



# Curriculum Vitae

## Nicolás GAMBETTA LOPASSIO



Actualizado: 13/04/2017

Publicado: 12/06/2017

**Sistema Nacional de Investigadores**  
Ciencias Sociales / Economía y Negocios  
Categorización actual: Iniciación  
Ingreso al SNI: Activo(01/06/2015)

## Datos generales

### Información de contacto

E-mail: gambetta@ort.edu.uy

URL: <http://docentes.ort.edu.uy/perfil.jsp?docenteld=1232>

### Institución principal

Escuela de Postgrados / Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales / Universidad ORT Uruguay / Uruguay

### Dirección institucional

Dirección: Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales / Bulevar España 2633 / 11300 / Montevideo / Montevideo / Uruguay

Teléfono: (+5982) 7071806

Fax: 7088810

E-mail/Web: gambetta@ort.edu.uy / [www.ort.edu.uy](http://www.ort.edu.uy)

## Formación

### Formación concluida

#### Formación académica/Titulación

##### Posgrado

2012 - 2016

Doctorado

Doctorado en Contabilidad

Universidad de Valencia , España

Título: Risk management in the banking industry

Tutor/es: Dra. María Antonia García-Benau / Dra. Ana Zorio-Grima

Obtención del título: 2016

Becario de: Banco Santander Uruguay , Uruguay

Sitio web de la Tesis: <http://roderic.uv.es/handle/10550/51931>

Palabras clave: Banca; Administración de Riesgos; Stress Testing; Reputación corporativa;

Responsabilidad social empresarial

Áreas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero / Banca

2004 - 2005

Maestría

Master of Business by reserah

University of Technology, Sydney , Australia

Título: "Non-Audit Services Demand and Industry Specialist Auditors"

Tutor/es: Donald Stokes

Obtención del título: 2006

Sitio web de la Tesis: [http://find.lib.uts.edu.au/search.do?R=OPAC\\_b2233939](http://find.lib.uts.edu.au/search.do?R=OPAC_b2233939)

Palabras clave: auditoría; servicios de no-auditoría; auditor especialista

Áreas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Contabilidad - Auditoría

### Especialización

2006 - 2007

Especialización/Perfeccionamiento

Diploma en Economía y Gestión Bancaria

Facultad de Ciencias Sociales - UDeLaR, Universidad de la República , Uruguay

*Título:* No requería disertación/tesis

*Obtención del título:* 2007

*Sitio web de la Tesis:* No requería disertación/tesis

*Palabras clave:* Banca; Economía

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU

## Grado

1996 - 2000

Grado

Contador Público

Facultad de Ciencias Económicas y de Administración - UDeLaR, Universidad de la República , Uruguay

*Título:* Auditoría de Bodegas

*Tutor/es:* Nicolás Gambetta Lopassio

*Obtención del título:* 2001

*Palabras clave:* auditoría

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Contabilidad - Auditoría

Sistema Nacional de Investigadores

## Formación complementaria

### Cursos corta duración

5 / 2010 - 5 / 2010

Monetary Unit Sampling Routines (MUS)

KPMG , Uruguay

*Palabras clave:* Muestreo Estadístico

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

3 / 2009 - 12 / 2009

Normas contables adecuadas – NICs 1, 2, 8, 10, 16, 17, 38, 29, 27, 28, NIIF 3, NIC 31, 33, 40, 32, 39, NIIF 7, NIC 21 y NIC 24

KPMG , Uruguay

*Palabras clave:* IFRS

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS

10 / 2009 - 10 / 2009

Habilidades gerenciales - KPMG Argentina

KPMG , Uruguay

*Palabras clave:* auditoría

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

7 / 2008 - 7 / 2008

Técnicas de Auditorías Asistidas por Computador (TAACs) e IDEA

KPMG , Uruguay

*Palabras clave:* auditoría

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

Sistema Nacional de Investigadores

3 / 2008 - 3 / 2008

US GAAP Intermedio y Avanzado

KPMG , Uruguay

*Palabras clave:* US-GAAP

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / US-GAAP

7 / 2007 - 7 / 2007

Train the Trainers – Audit I - KPMG Miami

KPMG , Uruguay

*Palabras clave:* auditoría

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

7 / 2007 - 7 / 2007	Annual Audit Update - KPMG Miami KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> auditoría <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría
10 / 2007 - 10 / 2007	IFRS Basic & Advanced KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> IFRS <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS
10 / 2007 - 10 / 2007	SOX Basic & Advanced KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> SOX <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / SOX
7 / 2006 - 7 / 2006	Curso sobre el informe Coso y su aplicación en las empresas de intermediación financiera KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Control Interno <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría
10 / 2006 - 10 / 2006	Curso de US-GAAP Básico e Intermedio KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> US-GAAP <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / US-GAAP
10 / 2002 - 10 / 2002	Curso para encargados de auditoría KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> auditoría <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría
11 / 2000 - 11 / 2000	Conceptos básicos de auditoría KPMG , Uruguay <i>Palabras clave:</i> auditoría <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

#### Otras instancias

2009	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Risk Management <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Riesgos <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Administración de riesgos
2009	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Annual Audit Update para Socios y Gerentes <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> auditoría <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría
2007	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Tercerizaciones y Prescripción de créditos laborales <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Tercerizaciones <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Tercerizaciones
2006	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Seminario de prevención de Lavado de Dinero <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> BCU; Lavado de Dinero <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU

2004	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Seminario sobre Swaps y su tratamiento contable según la NIC 39 <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Instrumentos Financieros <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS
2004	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Seminario sobre opciones y su tratamiento contable según la NIC 39 <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Instrumentos Financieros <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS
2004	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Seminario sobre Forward y Futuros y su tratamiento contable según NIC 39  <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Instrumentos Financieros <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS
2000	Seminarios <i>Nombre del evento:</i> Seminario de orientación a KPMG <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> auditoría <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría
2006	Talleres <i>Nombre del evento:</i> Modificaciones en la normativa del BCU referidos a créditos <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> BCU <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU
2003	Talleres <i>Nombre del evento:</i> Ley de Sociedades Comerciales <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> Sociedades Comerciales <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS
2002	Talleres <i>Nombre del evento:</i> Análisis Crediticio y utilización de sistema Lotus Notes <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> BCU <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU
2002	Talleres <i>Nombre del evento:</i> Informe Trienal de Control Interno – Instituciones Financieras <i>Institución organizadora:</i> KPMG Uruguay , Uruguay <i>Palabras clave:</i> BCU <i>Areas del conocimiento:</i> Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU

## Construcción institucional

Propicie la firma de un acuerdo de intercambio académico entre la Escuela de Postgrados de la Universidad ORT Uruguay y la Escuela de Derecho de la Universidad Torcuato Di Tella de Argentina, que consiste en el intercambio de estudiantes del Master en Impuestos y Normas de Contabilidad - NIIF (ORT) y el LLM Derecho Tributario Internacional (UTDT) y el intercambio de profesores. En 2014 recibimos en ORT a 2 profesores de UTDT para dictar Fiscalidad Internacional y 2 estudiantes en 2013 y 2 estudiantes en 2014 de ORT cursaron en UTDT la materia Derecho Tributario Internacional.

## Idiomas

Español

Entiende (Muy Bien) / Habla (Muy Bien) / Lee (Muy Bien) / Escribe (Muy Bien)

Inglés

Entiende (Muy Bien) / Habla (Muy Bien) / Lee (Muy Bien) / Escribe (Muy Bien)

Portugués

Entiende (Bien) / Habla (Bien) / Lee (Bien) / Escribe (Bien)

## Áreas de actuación

Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero / Banca

Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Contabilidad - Auditoría

Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS

Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU

## Actuación Profesional

### Cargos desempeñados actualmente

Desde: 09/2011

Coordinador Académico, (44 horas semanales / Dedicación total), Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales, Uruguay

### Empresa Privada, KPMG, Uruguay

#### Vínculos con la institución

07/2000 - 09/2011, Vínculo: *Gerente, (40 horas semanales / Dedicación total)*

#### Actividades

07/2007 - 09/2011

Docencia, Perfeccionamiento

Audit I, Responsable, Audit I

07/2007 - 09/2011

Docencia, Perfeccionamiento

Análisis crediticio BCU, Responsable, Curso Análisis de Crédito BCU

07/2007 - 09/2011

Docencia, Perfeccionamiento

IFRS Advanced, Responsable, IFRS - Avanzado

07/2000 - 09/2011

Servicio Técnico Especializado

Gerente de Auditoría

07/2000 - 09/2011

Capacitación/Entrenamientos dictados

Cursos de IFRS

07/2000 - 09/2011

Capacitación/Entrenamientos dictados

Cursos de Norma Internacionales de Auditoría

### Universidad ORT Uruguay, Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales, Uruguay

#### Vínculos con la institución

09/2011 - Actual, Vínculo: *Coordinador Académico, (44 horas semanales / Dedicación total)*

#### Actividades

01/2013 - Actual

Líneas de Investigación , Facultad de Administración y Ciencias Sociales , Escuela de Postgrados  
Administración de Riesgos en el Sector Financiero , Coordinador o Responsable

07/2007 - Actual

Líneas de Investigación , Facultad de Administración y Ciencias Sociales , Escuela de Postgrados  
Servicios de no-auditoría y auditor especialista , Coordinador o Responsable

07/2007 - Actual

Líneas de Investigación , Facultad de Administración y Ciencias Sociales , Escuela de Postgrados  
IFRS , Coordinador o Responsable

03/2007 - Actual

Docencia , Grado  
Auditoría I , Responsable , Contador Público

01/2014 - Actual

Docencia , Maestría  
Análisis Financiero Estratégico , Responsable , Master en Administración de Empresas

01/2013 - Actual

Docencia , Maestría  
Auditoría: Aspectos prácticos y económicos , Responsable , Master en Impuestos y Normas de Contabilidad - NIIF

09/2011 - Actual

Docencia , Maestría  
Instrumentos Financieros Derivados , Responsable , Master en Contabilidad e Impuestos

07/2009 - Actual

Docencia , Maestría  
Preparación y Presentación de Estados Contables , Responsable , Master en Contabilidad e Impuestos

09/2011 - Actual

Gestión Académica , Facultad de Administración y Ciencias Sociales , Escuela de Postgrados  
Coordinador Académico de Postgrados en Contabilidad e Impuestos. Coordino el Master en Impuestos y Normas de Contabilidad - NIIF,  
Master en Contabilidad y Finanzas.

## **University of Technology Sydney , Australia**

### **Vínculos con la institución**

03/2004 - 12/2005, *Vínculo:* Tutor, (6 horas semanales)

### **Actividades**

03/2004 - 12/2005

Líneas de Investigación  
Who Governs Australia , Integrante del Equipo

03/2004 - 12/2005

Docencia , Grado  
Audit and Assurance Services

03/2004 - 12/2005

Proyectos de Investigación y Desarrollo , School of Accounting  
Who Governs Australia , Integrante del Equipo

### **Lineas de investigación**

*Título:* Administración de Riesgos en el Sector Financiero

*Tipo de participación:* Coordinador o Responsable

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Normativa BCU

*Título:* IFRS

*Tipo de participación:* Coordinador o Responsable

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS

*Título:* Servicios de no-auditoría y auditor especialista

*Tipo de participación:* Coordinador o Responsable

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

*Título:* Who Governs Australia

*Tipo de participación:* Integrante del Equipo

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

## Proyectos

2004 - 2005

*Título:* Who Governs Australia, *Tipo de participación:* Integrante del Equipo,

*Tipo:* Investigación

*Alumnos:*

*Financiadores:* Sin financiamiento / Otra

# Sistema Nacional de Investigadores

## Producción científica/tecnológica

Actualmente mis proyectos de investigación se vinculan a la administración de riesgos en el sector financiero. Particularmente, la idea es identificar un perfil de riesgo de las instituciones financieras que: a) cuentan con baja reputación en el sector financiero español y b) tienden a emitir un informe de sostenibilidad y las que no solo lo emiten sino que lo auditan. Actualmente, me encuentro trabajando en un proyecto de investigación que busca relacionar la diferencia entre el ratio de capital calculado en el stress test del 2011 realizado en Europa y el ratio de capital real que mostraron las instituciones financieras europeas en el 2011 y 2012, con el perfil de riesgos de los bancos. Por otro lado, vinculamos el perfil de riesgo de los bancos europeos con el impacto que ocasionó el stress test del 2011 en su ratio de capital al exponerlo a un escenario adverso para 2011 y 2012. Hemos trabajado en la identificación del ratio de capital objetivo de los bancos europeos sometidos a stress test en 2011, y hemos identificado la rapidez con la que dichos bancos ajustan su ratio de capital actual al ratio objetivo. Esta línea de investigación ayuda a entender el aporte de los ejercicios de stress test al sistema regulatorio y de monitoreo de las instituciones financieras. Otra línea de investigación se centra básicamente en evaluar el impacto de la aplicación de las normas contables en las empresas uruguayas. Adicionalmente, en lo que refiere al mercado de la auditoría, mi interés se centra en lo que se da a llamar 'Economics of Auditing', especialización de auditores y servicios de no-auditoría. Considero que investigación relacionada a estos temas no existe en nuestro país, y comenzar con su realización puede ser muy beneficioso tanto para profesionales, estudiantes y entidades reguladoras, ya que todos podremos entender mejor el impacto de las normas contables en nuestras empresas y la influencia de los auditores en las mismas. Adicionalmente, comenzaré a incursionar en la línea de investigación referente al impacto del marco IFRS en la normativa del Banco Central del Uruguay y al proceso de implementación IFRS en las instituciones financieras locales.

# Sistema Nacional de Investigadores

## Producción bibliográfica

### Artículos publicados

### Arbitrados

Completo

GAMBETTA; GARCÍA-BENAU; ZORIO-GRIMA

Data analytics in banks' audit: The case of loan loss provisions in Uruguay. Journal of business research, 2016

*Palabras clave:* ERP; XBRL; CAATs; Bank risk profile; Loan loss provisions

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Banca

Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

*Medio de divulgación:* Internet ; ISSN: 01482963 ; DOI: 10.1016/j.jbusres.2016.04.032

<http://www.sciencedirect.com.proxy.timbo.org.uy:443/science/article/pii/S0148296316301953>

Completo

GAMBETTA; GARCÍA-BENAU; ZORIO-GRIMA

Corporate social responsibility and bank risk profile: evidence from Europe. *Service Business*, 2016

*Palabras clave:* Banking; risk profile; Corporate social responsibility; Financial inclusion

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Banca

Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / RSE

*Medio de divulgación:* Internet ; ISSN: 18628516 ; DOI: 10.1007/s11628-016-0318-1

<http://link.springer.com/article/10.1007/s11628-016-0318-1>

This study analyzes the impact of risk profile on sustainability reporting and its quality in European banks. Financial institutions (FI) play a social role in the financial inclusion process and incorporate environmental considerations into credit risk assessment, making corporate social responsibility (CSR)-related issues vital for risk management systems. FI with lower capital risk, higher liquidity risk, higher profitability in banking, and higher sensitivity to market risk tend to issue CSR reports. The findings suggest that FI with lower profitability in banking disclose higher quality CSR financial services sector (FSS)-specific information, whereas FI not submitting CSR reports for external assurance or having their CSR reports assured by certain auditors issue lower quality CSR/FSS-specific information.

Completo

GAMBETTA; ZORIO-GRIMA; GARCÍA-BENAU

Complaints management and bank risk profile. *Journal of business research*, v.: 68 7, p.: 1599 - 1601, 2015

*Palabras clave:* Banking; complaints; reputation; customer satisfaction; Risk profile

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Banca

*Medio de divulgación:* Internet ; ISSN: 01482963 ; DOI: 10.1016/j.jbusres.2015.02.002

<http://www.sciencedirect.com.proxy.timbo.org.uy:443/science/article/pii/S0148296315000740>

## Artículos aceptados

### Arbitrados

Completo

GAMBETTA

Los desafíos de la profesión contable ante un complejo marco regulatorio global. *Revista de la Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas*,

*Palabras clave:* IFRS; Marco regulatorio; Profesión contable

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS

*Medio de divulgación:* Internet ; *Lugar de publicación:* España ; ISSN: 15772403

<http://aeca.es/publicaciones2/revistas-2/revista-aeca/>

La diferencia significativa entre el valor de mercado de las empresas y su valor en libros deja en evidencia que los Estados Financieros no están siendo capaces de brindar a los mercados toda la información necesaria para la toma de decisiones de inversión. Esto explica la aparición de nuevos informes que han surgido en los últimos años, los que regulados por complejos marcos normativos, intentan llenar ese vacío. La profesión contable se ve obligada a evolucionar para estar a la altura y transformarse en el asesor integral de confianza que las empresas necesitan en este nuevo contexto.

## Capítulos de Libro



Capítulo de libro publicado

GAMBETTA

Caso de estudio: NIIF a bordo , 2015

Libro: *Casos prácticos aplicables a los Másteres de Contabilidad y Auditoría*. v.: 1, p.: 1 - 335,

Organizadores: *Asociación Española de Profesores Universitarios de Contabilidad*

Editorial: *Asociación Española de Profesores Universitarios de Contabilidad* , Sevilla

Palabras clave: *IFRS*

Áreas del conocimiento: *Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS*

Medio de divulgación: *Internet; ISSN/ISBN: 9788493963743; En prensa: Si*

<http://asepuc.org/premios-2/premiosyayudasasepuc/>

## Documentos de Trabajo

Completo

GAMBETTA; GARCÍA-BENAU; ZORIO-GRIMA

*Stress testing impact on and deviation from current capital ratios: Using risk management to predict and beat the results* , 2014

Serie: 1

Palabras clave: *Banking; Risk Management; Stress Testing*

Medio de divulgación: *Otros*

*El presente artículo fue presentado en la 6th IFABS Conference en Lisboa en Junio/14.*

*[https://www.conftool.com/ifabs2014/index.php?page=browseSessions&print=head&form\\_session=44&mode=table&presentations=show](https://www.conftool.com/ifabs2014/index.php?page=browseSessions&print=head&form_session=44&mode=table&presentations=show)  
Los papers aceptados (300 de los 1200 enviados) fueron invitados a ser enviados a consideración para su publicación en el Special Issue del Journal of Banking and Finance /JCR Q1). El paper se encuentra bajo revisión del Journal of Banking and Finance desde el 24/9/14. <http://www.journals.elsevier.com/journal-of-banking-and-finance/> This study investigates the impact that 2011 European Union (EU) stress test carried out by the European Banking Authority (EBA) had on the current 2010 Tier 1 Capital Ratio and how the magnitude of this impact relates to the risk profile of the targeted financial institutions using the CAMELS approach. We also look into the deviation of the stress testing results for 2011 and 2012 from the current Tier 1 Capital Ratio of the targeted financial institutions and analyze the relationship with their risk profile. Under the theory that individual banks and regulators use stress tests as a risk management tool, we find that having a certain risk profile will help the financial institution to mitigate the impact of the stress testing performed by the regulator and to beat the results. Our findings also show evidence that regulatory stress tests play an important role in determining bank's target capital ratio.*

Completo

GAMBETTA; GARCÍA-BENAU; ZORIO-GRIMA

*Corporate social responsibility and risk management in the banking industry* , 2014

Serie: 1

Palabras clave: *Banking; Risk Management; RSE*

Medio de divulgación: *Otros*

*El presente paper fue presentado en 9th Spanish Conference on Social and Environmental Accounting Research en Burgos en Enero/14 y fue enviado a la revista Service Business (JCR Q3) para su consideración y se obtuvo un review and resubmit. El paper será enviado nuevamente en Enero/15. <http://www.springer.com/business+%26+management/journal/11628> We analyze the impact that risk management has on the propensity of sustainability reporting in the financial sector. Financial institutions (FI) play a social role in the financial inclusion process and they incorporate environmental consideration into the credit risk assessment, making corporate social responsibility (CSR) related issues important for the risk management system. FI with low reputation, significant amounts of loans granted, low loan loss provision, high profitability on capital and low capital risk tend to issue a CSR report. The efficiency, not the reputation, has a significant effect on the decision to publish and have the sustainability report assured.*

## Trabajos en eventos

Completo

GAMBETTA

El uso de indicadores de calidad de auditoría en el monitoreo de la práctica profesional en América Latina , 2015

*Evento:* Internacional , Conferencia Interamericana de Contabilidad 2015 , Punta Cana , 2015

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Indicadores de calidad; auditoría; control de calidad; monitoreo; regulador

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

*Medio de divulgación:* Internet;

[https://www.researchgate.net/publication/281959023\\_El\\_uso\\_de\\_indicadores\\_de\\_calidad\\_de\\_auditora\\_en\\_el\\_monitoreo\\_de\\_la\\_prctica\\_profesional\\_en\\_Amrica\\_Latina](https://www.researchgate.net/publication/281959023_El_uso_de_indicadores_de_calidad_de_auditora_en_el_monitoreo_de_la_prctica_profesional_en_Amrica_Latina)

Completo

DUYGUN; GAMBETTA; SHABAN

Capital structure adjustment and risk shifting moral hazard: the bank opacity effect in emerging markets , 2015

*Evento:* Internacional , International Finance and Banking Society Conferente 2015 , Hangzhou , 2015

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Bank capital structure; Risk shifting moral hazard; Bank opacity; Target Capital Ratio; risk profile; Emerging markets

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Banca

*Medio de divulgación:* Internet;

Completo

GAMBETTA; ZORIO-GRIMA; GARCÍA-BENAU

Stress testing impact on and deviation from current capital ratios: Using risk management to predict and beat the results , 2014

*Evento:* Internacional , 6th IFABS Conference on Alternative Futures for Global Banking - Competition, Regulation and Reform , Lisboa , 2014

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Risk Management; Banking; Stress Testing

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

*Medio de divulgación:* Internet;

[https://www.conftool.com/ifabs2014/index.php?page=browseSessions&print=head&form\\_session=44&mode=table&presentations=show](https://www.conftool.com/ifabs2014/index.php?page=browseSessions&print=head&form_session=44&mode=table&presentations=show)

This study investigates the impact that 2011 European Union (EU) stress test carried out by the European Banking Authority (EBA) had on the current 2010 Tier 1 Capital Ratio and how the magnitude of this impact relates to the risk profile of the targeted financial institutions using the CAMELS approach. We also look into the deviation of the stress testing results for 2011 and 2012 from the current Tier 1 Capital Ratio of the targeted financial institutions and analyze the relationship with their risk profile. Under the theory that individual banks and regulators use stress tests as a risk management tool, we find that having a certain risk profile will help the financial institution to mitigate the impact of the stress testing performed by the regulator and to beat the results. Our findings also show evidence that regulatory stress tests play an important role in determining bank's target capital ratio.

Completo

GAMBETTA; ZORIO-GRIMA; GARCÍA-BENAU

Stress testing impact on and deviation from current capital ratios: Using risk management to predict and beat the results , 2014

*Evento:* Internacional , XVI Encuentro Asociación de Profesores Universitarios de España , Murcia , 2014

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; Stress Testing

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

*Medio de divulgación:* Internet;

[http://asepuc.org/documentos/?botfile\\_cat=comunicaciones-xvi-encuentro-asepuc](http://asepuc.org/documentos/?botfile_cat=comunicaciones-xvi-encuentro-asepuc)

This study investigates the impact that 2011 European Union (EU) stress test carried out by the European Banking Authority (EBA) had on the current 2010 Tier 1 Capital Ratio and how the magnitude of this impact relates to the risk profile of the targeted financial institutions using the CAMELS approach. We also look into the deviation of the stress testing results for 2011 and 2012 from the current Tier 1 Capital Ratio of the targeted financial institutions and analyze the relationship with their risk profile. Under the theory that individual banks and regulators use stress tests as a risk management tool, we find that having a certain risk profile will help the financial institution to mitigate the impact of the stress testing performed by the regulator and to beat the results. Our findings also show evidence that regulatory stress tests play an important role in determining bank's target capital ratio.

Completo

GAMBETTA; GARCÍA-BENAU; ZORIO-GRIMA

Corporate social responsibility and risk management in the banking industry , 2014

*Evento:* Internacional , IX Reunión de Investigación sobre Contabilidad Social y Medioambiental , Burgos, España , 2014

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Banking; RSE; Risk Management

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

*Medio de divulgación:* Internet;

<https://csearspain2014.wordpress.com/program/>

We analyze the impact that risk management has on the propensity of sustainability reporting in the financial sector. Financial institutions (FI) play a social role in the financial inclusion process and they incorporate environmental consideration into the credit risk assessment, making corporate social responsibility (CSR) related issues important for the risk management system. FI with low reputation, significant amounts of loans granted, low loan loss provision, high profitability on capital and low capital risk tend to issue a CSR report. The efficiency, not the reputation, has a significant effect on the decision to publish and have the sustainability report assured.

Completo

GAMBETTA; ZORIO-GRIMA; GARCÍA-BENAU

Reputation loss and risk management in the banking industry , 2014

*Evento:* Internacional , XIX Workshop en Contabilidad y Control de Gestión - Memorial Raymond Konopka , Burgos, España , 2014

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; reputation

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

*Medio de divulgación:* Internet;

<http://www.ubu.es/ubu/cm/ubu/images?idMmedia=247560>

We examine the impact that risk management has on corporate reputation in the financial sector. When the services provided by the financial institution do not live up to the customer expectations, a complaint may be filed against them with the regulatory agency impacting negatively on the institution image. To avoid this, financial institutions incorporate reputation risk management in their risk management system. Using a sample of 685 Spanish depositary institutions for the period 2005-2012, we find that financial institutions with large and complex business structures, with significant amounts of loans and liquid assets booked, with low capitalization level, that are highly profitable in the banking business and that issue a sustainability report, are at risk of losing reputation if they are not able to have an appropriate risk management system. Our findings are relevant for regulators to understand the role that reputation plays in the financial sector.

Completo

GAMBETTA; ZORIO-GRIMA; GARCÍA-BENAU

Complaints management and risk profile in the banking industry , 2014

*Evento:* Internacional , 2014

*Anales/Proceedings:* Arbitrado: SI

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; reputation; customer satisfaction

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

*Medio de divulgación:* Internet;

[http://www.uv.es/gika/14\\_2.html](http://www.uv.es/gika/14_2.html)

This study investigates Spanish financial institutions' (FI) propensity to amend errors deriving from complaints by financial services' users within the Spanish regulator Complaints Service (CS) and how this propensity affects FI risk profile. As an appropriate complaints management by a FI generates loyal customers and as the risk management system of a FI includes reputation risk, through OLS methodology, this study finds that FI usually "amending" errors have a different risk profile from those usually "rectifying" errors. This research may help regulators monitor FI.

Completo

GAMBETTA; STOKES; HAMILTON

Knowledge spillovers in audit-related non-audit services and industry specialist auditors , 2007

*Evento:* Internacional , 30th European Accounting Association Congress , Lisboa, Portugal , 2007

*Palabras clave:* non-audit services; insdustry specialist auditor

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría

*Medio de divulgación:* Internet;

*Financiación/Cooperación:* Sin financiamiento / Otra

<http://www.eaa-online.org/CONF2007/main.htm>

This study examines the relationship between auditor industry specialization and the non-audit services (NAS) they provide to their clients. Industry specialist auditors use their industry-specific audit information to create knowledge spillovers for clients demanding NAS that are more audit-related. The benefits of the knowledge spillovers are reflected in a greater range of such services and lower fees for those services for clients of industry specialist auditors than for clients of non-specialists. Based on NAS disclosures by a sample of Australian companies for the period 2002-2004, the results show that, relative to non-industry specialist auditors, industry specialist auditors supply between 60% and 152% more of the "more audit-related NAS" to their clients than nonindustry specialist auditors. The results also show that industry specialist auditors, relative to non-industry specialist auditors, charge between 8.15%-15.72% lower fees for more audit-related NAS to their audit clients. The results imply that knowledge spillover economies derived by the clients from the joint supply of audit and NAS are contingent on the audit supplier and the type of service demanded.

## Texto en periódicos

# Sistema Nacional de Investigadores

Revista

GAMBETTA

Una visión para invertir en 2012 , America Economía , v: , p: , 2012

*Palabras clave:* Inversiones

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Finanzas Personales

*Medio de divulgación:* Internet;

<http://mba.americaeconomia.com/articulos/reportajes/una-vision-para-invertir-en-2012>

Agua que no se mueve se pudre. Tal vez 2012 no es el ideal para grandes apuestas con su dinero, pero tenerla en el colchón no es la mejor alternativa. Revise algunas de las variables para ir pensando en oxigenar su patrimonio.

Revista

GAMBETTA

12 consejos para organizar el presupuesto para un viaje en vacaciones , America Economía , v: , p: , 2012

*Palabras clave:* Presupuesto

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Finanzas Personales

*Medio de divulgación:* Internet;

<http://mba.americaeconomia.com/articulos/reportajes/12-consejos-para-organizar-el-presupuesto-para-un-viaje-en-vacaciones>

En estas circunstancias es necesario saber cuánto dinero se tiene y se puede gastar, junto con estudiar detalladamente el tipo de alojamiento y el transporte que más conviene utilizar. Para todo es necesaria una planificación, al igual que cuando se trabaja para realizar un proyecto. No crea que los aspectos personales deben carecer de una mente fría.

## Producción técnica

# Sistema Nacional de Investigadores

Otros

*Cursos de corta duración dictados*

*Extensión extracurricular*

*IFRS Avanzado para personal de KPMG Paraguay , 2011*

*Uruguay , Español , Otros*

*Tipo de participación: Docente, Duración: 1 semanas*

*Montevideo , Montevideo*

*Institución Promotora/Financiadora: KPMG Uruguay*

*Palabras clave: IFRS*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS*

Desarrollo de material didáctico o de instrucción

Análisis Estratégico Financiero , 2014

Uruguay , Español , Otros

*Palabras clave: IFRS*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS*

*Información adicional: Desarrollo de material didáctico y Plan de Cursos de la presente materia del MBA de la Universidad ORT Uruguay.*

Desarrollo de material didáctico o de instrucción

Auditoría: Aspectos prácticos y económicos , 2013

Uruguay , Español , Otros

*Palabras clave: auditoría*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría*

*Información adicional: Creación de Plan de Cursos para la presente materia del Master en Impuestos y Normas de Contabilidad-NIIF de la Universidad ORT Uruguay.*

*Desarrollo de material didáctico o de instrucción*

*Preparación y Presentación de Estados Contables , 2011*

*Uruguay , Español , Otros*

*Preparación del material didáctico para la materia de referencia en el Master en Contabilidad e Impuestos de Universidad ORT. Diseño el Plan de Curso y seleccione el material bibliográfico para el dictado.*

*Palabras clave: IFRS*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS*

Desarrollo de material didáctico o de instrucción

Implementación de la herramienta de auditoria electrónica en KPMG Latinoamérica , 2011

Uruguay , Español , Otros

Participé del proyecto de implementación de la herramienta eAudit en KPMG Latinoamérica. El trabajo fué desarrollado en las oficinas de KPMG Miami junto con un grupo de gerentes de Mexico, Peru, Costa Rica y Argentina.

*Palabras clave: auditoría*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Auditoría*

Sistema Nacional de Investigadores

*Desarrollo de material didáctico o de instrucción*

*Curso de Auditoría para asistentes de KPMG , 2010*

*Uruguay , Español , Otros*

*Preparación de material para el dictado de cursos a los asistentes de auditoría de KPMG en mi rol de Gerente de la firma.*

*Palabras clave: auditoría*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS*

Organización de eventos

Congreso / Organización

Uruguay Tax Conference 2014 - Tax-Compliant Planning Strategies for South American Residents , 2014

Uruguay , Español , Otros , [http://www.ort.edu.uy/eventos/index\\_pop.php?ev=1388150428](http://www.ort.edu.uy/eventos/index_pop.php?ev=1388150428)

*Duración: 1 semanas*

*Evento itinerante: NO, Catálogo: NO*

Barradas Parque Hotel , Punta del Este

*Institución Promotora/Financiadora: Universidad ORT Uruguay - Codex*

*Palabras clave: Fiscalidad Internacional*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Impuestos*

*Información adicional:* Abstract: El objetivo de esta conferencia es discutir y analizar los recientes temas e ideas en relación a la planificación fiscal internacional y a la estructuración patrimonial para residentes sudamericanos. Descripción: The aim of this Conference is to discuss and analyze current developments and ideas in relation to cross-border tax planning and wealth structuring for South American residents. The Conference will focus on aspects of tax and wealth planning for high net worth individuals. Outstanding practitioners and scholars will explore tax-compliant structuring ideas for individuals and family owned companies domiciled in Uruguay, Argentina, Brazil and Chile including tax-compliant uses of trusts, foundations, partnerships and funds. In depth discussions and analysis of the concept of tax residency and tax-compliant planning strategies therein will be the main topic of this year's Conference. Exponen: Eduardo Meloni (Prof. - Universidad Torcuato di Tella) Dr. Roland Pfister (Tavernier Tschanz) Andreas Mattig (Partner - Pfäffikon) Ana Paula Trindade Marinho (IBFD) Carlos Gutiérrez Puente (IBFD) Patricia Marques (Socia - PwC Uruguay) Organiza: Facultad de Administración y Ciencias Sociales - Departamento de Contabilidad e Impuestos Viernes 14 de febrero de 2014 en Barradas Parque Hotel. Punta del Este.

Organización de eventos

Congreso / Organización

Confidencialidad y Anonimato en Tiempos de Intercambio Automático de Información , 2013

Uruguay , Español , Otros , [http://www.ort.edu.uy/eventos/index\\_pop.php?ev=1358887118](http://www.ort.edu.uy/eventos/index_pop.php?ev=1358887118)

*Duración: 1 semanas*

*Evento itinerante: NO, Catálogo: NO*

Barradas Parque Hotel , Punta del Este

*Institución Promotora/Financiadora: Universidad ORT Uruguay - Codex*

*Palabras clave: Fiscalidad Internacional*

*Areas del conocimiento: Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Impuestos*

*Información adicional:* Descripción: El propósito de la Conferencia es debatir las tendencias internacionales de intercambio de información y transparencia en materia tributaria. En particular se tratará en qué medida la Confidencialidad y el Anonimato de los contribuyentes puede ser garantizados en un contexto internacional de intercambio Automático de Información entre autoridades fiscales como el presente. El tema se analizará bajo la perspectiva de los Convenios para evitar la doble imposición, los Acuerdos de intercambio de información y los Acuerdos 'Rubik', en situaciones 'cross-border' que comprenden a Argentina, Uruguay, Liechtenstein y Suiza. Exponen: Dr. Roland A. Pfister (Tavernier Tschanz (Suiza)) Contador Público Eduardo O. Meloni (Asesor fiscal - Universidad Torcuato Di Tella (Argentina)) Lic. en Derecho Frederico de Almeida (Rolim Vitotti & Leite Campos (Brasil)) Contador Público Félix Abadi (Catedrático de Impuestos - Universidad ORT Uruguay) Martes 29 de enero de 2013 en Barradas Parque Hotel. Punta del Este.

## Evaluaciones

Evaluación de Eventos

2015 / 2016

*Nombre: International Finance and Banking society Conference 2016,*

IFABS

Invitado en marzo de 2016 a formar parte del Comité Científico de IFABS (International Finance and Banking Society) 2016 Barcelona Conference, que tendrá lugar los días 1 y 2 de junio en Barcelona. Esta conferencia, organizada por la Universidad Autónoma de Barcelona, University of Leicester, University of Hull, The University of Nottingham y The University of Sheffield, se titulará 'Riesgo en los mercados e instituciones financieras: nuevos retos, nuevas soluciones'. Un número especial del Journal of Banking and Finance publicará los artículos allí presentados. IFABS es una de las

principales organizaciones del mundo dedicadas a la promoción de la investigación en banca y finanzas. El comité científico, que asesora al comité ejecutivo respecto a la aceptación o rechazo de los trabajos postulados a ser presentados en la conferencia, está formado por académicos de las principales universidades del mundo y por reguladores del sector financiero. Las conferencias de IFABS constituyen un ámbito en el que los académicos y los investigadores, reguladores y profesionales, con interés en temas de actualidad en la banca y las finanzas, pueden presentar y debatir su investigación y participar en discusiones sobre temas de actualidad.

Evaluación de Publicaciones

2014 / 2014

*Nombre:* Revista Latinoamericana de Investigación en Organizaciones, Ambiente y Sociedad, TEUKEN-BIDIKAY,

*Cantidad:* Menos de 5

Invitado en junio de 2014 a participar como miembro del Comité Arbitral Internacional de la revista latinoamericana de investigación en organizaciones, ambiente y sociedad "Teuken Bidikay", editada por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid. La publicación está indexada en Publindex Colciencias y Latindex (México).

[http://www.ort.edu.uy/index.php?id=AAAEAEAN&h=-icias=1&id\\_noticia=7683&m=&a=&pub=0&publishers=](http://www.ort.edu.uy/index.php?id=AAAEAEAN&h=-icias=1&id_noticia=7683&m=&a=&pub=0&publishers=)

## Formación de RRHH

### Tutorías concluidas

#### Otras

Otras tutorías/orientaciones

Innovation se ajusta a la NIIF , 2014

*Tipo de orientación:* Tutor único o principal

*Nombre del orientado:* Paula Alzugaray

Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales , Uruguay

*Palabras clave:* IFRS

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS

*Medio de divulgación:* Otros, *Pais/Idioma:* Uruguay/Español

*Información adicional:* Autor del Caso de Estudio 'Innovation se ajusta a las NIIF' y luego actúo como tutor de los estudiantes para que presente el caso resuelto como trabajo final de carrera del Diploma de Especialización en Contabilidad de la Universidad ORT Uruguay.

Otras tutorías/orientaciones

NIIF a bordo , 2013

*Tipo de orientación:* Tutor único o principal

*Nombre del orientado:* Eloisa Baldi

Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales , Uruguay

*Palabras clave:* IFRS

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / IFRS

*Medio de divulgación:* Otros, *Pais/Idioma:* Uruguay/Español

*Información adicional:* Autor del Caso NIIF a bordo y tutor de los estudiantes para que presente dicho caso resuelto como trabajo final de carrera del Diploma de Especialización en Contabilidad de la Universidad ORT Uruguay.

### Tutorías en marcha

#### Posgrado

Tesis de maestría

LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EN LAS ENTIDADES FINANCIERAS EN ARGENTINA , 2014

*Tipo de orientación:* Tutor único o principal

*Nombre del orientado:* Mónica Patricia Tachino

Universidad Nacional de Rosario , Argentina , Maestría en Contabilidad y Auditoría

*Palabras clave:* Banking; IFRS

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

*Medio de divulgación:* Otros, *Pais/Idioma:* Argentina/Español

## Otros datos relevantes

## Premios y títulos

2012 Premio a la excelencia docente de postgrados (Nacional) Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales - Escuela de Postgrados

Este premio busca reconocer la calidad de enseñanza de los profesores que enseñan con regularidad cursos y el aprendizaje logrado por sus alumnos. Los ganadores encarnan los valores, las prácticas y la dedicación a la enseñanza que la Universidad reconoce como aquellos que deben buscar todos los profesores de nuestra comunidad académica. Entre las pruebas tenidas en cuenta se incluyen la encuestas estudiantil final y los informes de curso generados por la coordinación respectiva, en un plazo no inferior a un año, y, preferentemente, en los últimos dos años. Las dimensiones relevantes para la evaluación de la calidad son: la planificación y el conocimiento de los temas de enseñanza, la creación de un entorno propicio para el aprendizaje, que atiende a diferentes estilos de aprendizaje de los estudiantes, y el ejercicio de la docencia con responsabilidad, compromiso y mejora continua.

[http://facs.ort.edu.uy/innovaportal/v/6994/6/facs.ort.front/ceremonia\\_de\\_premiacion\\_a\\_la\\_excelencia\\_docente.html](http://facs.ort.edu.uy/innovaportal/v/6994/6/facs.ort.front/ceremonia_de_premiacion_a_la_excelencia_docente.html)

2013 Beca Santander Iberoamericana para jóvenes investigadores y profesores (Internacional) Banco Santander

El programa 'Beca Santander Iberoamericana para jóvenes investigadores y profesores' está dirigido a personal docente e investigador de las universidades con contrato en el momento de la beca otorgada y durante el período de estancia de investigación en el que se pretende. En la edición 2013 los candidatos deben provenir de universidades y centros de investigación con el convenio de colaboración existente con Santander: Argentina, Brasil, Chile, Colombia, España, México, Portugal, Puerto Rico y Uruguay. El propósito de la beca es promover la mejora del nivel de conocimientos, el aprendizaje de nuevas técnicas y métodos, establecer o fortalecer los vínculos académicos entre equipos de investigación e instituciones de América Latina y España. En concreto, las subvenciones también tienen como objetivo ayudar a completar la formación científica y técnica de los investigadores. El logro de estos objetivos se verá facilitada por una estancia en una universidad o centro de investigación iberoamericana diferente del país de origen, gastos de viaje financiación, los gastos de alojamiento y comidas con el importe de la beca.

[http://www.santander.com/cs/gsgs/Satellite/CFWCSancomQP01/es\\_ES/Corporativo/Sostenibilidad/Santander-Universidades/Becas-Iberoamerica-Jovenes-Profesores-e-Investigadores-.html?leng=en\\_GB](http://www.santander.com/cs/gsgs/Satellite/CFWCSancomQP01/es_ES/Corporativo/Sostenibilidad/Santander-Universidades/Becas-Iberoamerica-Jovenes-Profesores-e-Investigadores-.html?leng=en_GB)

2013 Miembro de la Comisión Técnica Interamericana de Normas y Prácticas de Auditoría (Internacional) Asociación Interamericana de Contabilidad

Designado el 20 de febrero de 2014 Miembro de la Comisión Técnica Interamericana de Normas y Prácticas de Auditoría de la Asociación Interamericana de Contabilidad (período 2013–2015). [http://www.contadores-aic.org/index.php?node=1087&view\\_node=1279](http://www.contadores-aic.org/index.php?node=1087&view_node=1279)

2014 Primer premio en la primera edición del concurso "Casos prácticos Aplicables a los Másteres en Contabilidad y Auditoría de Cuentas" (Internacional) Asociación Española de Profesores Universitarios de Contabilidad (ASEPUC)

Primer premio en la primera edición del concurso "Casos prácticos Aplicables a los Másteres en Contabilidad y Auditoría de Cuentas" organizado por la Asociación Española de Profesores Universitarios de Contabilidad (ASEPUC). El primer premio cuenta con una dotación económica de EUR 1.000, y participará, al igual que los demás seleccionados, de un libro digital con ISBN (International Standard Book Number) publicado por ASEPUC, que contendrá casos prácticos elaborados y adaptados a la docencia de los Másteres de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. El tribunal del concurso estuvo presidido por el Presidente de ASEPUC, el Dr. Manuel Larrán Jorge. <http://asepuc.org/premios-2/premiosyayudasasepuc/>

2014 "Best paper award" en "3rd. Global Innovation and Knowledge Academy (GIKA) Conference (Internacional) Global Innovation and Knowledge Academy (GIKA)

"Best paper award" en "3rd. Global Innovation and Knowledge Academy (GIKA) Conference", que tuvo lugar del 7 al 9 de julio de 2014 en Valencia (España). El evento fue organizado por la Universidad de Valencia y la Universidad Católica de Valencia. GIKA Conference ofrece una plataforma para discutir los desafíos relacionados con temas de actualidad en la innovación y el conocimiento. Uno de los objetivos de la conferencia es seleccionar artículos de alta calidad que se publicarán en un número especial de Journal of Business Research. <http://www.uv.es/gika/>

2014 Miembro del Comité Arbitral Internacional de la revista latinoamericana de investigación en organizaciones, ambiente y sociedad "Teuken Bidikay" (Internacional) Revista latinoamericana de investigación en organizaciones, ambiente y sociedad "Teuken Bidikay"

Miembro del Comité Arbitral Internacional de la revista latinoamericana de investigación en organizaciones, ambiente y sociedad "Teuken Bidikay", editada por el Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid. La publicación está indexada en Publindex Colciencias y Latindex (México).

2016 Premio a la investigación y producción académica (Nacional) Universidad ORT Uruguay. Facultad de Administración y Ciencias Sociales

El Premio a la investigación y producción académica de la Facultad de Administración y Ciencias Sociales de Universidad ORT Uruguay se entrega en forma anual y premia al académico de actuación más destacada en el año en relación a la publicación de su investigación en revistas arbitradas y el nivel y aporte de dichas contribuciones.

## Jurado/Integrante de comisiones evaluadoras de trabajos académicos

Monografía de curso de perfeccionamiento/especialización

*Candidato:* Rossana Di Maio

GAMBETTA

Caso integrador del Diploma de Especialización en Contabilidad, 2011

Monografía, (Perfeccionamiento/Especialización) () - Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales - Uruguay

*Referencias adicionales:* Uruguay, Español

*Palabras clave:* IFRS

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Contabilidad e Impuestos



Monografía de curso de perfeccionamiento/especialización

*Candidato:* Verónica Delaqua

GAMBETTA

Caso integrador del Diploma de Especialización en Contabilidad , 2011

Monografía, (Perfeccionamiento/Especialización) () - Universidad ORT Uruguay - Facultad de Administración y Ciencias Sociales - Uruguay

*Referencias adicionales:* Uruguay , Español

*Palabras clave:* IFRS

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Contabilidad e Impuestos

## Presentaciones en eventos

Congreso

Corporate social responsibility and risk management in the banking industry - Presentación de artículo de investigación , 2014

*Tipo de participación:* Expositor oral, *Carga horaria:* 16

*Referencias adicionales:* España; *Nombre del evento:* IX Reunión de Investigación sobre Contabilidad Social y Medioambiental ; *Nombre de la institución promotora:* Center for Social & Environmental Accounting Resarch (CSEAR)

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; RSE

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

<https://csearspain2014.wordpress.com/program/> Desde 1997, el Centro de Investigación en Contabilidad Social y Medioambiental (CICSMA) <<http://www.upo.es/cicsma/>> y el Centre for Social and Environmental Accounting Research (CSEAR) <<http://www.st-andrews.ac.uk/csear/>> promueven bianalmente la Reunión de Investigación en Contabilidad Social y Medioambiental. Las universidades de Sevilla, Valencia, Zaragoza, Cádiz, Barcelona, Pública de Navarra, Las Palmas de Gran Canaria y Burgos organizaron ediciones anteriores de este congreso. Esta Reunión tiene el propósito de constituir un foro para la discusión y la promoción de la investigación en el área de la contabilidad social y medioambiental. A tal fin, la Reunión ofrecerá la oportunidad de presentar proyectos de investigación emergentes (por ejemplo, tesis doctorales) y trabajos en un estado más avanzado de elaboración para su discusión y mejora con vistas a su posterior publicación en revistas académicas. Todo ello se realizará en una atmósfera relajada, amigable y constructiva. La IX Reunión de Investigación en Contabilidad Social y Medioambiental se celebrará los días 22 y 23 de enero de 2014 en Burgos, organizada por la Universidad del País Vasco y la Universidad de Burgos.

Congreso

Reputation loss and risk management in the banking industry - Presentación de artículo de investigación , 2014

*Tipo de participación:* Expositor oral, *Carga horaria:* 16

*Referencias adicionales:* España; *Nombre del evento:* XIX Workshop en Contabilidad y Control de Gestión - Memorial Raymond Konopka; *Nombre de la institución promotora:* Universidad de Burgos

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; reputation; customer satisfaction

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

El Workshop en Contabilidad y Control de Gestión se celebró por primera vez en 1991 y desde 1993 tomó el nombre del profesor del Instituto de Empresa Raymond Konopka. La edición XIX tendrá lugar los días 23 y 24 de enero de 2014 en Burgos, organizada por el Grupo de Investigación ERGO de la Universidad de Burgos. El Workshop Raymond Konopka tiene el propósito de constituir un foro de discusión para investigadores interesados en los aspectos organizativos y sociales de la contabilidad. Un gran número de investigadores han ampliado los límites tradicionales de la contabilidad para considerar su impacto en las organizaciones y en el conjunto de la sociedad. Es por ello que el Workshop valora el estudio de las implicaciones sociales de la contabilidad, así como la interdisciplinariedad de los trabajos. La interdisciplinariedad se refiere a la existencia de fuertes conexiones entre la contabilidad y otras disciplinas organizativas (por ejemplo, dirección estratégica, finanzas, marketing, recursos humanos, responsabilidad social de la empresa o I+D) así como otras disciplinas como la sociología, la historia o los estudios ambientales. Este workshop se ha convertido en un evento de referencia para la discusión de investigaciones de alta calidad en la amplia área de contabilidad y control de gestión. Trabajos presentados en ediciones anteriores del workshop se han publicado en revistas tales como: Accounting, Organizations and Society; European Accounting Review; Organization Studies; Abacus; Accounting and Business Research; Journal of Management Accounting Research; Advances in Accounting; Management Accounting Research; Accounting, Auditing and Accountability Journal, or Critical Perspectives on Accounting.

Congreso

Stress testing impact on and deviation from current capital ratios: Using risk management to predict and beat the results - Presentación de artículo de investigación , 2014

*Tipo de participación:* Expositor oral, *Carga horaria:* 40

*Referencias adicionales:* Portugal; *Nombre del evento:* 6th IFABS Conference on ; *Nombre de la institución promotora:* International Finance and Banking Society (IFABS)

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; Stress Testing

*Areas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

The IFABS 2014 is jointly organized by the ISCTE Business School, ISCTE-IUL Instituto Universitário de Lisboa, University of Leicester School of Management, Cass Business School, City University and University of Molise in the beautiful city of Lisbon, Portugal, on 18-20 June, 2014. IFABS is one of the world's leading organisations dedicated to the promotion of research and understanding of banking and finance. Established in the UK its purpose is to raise awareness of the importance of banking and finance for economic development and the wellbeing of members of society. It achieves this by providing a forum for discussion and critical analysis of the major financial and banking challenges and networking amongst academics, policy-makers, research students and practitioners.

## Congreso

Stress testing impact on and deviation from current capital ratios: Using risk management to predict and beat the results - Presentación de artículo de investigación , 2014

*Tipo de participación:* Expositor oral, *Carga horaria:* 24

*Referencias adicionales:* España; *Nombre del evento:* XVI Encuentro ASEPUC; *Nombre de la institución promotora:* Departamento de Economía Financiera y Contabilidad de la Universidad de Murcia

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; Stress Testing

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

tema: Transparencia y ética de la información financiera en las organizaciones públicas y privadas organizado en: Departamento de Economía Financiera y Contabilidad de la Universidad de Murcia lugar: Facultad de Economía y Empresa (Universidad de Murcia) La Asociación Española de Profesores Universitarios de Contabilidad (ASEPUC), es una corporación cultural, sin ánimo de lucro, configurada de conformidad con la Ley de Asociaciones, que agrupa a los docentes de Contabilidad de la Universidad Española. ASEPUC persigue, a través de sus actividades, y para el más adecuado cumplimiento de sus objetivos, prestar apoyo a sus miembros en sus tareas de docencia e investigación, con especial atención a quienes comienzan su carrera universitaria. La Asociación aspira a ser un punto de encuentro de todos los profesores de Contabilidad, que facilite el intercambio de conocimientos, experiencias y material de trabajo, sin perjuicio de la amplia difusión de sus logros a la sociedad.

## Congreso

Complaints management and risk profile in the banking industry , 2014

*Tipo de participación:* Expositor oral, *Carga horaria:* 24

*Referencias adicionales:* España; *Nombre del evento:* 2014 Global Innovation and Knowledge Academy Conference; *Nombre de la institución promotora:* Global Innovation and Knowledge Academy (GIKA)

*Palabras clave:* Banking; Risk Management; reputation; customer satisfaction

*Áreas del conocimiento:* Ciencias Sociales / Economía y Negocios / Negocios y Administración / Sector Financiero

GIKA Conference ofrece una plataforma para discutir los desafíos relacionados con temas de actualidad en la innovación y el conocimiento.

## Congreso

30th European Accounting Association Congress , 2007

*Tipo de participación:* Expositor, *Carga horaria:* 40

*Referencias adicionales:* Portugal; *Nombre del evento:* 30th European Accounting Association Congress; *Nombre de la institución promotora:* European Accounting Association

## Seminario

UTS - School of Accounting Resrach Seminars , 2004

*Tipo de participación:* Expositor, *Carga horaria:* 8

*Referencias adicionales:* Australia; *Nombre del evento:* UTS - School of Accounting Resrach Seminars; *Nombre de la institución promotora:* University of Techn ology Sydney

## Indicadores de producción

<i>Producción bibliográfica</i>	17
<i>Artículos publicados en revistas científicas</i>	3
Completo (Arbitrada)	3
<i>Artículos aceptados para publicación en revistas científicas</i>	1
Completo (Arbitrada)	1
<i>Trabajos en eventos</i>	8
Completo (Arbitrada)	7
Completo (No Arbitrada)	1
<i>Libros y capítulos de libros publicados</i>	1
Capítulo de libro publicado	1
<i>Textos en periódicos</i>	2
Revista	2
<i>Documentos de trabajo</i>	2
Completo	2
<i>Producción técnica</i>	8
<i>Productos tecnológicos</i>	0
<i>Procesos o técnicas</i>	0
<i>Trabajos técnicos</i>	0
<i>Otros tipos</i>	8
<i>Evaluaciones</i>	2
Evaluación de Eventos	1

Evaluación de Publicaciones	1
<i>Formación de RRHH</i>	<b>3</b>
<i>Tutorías/Orientaciones/Supervisiones concluidas</i>	<b>2</b>
Otras tutorías/orientaciones	2
<i>Tutorías/Orientaciones/Supervisiones en marcha</i>	<b>1</b>
Tesis de maestría	1

## Sistema Nacional de Investigadores

## Sistema Nacional de Investigadores