor da auditoria interna.
- 3.5. Manter campanha anual de promoção da auditoria interna em coordenação com o IIA Global.
- 3.6. Presença em eventos e fóruns de organizações relacionadas para promoção.

## **OBJETIVO 4. OTIMIZAR OFERTA DE PRODUTOS E SERVIÇOS.**

---

- 4.1. Fortalecer a realização do CLAI anual: APP, Streaming, página web fixa (atualizável a cada edição).
- 4.2. Fortalecer o produto Streaming do CLAI (on-line e off-line), o que pode representar para os Institutos uma fonte adicional de renda e/ou um valor agregado a entregar a seus membros.
- 4.3. Conferência sub-regional de especialidade (nova edição do SELAT GRC ou similar).
- 4.4. Emitir o “Regulamento do CLAI” assim como o “Manual de Planejamento e Execução do CLAI”.
- 4.5. Manual de administração de Institutos (referencial).
- 4.6. Manual de conferências locais (referencial).
- 4.7. Manter e incrementar a tradução de material técnico.
- 4.8. Traduzir cursos do IIA Global para uso na região.
- 4.9. Promover novo serviço no âmbito de seminários web (webinars).
- 4.10. Desenvolver estratégias para aumentar as certificações dos membros dos Institutos.

# ORGANIZAÇÃO FLAI

Os Membros ou Beneficiários da FLAI são os Institutos de Auditores Internos dos países da América Latina que:

1. Estiverem constituídos em qualidade de Instituto nacional localizado em um país dentro do âmbito geográfico latino-americano.
2. Forem reconhecidos por The Institute of Internal Auditors dos Estados Unidos da América, com sede em Orlando, Flórida, EUA.
3. Contarem com a aprovação do Conselho Fundacional.

## LIDERANÇA

Os órgãos de governo da Fundação são: (a) a Assembleia Geral como sua máxima entidade constituída pelos representantes dos 13 países membros, (b) o Conselho Fundacional (equivalente a Conselho de Administração), (c) o Comitê Protetor (equivalente a Comitê de Auditoria) e, (d) a Junta Eleitoral.

A Fundação Latino-americana de Auditores Internos está dirigida por um Conselho Fundacional. O Conselho Fundacional está constituído por sete (7) membros com os seguintes cargos: Presidente, Vice-Presidente, Secretário, Tesoureiro e dois (2) Diretores, e o último Presidente da FUNDAÇÃO. Todos os membros do Conselho Fundacional são de carácter voluntário. A seguir, o Conselho Fundacional do período 2017-2020:

### Conselho Fundacional / Comitê Protetor 2017-2020.

1. Jorge Badillo (IIA Chile) – Presidente
  2. Francisco Arauz (IIA Nicarágua) – Vice-presidente
  3. Martin Ghirardotti (IIA Argentina) – Secretário
  4. Delia García (IIA Panamá) – Tesoureira
  5. André Marini (IIA Brasil) – Diretor
  6. Gabriel Benavides (IIA México) – Diretor
  7. Rafael López Abad (IIA Peru) – Diretor
- Máximo Perdomo (IIA Uruguai) – Comitê Protetor
  - Guiselle Zúñiga (IIA Costa Rica) – Comitê Protetor
  - Nelson Moreno (IIA Guatemala) – Comitê Protetor

# RESENHA HISTÓRICA FLAI

A Fundação nasce de um desejo de muitos auditores internos de nossa América de termos um fórum exclusivo onde discutir os problemas de nosso trabalho diário, trocar experiências e ir criando uma comunidade importante de colegas desta profissão que, dia a dia, vai cobrando maior importância e protagonismo no mundo dos negócios e no acadêmico, tanto do setor público como do privado.

Este projeto se inicia em Quito e se consolida em Cancun em 1995. O interesse ficou demonstrado nas Conferências Interamericanas de Contabilidade organizadas pela AIC e dos “Encontros Interamericanos de Auditores Internos”, o primeiro a ser realizado em Quito (Equador) em 1987. Em um desses “Encontros” (Argentina-1992), assina-se a denominada “Carta de Buenos Aires”, da qual participou a maioria de países da América Latina, além da Espanha e Portugal.

Posteriormente, em ocasião do último “Encontro Interamericano de Auditores Internos” (Quito-1994) foi concebida a ideia de criar a Fundação Latino-americana de Auditores Internos, FLAI.

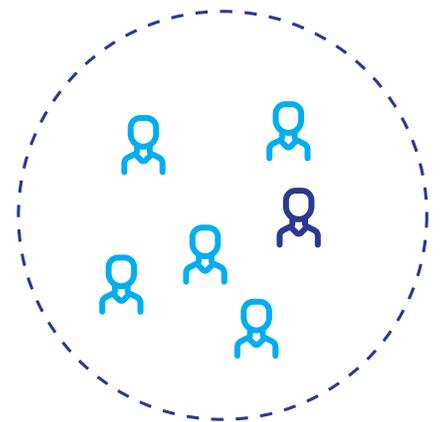
A legalização se concretiza com a emissão do Acordo Número 4462 do Ministério da Educação e Cultura do Equador, datado em 7 de setembro de 1995. No ano 2014, decide-se a transferência da sede para o Panamá e muda o nome de “Federação” para “Fundação”; a FLAI, com sua nova sede, está cadastrada no Cartório Notarial Quarto do Circuito do Panamá mediante escritura 19.925 de 11 de setembro de 2014.

A FLAI reúne entre seus membros quinze países da área latino-americana.

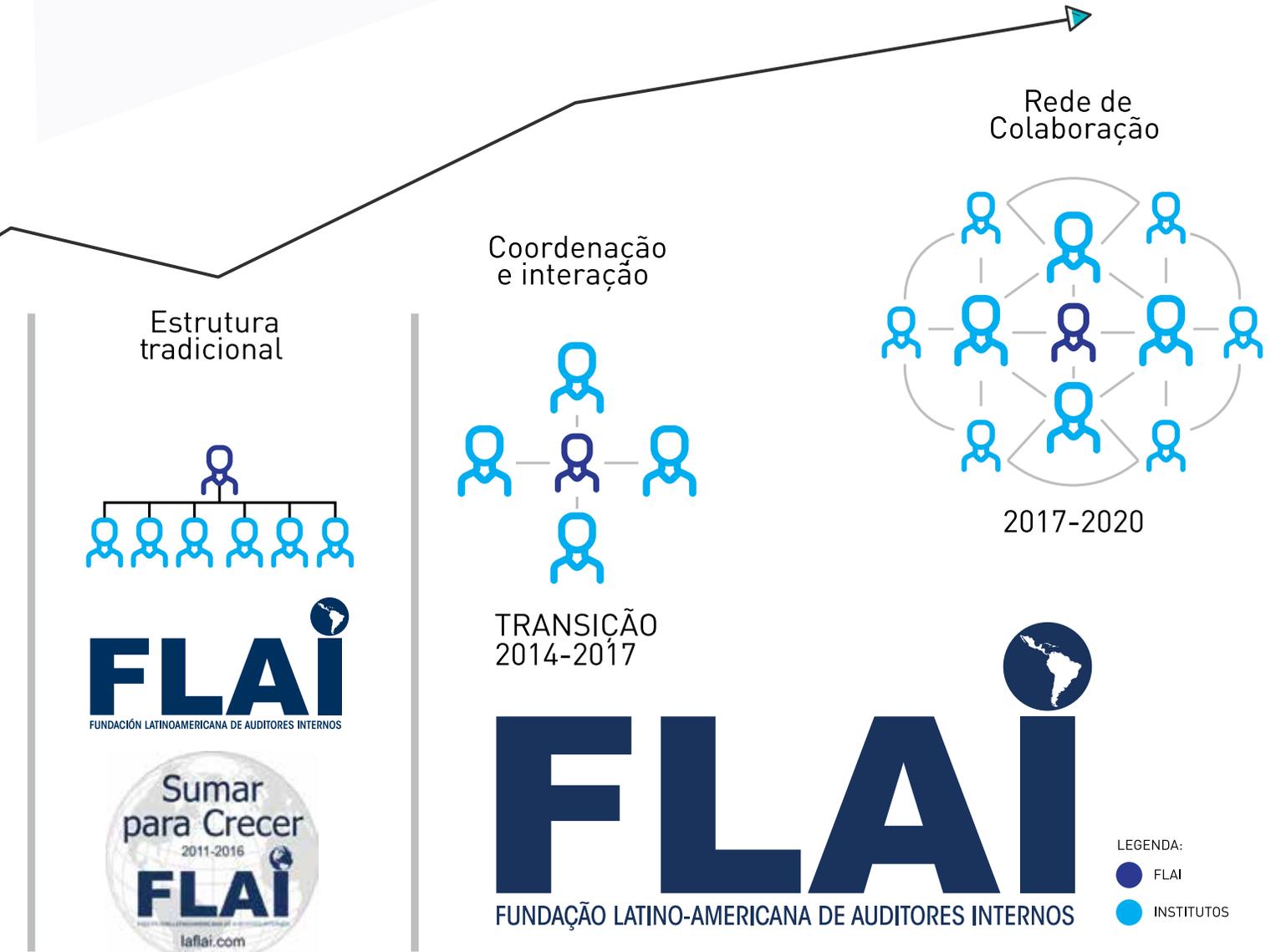
A FLAI mantém convênios de cooperação profissional com o IIA (USA), com a AIC, com a FELABAN, Wolters Kluwer (Teammate), Resguarda e Gleim.

# MODELO DE GESTÃO

Fundação  
e agrupamento



# Rumo à **SINERGIA** regional. REDE de colaboração:



# PRESIDENTES

Fundação Latino-americana de Auditores Internos  
(antiga Federação).



JUAN MANUEL PORTAL

PERÍODO  
1995-1996 / 1996-1997

MÉXICO



LUIZ CARLOS DE ARAUJO

PERÍODO  
2005-2007

BRASIL

ARMANDO ANDRADE

PERÍODO  
1997-1998 / 1998-1999

BRASIL



ARMANDO VILLACORTA

PERÍODO  
2007-2008

PERU



RAÚL VÁSQUEZ

PERÍODO  
1999-2000 / 2000-2001

PERU



ARMANDO VILLACORTA

PERÍODO  
2008-2010

PERU

GENARO SORIANO, CPA, CGFM

PERÍODO  
2001-2002

REPÚBLICA DOMINICANA



OSWALDO BASILE

PERÍODO  
2010-2011

BRASIL



ÁNGEL MORÁN, CPA, CFE

PERÍODO  
2002-2003

VENEZUELA



OSWALDO BASILE

PERÍODO  
2011-2014

BRASIL

JOSÉ LAGO RODRÍGUEZ

PERÍODO  
2003-2004

ARGENTINA



JORGE BADILLO AYALA

PERÍODO  
2014-2017

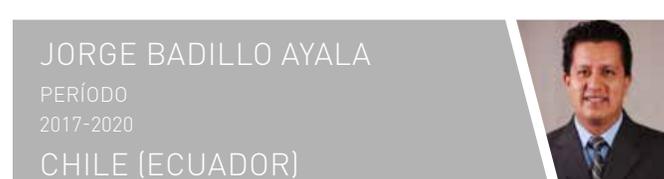
CHILE (ECUADOR)



CÉSAR QUIRÓS, MBA, CPA

PERÍODO  
2004-2005

COSTA RICA



JORGE BADILLO AYALA

PERÍODO  
2017-2020

CHILE (ECUADOR)

# LOGOS UTILIZADOS ATRAVÉS DO TEMPO NA FUNDAÇÃO LATINO-AMERICANA DE AUDITORES INTERNOS (ANTIGA FEDERAÇÃO).

## LOGOTIPO FLAI 1995 - 2016

“Se você quer resultados diferentes, não faça sempre o mesmo”  
- Albert Einstein -

“O único constante é a mudança”  
- Heráclito -



# OS CONGRESSOS LATINO-AMERICANOS DE AUDITORIA INTERNA (CLAI'S)

Depois de constituída a Fundação [antiga Federação] em 1995, a FLAI tem se focado na organização e realização dos Congressos Latino-americanos de Auditores Internos (CLAI).

# (CLAI)

É a conquista mais importante da FLAI, pois permite reunir anualmente os auditores internos da América Latina para a exposição e tratamento de conhecimentos e experiências entre colegas, convidados distintos e palestrantes. Isto permite melhorar nossa prática profissional e oferecer um melhor serviço a nossos membros.

O país sede do CLAI é apontado pela Assembleia General da FLAI. O CLAI se celebra anualmente, geralmente no mês de outubro. Procura-se ter abertura para reunir representantes do maior número de países.

A participação é aberta ao público interessado, mesmo não sendo auditores internos ou não estando filiados a algum capítulo ou Instituto Nacional. O CLAI é o evento máximo anual de auditoria interna na região latino-americana. Seus objetivos são:

1. Promover a integração dos auditores internos da região latino-americana. Para tanto, procura se garantir a participação de representantes de todos os países.
2. Promover a profissionalização dos interessados, mediante a difusão de conhecimentos atualizados na matéria.
3. Facilitar o intercâmbio de experiências.
4. Gerar recursos para a Fundação (FLAI) e para o Instituto sede do Congresso.



---

Os Congressos não se limitam a tratar assuntos que regularmente correspondem a cursos ou seminários de capacitação. De preferência, abrangem temas referidos a:

- As tendências atuais e futuras da auditoria interna.
- O impacto dos novos desenvolvimentos tecnológicos e da globalização nas organizações e seu efeito na auditoria interna.
- Atualização em matéria normativa e sobre ética profissional emitida por The Institute of Internal Auditors, Inc. (IIA).
- Novas e melhores práticas tanto de enfoque como de metodologia.
- A profissionalização através das certificações.
- Orientação a treinadores.

Além dos CLAI, a Fundação também apoia a realização de seminários e conferências regionais que organizam seus países membros. Este apoio se dá com a participação dos Diretivos da FLAI como palestrantes de temas técnicos.

O primeiro CLAI teve lugar em Cancun (México) (1995), aproveitando a oportunidade das convocatórias para as Conferências Interamericanas de Contabilidade, e se realizou antes do início das mencionadas conferências.

A partir do 2º CLAI, os congressos foram realizados com independência das conferências de contabilidade.

Até o dia de hoje, foram organizados os seguintes.

## CLAI:

|     |      |                                   |
|-----|------|-----------------------------------|
| 1º  | 1995 | Cancun, México.                   |
| 2º  | 1996 | Lima, Peru.                       |
| 3º  | 1997 | San José, Costa Rica.             |
| 4º  | 1998 | Montevideo, Uruguai.              |
| 5º  | 1999 | Bávaro, República Dominicana.     |
| 6º  | 2000 | Santiago, Chile.                  |
| 7º  | 2002 | Manágua, Nicarágua.               |
| 8º  | 2003 | La Paz, Bolívia.                  |
| 9º  | 2004 | México D. F., México.             |
| 10º | 2005 | Havana, Cuba.                     |
| 11º | 2006 | Buenos Aires, Argentina.          |
| 12º | 2007 | Quito, Equador.                   |
| 13º | 2008 | Punta Cana, R. Dominicana.        |
| 14º | 2009 | Lima, Peru.                       |
| 15º | 2010 | Rio de Janeiro, Brasil.           |
| 16º | 2011 | San José, Costa Rica.             |
| 17º | 2012 | Assunção, Paraguai.               |
| 18º | 2013 | Panamá, Panamá.                   |
| 19º | 2014 | Salinitas, El Salvador.           |
| 20º | 2015 | Santiago, Chile.                  |
| 21º | 2016 | Punta Cana, República Dominicana. |
| 22º | 2017 | Buenos Aires, Argentina.          |
| 23º | 2018 | Foz do Iguaçu, Brasil.            |
| 24º | 2019 | Assunção, Paraguai.               |
| 25º | 2021 | Quito, Equador.                   |

Nota: Em 2001 não foi realizado o CLAI pois os esforços foram concentrados na realização da 60ª Conferência Internacional de Auditoria Interna BA 2001, organizada por The Institute of Internal Auditors e o Instituto de Auditores Internos da Argentina.

O evento teve uma grande assistência latino-americana e reuniu um total de 1350 participantes procedentes de diferentes continentes, constituindo um marco histórico ao ser realizado pela primeira vez na América Latina e pela quinta vez fora dos Estados Unidos.

# A FLAI EM NÚMEROS



Organização Associada ao Instituto de Auditores Internos Global com cobertura na região Latino-americana.



15 Países e Institutos.

2 Idiomas Português e Espanhol.

13.215 Auditores Internos.

1.346 Auditores Certificados CIA.

1 Conjunto de Normas Globais.

## INSTITUTOS MEMBROS FLAI

## MEMBROS EM AGOSTO 2018

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| ARGENTINA            | 944           |
| BRASIL               | 4.977         |
| CHILE                | 378           |
| COSTA RICA           | 439           |
| ECUADOR              | 534           |
| EL SALVADOR          | 265           |
| GUATEMALA            | 146           |
| MÉXICO               | 2.461         |
| NICARAGUA            | 264           |
| PANAMÁ               | 550           |
| PARAGUAY             | 195           |
| PERÚ                 | 1.478         |
| REPÚBLICA DOMINICANA | 308           |
| URUGUAY              | 267           |
| VENEZUELA            | 9             |
| <b>TOTAL</b>         | <b>13.215</b> |

\*Estadísticas a agosto 2018.

\*Estatísticas para agosto 2018.

## CERTIFICAÇÕES DISPONÍVEIS:





DIRETORIA  
DOS INSTITUTOS  
MEMBROS  
DA **FLAI**



## INSTITUTO

## PRESIDENTE

|   |                                   |
|---|-----------------------------------|
| Instituto de Auditores Internos de Argentina<br><a href="http://www.iaia.org.ar">www.iaia.org.ar</a>  | Carmen Estévez                    |
| Instituto Dos Auditores Internos Do Brasil<br><a href="http://www.iiabrasil.org.br">www.iiabrasil.org.br</a>  | Rene Guimaraes Andrich            |
| Instituto de Auditores Internos de Chile A.G.<br><a href="http://www.iaichile.org">www.iaichile.org</a>   | Eladio Piña                       |
| Instituto de Auditores Internos de Costa Rica<br><a href="http://www.iaicr.com">www.iaicr.com</a>   | Javier González                   |
| Instituto de Auditores Internos del Ecuador<br><a href="http://www.iaiecuador.org">www.iaiecuador.org</a>   | Nelson Suárez                     |
| Instituto de Auditoría Interna de El Salvador<br><a href="http://www.iaielsalvador.org">www.iaielsalvador.org</a>   | Francisco Henríquez               |
| Instituto de Auditores Internos en Guatemala<br><a href="http://www.institutes.theiia.org/sites/guatemala">www.institutes.theiia.org/sites/guatemala</a>  | Magda Tunchez Sáenz               |
| Instituto Mexicano de Auditores Internos, A.C.<br><a href="http://www.imai.org.mx">www.imai.org.mx</a>  | Gabriel Alberto Benavides Ramírez |
| Instituto de Auditores Internos Nicaragua<br><a href="http://www.iain.org.ni">www.iain.org.ni</a>   | Francisco Aráuz Rodríguez         |
| Instituto de Auditores Internos Panamá<br><a href="http://www.iaipanama.org">www.iaipanama.org</a>  | Julio Jolly                       |
| Instituto de Auditores Internos Paraguay<br><a href="http://www.iaipy.com">www.iaipy.com</a>  | Adriano Antonio Martínez López    |
| Instituto de Auditores Internos del Peru<br><a href="http://www.iaiperu.org">www.iaiperu.org</a>  | Rafael López                      |
| Instituto de Auditores Internos de la República Dominicana, Inc.<br><a href="http://www.iaird.org.do">www.iaird.org.do</a>                                | Claudio Durán                     |
| Instituto Uruguayo de Auditoría Interna<br><a href="http://www.iuai.org.uy">www.iuai.org.uy</a>   | Sandra Moreno                     |
| Instituto de Auditores Internos de Venezuela<br><a href="https://institutes.theiia.org/sites/venezuela">https://institutes.theiia.org/sites/venezuela</a> | Rafael Delgado                    |

# GALERÍA DE **CONGRESSOS**

## ARGENTINA

CLAI Argentina 2006



CLAI Argentina 2017



## BOLÍVIA

CLAI Bolívia 2003. Reconhecimento Ex-presidentes FLAI



CLAI Bolívia 2003. Oficina de Líderes



## BRASIL

O IIA Brasil apresentando o CLAI 2018 em Foz de Iguacu durante o CLAI 2017 em Buenos Aires, Argentina



Entrega do Troféu FLAI para o CLAI 2018



## CHILE

CLAI Chile 2015 com José Miguel Insulza



CLAI Chile 2015



## COSTA RICA

CLAI Costa Rica 2011



Global Council 2008



## EQUADOR / CLAI 2007

Dave Richards Presidente do IIA e Paco Moncayo Prefeito de Quito

Dave é declarado Hóspede Ilustre de Quito



## EL SALVADOR

CLAI El Salvador 2014

Junta Diretiva IIA El Salvador 2017-2019



## PANAMÁ

SELAT Panamá 2016 – Palabras de boas-vindas

SELAT Panamá 2016 – Palestrantes



# GLOBAL COUNCIL 2018 - PANAMÁ

Jantar de Gala Conselho Global 2018 - Panamá no Panamá



Jantar de Integração FLAI durante o Global Council 2018



Representantes dos Institutos filiados à FLAI durante o Global Council 2018 no Panamá



## PARAGUAI

CLAI Paraguai 2012



## PARAGUAI

CLAI Paraguai 2012



## PERU

CLAI Peru 1996



# PERU

CLAI Peru 1996



# REPÚBLICA DOMINICANA

CLAI Rep. Dominicana 2016



# URUGUAI

CLAI Uruguay 1998



Delegação Uruguia CLAI 2016



**¡Avancemos Juntos!**  
**Avançar Juntos!**  
**Go Forward Together!**

# SEJA PARTE DOS LÍDERES EM AUDITORIA INTERNA DA **AMÉRICA LATINA**

OS BENEFÍCIOS DE SER UM INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS (IIA)  
MEMBRO DA FLAI.



Ter acesso a traduções. Você tem direito a receber traduções realizadas pela FLAI para o espanhol e para o português dos seguintes itens:



- a) Material técnico para quem exerce a profissão de Auditoria Interna.
- b) Material para promoção e defesa da profissão.
- c) Material para a administração / gestão de institutos.



Obter a sede do CLAI - Você tem direito a se postular e ser selecionado como sede do Congresso Latino-americano de Auditoria Interna para organizá-lo conjuntamente com a FLAI, o que representa uma valiosa oportunidade para gerar um alto impacto local para a profissão de Auditoria Interna, mais o benefício de compartilhar o lucro gerado pelo evento em uma porcentagem igual para as partes (50% FLAI e 50% para o Instituto sede).

Participar no CLAI.- No que diz respeito ao CLAI de cada ano, você tem direito a:



- a) Promover entre os membros a opção de apresentar propostas de conferências para o CLAI.
- b) Sortear em seu evento nacional uma inscrição de cortesia no CLAI.
- c) Ter acesso a uma inscrição de cortesia para o Presidente do Instituto.
- d) Ter acesso a um desconto de 50% na inscrição para o Diretor Executivo do Instituto.



Participar na Oficina de Líderes.- Você tem direito a participar com até dois representantes anualmente na "Oficina de Líderes" organizada pela FLAI, com participação dos líderes do IIA Global e dos Institutos membros da FLAI, espaço que cria a oportunidade de manter e fortalecer os vínculos de cooperação entre os Institutos da região entre si e com o IIA Global.



Participar em REDE FLAI.- Você tem direito a participar na reunião mensal (via internet) da Rede de Diretores Executivos – REDE FLAI –, um espaço importante de interação e sinergia regional onde se busca soluções comuns para problemas comuns, onde se compartilha informação e experiências entre os Institutos.



Estatísticas e análises de membros e certificações.- Você tem direito a receber estatísticas e análises periódicas realizadas pela FLAI quanto a membros (uma vez por mês) e certificações (uma vez por semestre) na região.



Receber prêmios de filiação e certificação.- Você tem direitos a receber o prêmio a “Campeão da Filiação” e “Campeão das Certificações”, que reconhece o Instituto que a cada ano conseguir maior incremento proporcional de membros e de profissionais certificados; cada um dos prêmios indicados considera entregar ao vencedor:

- a) Um certificado (placa) outorgado pela FLAI.
- b) Um incentivo econômico de USD \$ 500. \*nota: a contar a partir de 2018.



Participação em projetos regionais.- Você tem direito a profissionais membros locais serem convidados a participar de projetos regionais da FLAI como: tradução / revisão de tradução de documentos técnicos, geração de artigos e documentos técnicos, pesquisas regionais, participação em fóruns e seminários, participação em comitês e/ou comissões regionais / globais.



Projeção de liderança regional e global.- Você tem direito a que os líderes locais tenham a possibilidade de ter acesso a posições de Liderança regional dentro da FLAI (diretoria e comitês de FLAI) e/ou a receber o apoio da FLAI a postulações de seus líderes locais para participar em espaços de liderança no IIA Global (diretoria e comitês do IIA).



Acesso a tradução de comunicados chave.- Você tem direito de acesso a traduções para o espanhol e/ou português de comunicados e diretrizes de alta relevância emitidos pelo IIA Global.



Acesso a benefícios de convênios FLAI.- Você tem a chance de se beneficiar dos convênios de cooperação técnica com diferentes organismos (FELABAN, Wolters Kluwer - Team Mate, Resguarda, etc.).



Sinergia regional.- Você tem o direito e a responsabilidade de manter vivo e em prática o espírito de “Progridir Compartilhando” no interior da comunidade FLAI, integrada por todos os Institutos membros da FLAI (seus presidentes, seus membros da diretoria, seus diretores executivos, seus funcionários e seus membros).



O valor da filiação anual corresponde a: **USD \$2** por cada membro cadastrado no Instituto a 31 de dezembro de cada ano (com base em cifras oficiais do IIA Global).

A FLAI é uma Organização Associada ao IIA Global (The IIA) e conformada por Institutos da América Latina que devem cumprir, entre outros, os seguintes requisitos:

- a) Ser pessoa jurídica.
- b) Ser reconhecido por estar filiado no IIA Global.



# FLAI

FUNDAÇÃO LATINO-AMERICANA DE AUDITORES INTERNOS

[www.laflai.org](http://www.laflai.org)