índice navegable

Memoria 2020

EL INSTITUTO

Instituto de Auditores Internos de España
COVID-19. Acciones frente a la pandemia
Gobierno Corporativo
Nuestros socios

ACTIVIDADES

Formación
Certificaciones
Puntos de encuentro
Servicios
Publicaciones
Canales de Comunicación
Relaciones Institucionales

CUENTAS ANUALES

Instituto de Auditores Internos de España

Mensaje de la Presidenta

Sonsoles Rubio

Es un orgullo para mí, y por partida doble, presentar la Memoria de Actividades 2020 del Instituto de Auditores Internos de España. En primer lugar, por lo que significa dar cuenta de las actividades realizadas para cumplir con nuestra misión como institución y que además sea la primera vez que lo hago.

La satisfacción es doble cuando, a pesar de un 2020 tan duro para todos en lo personal, que además nos ha traído la mayor crisis que ha vivido nuestra generación, apreciamos una vez más la solidez del Instituto.

Unos cimientos a los que han contribuido todos aquellos que fueron y que son parte de esta casa, y que han favorecido nuestra resiliencia. De hecho, entre las cosas positivas que nos deja 2020 se encuentra el que como institución hemos visto tremendamente **reforzada nuestra misión de contribuir al éxito de las organizaciones impulsando la Auditoría Interna como función clave del buen gobierno.**

Y esto ha sido gracias a que nuestros valores como institución, nuestra esencia, se han puesto más en práctica que nunca para adaptarnos con éxito al nuevo entorno con el único objetivo de ayudar a nuestros socios a ser más digitales, ágiles y relevantes, convencidos de que mejorar los sistemas de control mejora la gestión y la confianza en las empresas.

Además de facilitar el acceso a nuestros servicios, incrementar nuestra actividad y ejercer esa labor de acompañamiento, **hemos puesto en marcha nuevos servicios y publicaciones** gracias a una posición económica que nos permite continuar mejorando y explorando nuevas posibilidades para seguir siendo el soporte profesional indispensable de los auditores internos.

Con ese espíritu de superación que nos caracteriza, en 2020 hemos interiorizado lo malo para asumirlo y así adquirir las herramientas para mirar hacia el futuro mejorando la profesión, cumpliendo siempre con nuestra misión.

Nuestra visión y valores, las mejores armas en 2020

Somos una asociación profesional sin ánimo de lucro que desde hace 37 años contribuye al **éxito de las organizaciones impulsando la Auditoría Interna como función clave del buen gobierno.**

Somos el referente profesional para los auditores internos españoles, a los que proporcionamos **formación, oportunidades de encuentro e información** sobre las novedades más relevantes que les afectan directa o indirectamente en su trabajo diario. También somos los portavoces de la profesión ante organismos e instituciones nacionales e internacionales.

Nuestros socios –3.535 al cierre del ejercicio 2020– pertenecen a las principales empresas e instituciones de todos los sectores económicos del país, desarrollan su trabajo conforme a las Normas Internacionales para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna, y aceptan un exigente Código de Ética.

Formamos parte de The Global Institute of Internal Auditors, la red global de institutos de auditores internos con presencia en más de 170 países y que reúne a más de 200.000 profesionales, y de la Confederación Europea de Institutos de Auditores Internos (ECIIA), que agrupa a 37 institutos y 49.000 auditores internos.

Nuestra esencia como institución ha sido fundamental a la hora de abordar 2020. La pandemia ha visibilizado más que nunca el alineamiento entre nuestra visión y valores a través de las actividades realizadas para cumplir con nuestra misión.

VISIÓN: El Instituto español, como miembro influyente del Instituto Global, promoverá la profesión mediante la excelencia en el servicio a los profesionales y las organizaciones, la innovación constante en las actividades de aseguramiento y asesoría, y la transmisión de valor y la relevancia de la función a los grupos de interés.

VALORES: Independencia · Colaboración · Innovación · Competencia · Integridad · Orientación al socio

AENOR ER Empresa Registrada UNE-EN ISO 9001

CERTIFICADO DE AENOR

El Instituto dispone de un sistema de gestión de la calidad conforme con la Norma 9001:2015 que se revisa anualmente.

Acompañando más que nunca al auditor interno impulsando el buen gobierno

La pandemia por la COVID-19 activó nuestro plan de continuidad y los mecanismos para que los servicios al socio siguieran funcionando con normalidad.

Conscientes de la incertidumbre generalizada y de las implicaciones de la pandemia para las empresas y muchos departamentos de Auditoría Interna, nuestro objetivo ha sido acompañar y apoyar al conjunto de nuestros socios especialmente en las duras semanas de aislamiento iniciales.

REFUERZO DE INFORMACIÓN

Los **boletines** AL DÍA pasaron de ser mensuales a semanales, con información relevante y reflexiones sobre cómo afectaba al auditor interno el nuevo contexto. A partir de septiembre el servicio se estableció quincenal. Por otro lado, los usuarios de los Servicios Premium también han estado informados a través de boletines especiales para este servicio.

Hemos reforzado la comunicación y compartido información y conocimiento técnico útil de libre acceso en **web** y redes sociales con la comunidad de auditores internos hispanohablantes, lo que se ha visto reflejado en los datos de sesiones y usuarios.

DESCUENTO EN FORMACIÓN Y PUBLICACIONES

En abril iniciamos la formación virtual estrenando este descuento que seguirá vigente en 2021, ampliable a los cursos e-learning y a nuestras publicaciones propias impresas y digitales, incluido el material PreparaCIA para obtener la certificación.

LIBRE ACCESO A RECURSOS

A lo largo del año hemos **abierto el acceso a diversos recursos** hasta ahora solo disponibles por suscripción, como ponencias del archivo audiovisual del Instituto, webinars, etc, compartiendo con socios y no socios sesiones técnicas específicas para ayudarles en su trabajo durante la pandemia.

FORMACIÓN VIRTUAL: ADAPTACIÓN Y FLEXIBILIDAD

Nuestra experiencia desde hace años en la digitalización y virtualización de varios servicios y en la de nuestro propio funcionamiento ha favorecido que en menos de un mes desde el inicio de la crisis adaptáramos nuestro Plan de Formación al formato virtual, cambiando también dinámicas y horarios para favorecer el aprendizaje.

PUNTOS DE ENCUENTRO ÚNICOS A PESAR DE LA DISTANCIA

Hemos intentado paliar las restricciones presenciales aprovechando lo que la tecnología pone a nuestro alcance para innovar en formatos que además del debate o la transmisión de conocimiento fomentan el networking entre nuestros socios, como demuestran los encuentros sectoriales o las 25 Jornadas de Auditoría Interna. Asimismo, hemos incrementado el número de eventos para dar cobertura a las necesidades de nuestros socios ante la pandemia.

NUEVOS SERVICIOS PARA TI Y TUS STAKEHOLDERS

En los últimos meses de 2020 hemos puesto en marcha dos nuevos servicios dirigidos a los socios corporativos que ayudan a posicionar e impulsar los departamentos de Auditoría Interna: la herramienta de autodiagnóstico Benchmark Place, y Esfera Consejeros, dirigido a los miembros de la Comisión de Auditoría para ayudarles a cumplir con sus responsabilidades de supervisión y control.

CALIDAD EN TODOS LOS FORMATOS

En un año complejo para la actividad de muchas empresas, la satisfacción de nuestros socios con los servicios ofrecidos por el Instituto ha sido la misma que en la encuesta anual global de 2019, lo que indica que hemos mantenido la calidad de nuestras actividades y servicios también en el entorno virtual.

CONGELACIÓN DE CUOTAS PARA 2021

El Consejo aprobó en su última sesión del año congelar las cuotas de asociación, incluir nuevos servicios en ellas y mantener el crédito de 16 horas de formación y las bolsas de horas con descuentos por volumen para asistir a nuestros seminarios.

102.265 usuarios web

40 boletines

30% descuento en formación y publicaciones

6.752 visualizaciones libre acceso

93 seminarios

2 nuevos servicios

43 encuentros

4,4 sobre 5 valoración general

Cifras globales 2020

3.535 socios

280 socios corporativos

124 actividades formativas y eventos

4.312 asistentes a actividades +7%

1.492 horas impartidas +9,8%

563 colaboradores en actividades

252 nuevos CIA y COSO

2.088.974€ ingresos

276.772€ resultado total

Mes a mes

ENERO

- Taller «Blockchain en Auditoría Interna».
- Lunes IAI «Ingeniería social».
- Formación: 4 seminarios.

FEBRERO

- Foro del Sector Consultoría.
- Encuentro Servicios Premium.
- Foro del Sector Telecomunicaciones
- Lunes IAI «Presentación de Auditoría Interna del Gobierno del dato».
- Formación: 7 seminarios.

MARZO

- Encuentro Servicios Premium.
- Activación del Plan de Contingencia COVID-19.
- Comienza el refuerzo de información al socio: «AL DÍA» semanales y recursos en abierto.
- Primer encuentro virtual: Servicios Premium
- Lunes IAI «La crisis COVID-19 y el papel de Auditoría Interna en la resiliencia del negocio».
- Formación: 4 seminarios.

ABRIL

- Foro virtual del Sector Inmobiliario.
- Comienza la formación 100% virtual.
- Implantación de política -30% en formación y publicaciones.
- Webinar «Auditar el impacto COVID-19 desde la perspectiva de los riesgos tecnológicos».
- Encuentro Servicios Premium.
- Lunes IAI «Presentación de Auditoría Interna de la gestión de proyectos».
- Formación: 2 seminarios.

MAYO

- Foro del Sector Distribución.
- Encuentro Servicios Premium.
- Foro del Sector Energía.
- Primer seminario virtual In House.
- Foro del Sector Infraestructuras y Auxiliares.
- Nuevo e-learning «Elaboración de planes periódicos de Auditoría Interna».
- 39 Foro de Expertos.
- Lunes IAI «Innovación en Auditoría Interna».
- Formación: 5 seminarios..

JUNIO

- Foro del Sector Turismo/Ocio.
- Foro del Sector Automoción/Industrial.
- Foro del Sector Público.
- Encuentro Servicios Premium.
- Foro del sector Químico/Farmacéutico.
- Foro del Sector Financiero DAIs.
- Asamblea General. Sonsoles Rubio, nueva presidenta.
- Formación: 8 seminarios.

JULIO

- Foro del Sector Seguros.
- 5º Encuentro de Consejeros.
- Foro del Sector Automoción/Industrial.
- Lunes IAI «Presentación del nuevo Modelo de las Tres Líneas».
- Formación: 2 seminarios.

SEPTIEMBRE

- Encuentro Servicios Premium.
- Puesta en marcha del servicio «Esfera Consejeros».
- Lunes IAI «Presentación de Risk in focus 2021. Hot Topics for Internal Auditors».
- Formación: 9 seminarios.

OCTUBRE

- «Practical guidance on cybersecurity and data protection (RIF2021)».
- Foro del Sector Financiero DAIs.
- Foro del Sector Asegurador.
- 25 Jornadas de Auditoría Interna.
- Formación: 6 seminarios.

NOVIEMBRE

- Encuentro Servicios Premium.
- «Practical guidance on macroeconomic and geopolitical uncertainly (RIF2021)».
- Encuentro Servicios Premium TI.
- Puesta en marcha del servicio «Benchmark Place».
- Lunes IAI «Presentación de Auditoría Interna del proceso de inversión en tecnologías emergentes».
- Formación: 12 seminarios.

DICIEMBRE

- 40 Foro de Expertos.
- «Practical guidance on climate change and environmental sustainability (RIF2021)».
- Formación: 2 seminarios.

Gobierno Corporativo

Asamblea General

El 30 de junio **la Asamblea General, nuestro máximo órgano de gobierno, nombró por unanimidad como presidenta a Sonsoles Rubio,** directora de Auditoría Interna de Iberdrola y hasta la fecha vicepresidenta del Instituto, en sustitución de **Ernesto Martínez,** que agotó el mandato máximo dispuesto por los estatutos.

Celebrada por primera vez en formato virtual, la Asamblea ratificó por unanimidad su Consejo, al que se incorporaron **Antonio Jiménez** (Grupo Mahou-San Miguel), **Rafael Parada** (Grupo Osborne) y **Marisa Retamosa** (Caixabank); en lugar de **Reyes Fuentes** (Indra), **Enrique Marzal** (Vocento) y **Fernando del Pozo,** quien deja la institución tras 22 años sirviendo como voluntario.

La Asamblea también designó a **Sonia Vicente** (MMT Seguros) como tesorera en lugar de **Fernando del Pozo,** sumando esta función a la que ya ejercía como secretaria del Consejo.

Relevo en la Presidencia

Consejo

PRESIDENTA

Sonsoles Rubio, CIA, CRMA, CFE, LPEC. Directora de Auditoría Interna. IBERDROLA

VICEPRESIDENTE

Manuel de Alzua. Director de Auditoría Interna. GRUPO AMADEUS

SECRETARIA /TESORERA

Sonia Vicente, CRMA. Directora de Auditoría Interna. MMT SEGUROS

CONSEJEROS

Juan Francisco Gallego
Chief Audit Executive. GRUPO TELEFÓNICA

María Luisa Gordillo
Directora General de Auditoría Interna. MAPFRE

Antonio Jiménez
Director General de Auditoría Interna y Control Interno. GRUPO MAHOU-SAN MIGUEL

Núria Lázaro
Subdirectora General y Directora de Auditoría Interna. BANCO SABADELL

Francisco Martínez
Director de Auditoría Interna. BANKINTER

María Isabel Moreno
Directora de Auditoría Interna, Control y Riesgos. GRUPO REPSOL

Paula Mouzo
Directora de Auditoría Interna. INDITEX

Rafael Parada
Director de Auditoría Interna. GRUPO OSBORNE

María Luisa Retamosa
Directora de Auditoría Interna. CAIXABANK

Azucena Viñuela
Directora de Auditoría Interna y Compliance. GRUPO EDP-ENERGÍAS DE PORTUGAL

DIRECTOR GENERAL

Javier Faleato, CIA, COSO, CRMA, CCSA

Comisiones delegadas

COMISIÓN DE AUDITORÍA

PRESIDENTE: **Juan Francisco Gallego**

SECRETARIA: **Sonia Vicente**

CONSEJEROS: **María Luisa Gordillo, María Isabel Moreno** y **María Luisa Retamosa**

COMISIÓN DE NOMBRAMIENTOS

PRESIDENTA: **Paula Mouzo**

CONSEJEROS: **Antonio Jiménez** y **Rafael Parada**

Comité asesor

Formado por expertos de diversas materias, asesora al Consejo en materias estratégicas para la profesión y la Institución.

PRESIDENTA

Marisa Jordá. Consejera Independiente. Bankinter, Bimbo, Merlin Properties y Orange España.

CONSEJEROS

José Miguel Andrés. Vicepresidente de BBVA. Consejero de Zardoya Otis.

Salvador Aragón. Director general de Innovación. IE Business School.

Emma Fernández. Consejera. Metrovacesa, Ezentis, Axway y ASTI Mobile Robotics.

Germán de la Fuente. Socio de Auditoría, Riesgos y Transacciones. Deloitte.

José Manuel Muries. Ex presidente del Instituto de Auditores Internos. Ex Director de Auditoría Interna de Mapfre

Rafael Sanmartín. Socio responsable de Auditoría y Assurance. PwC España. Miembro del Comité Consultivo de la CNMV.

Comisión técnica

Revisa técnicamente los documentos de LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO, el laboratorio de ideas del Instituto, antes de su publicación.

COORDINADOR

Jesús Lafita

MIEMBROS

Reyes Fuentes, Nuria Lázaro, Francisco Martínez y Azucena Viñuela

Equipo de gestión

DIRECTOR GENERAL: **Javier Faleato, CIA, COSO, CCSA, CRMA**
SUBDIRECTORA GENERAL: **Gabriela González-Valdés, TEAI**
CONTENIDO TÉCNICO: **Jesús Lafita, CIA**
EVALUACIONES DE CALIDAD: **Luis Alberto Hernández, CIA, TEAI**
ATENCIÓN AL SOCIO: **María Jesús Morcillo**
COORDINACIÓN DE ACTIVIDADES: **Fátima Roldán**
COMUNICACIÓN Y CONTENIDOS: **Consuelo Calle**
RELACIONES EXTERNAS: **Fernando Fuentes**
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS: **Laura Borge, Manuel Gallardo** y **Belinda Rodríguez**

El auditor interno, nuestra razón de ser

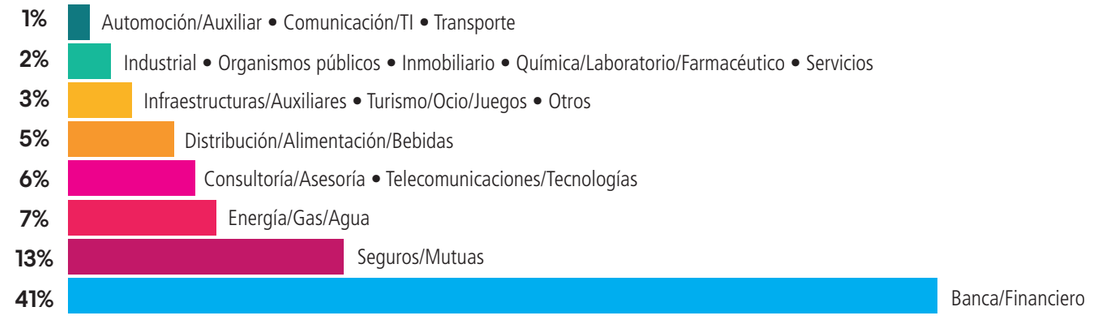
Nuestros 3.535 socios, 280 de ellos corporativos, son el centro de nuestra actividad y nos orientamos a satisfacer sus necesidades tanto en «know-how» como en «know-who».

En 2020 hemos incrementado actividades y servicios y facilitado su acceso acompañando a los socios, fomentando el desarrollo de nodos dentro de la red profesional, y proporcionándole los recursos necesarios para afrontar su misión también en un año difícil.

3.535
socios

DISTRIBUCIÓN POR GÉNERO

DISTRIBUCIÓN POR SECTORES



«Ingredientes para el éxito» también desde casa

Nuestro Plan de Formación 2020 comenzó en enero con normalidad y se ha desarrollado prácticamente igual tras la llegada de la pandemia salvo algunas cancelaciones en los momentos iniciales.

Hemos adaptado los seminarios con agilidad al entorno virtual en lo referente a plataformas a utilizar, materiales, estructura, dinámicas y horarios para optimizar el aprendizaje aun manteniendo la misma carga lectiva y horas CPE.

Hemos formado a los ponentes en el nuevo entorno y todos los seminarios han sido dinamizados por el Instituto para apoyar a ponentes y asistentes y mantener la calidad.

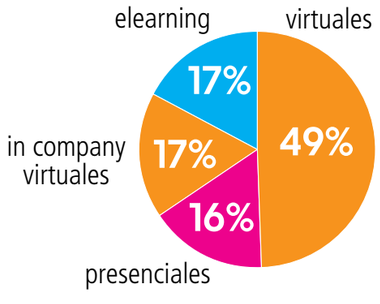
En 2020 hemos ampliado el catálogo de formación elearning con cuatro nuevos títulos: «Técnicas de entrevista para auditores internos», «Elaboración de planes periódicos de Auditoría Interna», «El informe de Auditoría Interna» y «Curso de ética para auditores internos»; y hemos actualizado «Definición e implantación del apetito de riesgo».

93 seminarios

1.085 asistentes

76 formadores

1.416 horas lectivas **+4,2%**



DISTRIBUCIÓN SEMINARIOS

46 virtuales

16 in company virtuales

15 presenciales

16 elearnings

VALORACIÓN SEMINARIOS

4,33 sobre 5

VALORACIÓN PONENTES

4,58 sobre 5

Más de 1.000 auditores internos ya avalan su profesionalidad ante sus «stakeholders»

Somos los valedores de las certificaciones internacionales de The Global IIA en nuestro país. Un aval para la alta dirección, Comisión de Auditoría y clientes, que optimizan la marca personal y la del departamento.

Quality Assessment (Certificación QA)

Administramos esta certificación desde hace 16 años con la colaboración de evaluadores con amplia experiencia en Auditoría Interna, para dar cobertura al apartado 1330 de las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna.

También se puede obtener la certificación a través de una **Autoevaluación con Validación Externa Independiente (AVEI),** que incluye un proceso de autoevaluación completo y documentado por parte del DAI, validado por un equipo de evaluación externo independiente tras revisar la documentación; reevaluar una muestra de etapas del programa de trabajo de la evaluación; entrevistar a los clientes clave (Comisión de Auditoría, alta dirección, auditados, etc.) y evaluar las conclusiones de conformidad reportadas por el equipo de autoevaluación.

25 empresas certificadas en 2020

VALORACIÓN DEL SERVICIO **4,67** sobre 5 **+4%**

Análisis de Brechas

Valora la actividad de Auditoría Interna y permite crear un plan estratégico del área para su conformidad con las Normas y el Código de Ética en un plazo determinado según los recursos. Suele ser un paso previo –opcional– a la QA o a la Autoevaluación con Validación Externa Independiente (AVEI).

6 análisis **13** colaboradores

Certified Internal Auditor (CIA)

La única certificación global que avala la profesionalidad del auditor interno.

728 en España **24** nuevos en 2020

Acreditación en Control Interno (COSO)

Puesto en marcha en 2018, es el primer programa global en el Marco Integrado de Control Interno. Acredita experiencia en el diseño, implantación y seguimiento de un sistema de control interno.

303 en España **138** nuevos en 2020

Acreditación COSO ERM ¡NUEVA!

Lanzada en abril, acredita el conocimiento de los conceptos y principios del marco COSO ERM Gestión del riesgo empresarial: integrando estrategia y desempeño, para integrarlos en el proceso de definición de la estrategia y gestión de riesgos de una organización.

88 en España

Tendencias, experiencias y conocimiento en común reforzando relaciones

Nuestro esfuerzo desde el inicio de la pandemia se ha centrado en apoyar, orientar y proporcionar herramientas a los socios.

Hemos adaptado los encuentros al entorno virtual y diseñado otros nuevos e ingeniado formatos para dar el mejor servicio.

43 encuentros
+48,2%

Foros sectoriales

Organizamos foros sectoriales –de entre los sectores con representación suficiente en el Instituto– en los que los directores de Auditoría Interna comparten retos y experiencias y analizan tendencias.

Desde el inicio de la pandemia hemos potenciado estos foros sectoriales virtuales, que se desarrollan bajo la «Chatham House Rule» para favorecer el intercambio de experiencias y a la vez estrechar las relaciones a pesar de la distancia física.

17 foros sectoriales

164 asistentes
+51%

Sector Consultoría · Sector Telco · Sector Financiero (2 ediciones) · Sector Inmobiliario · Sector Distribución · Sector Energía · Sector Infraestructuras/Auxiliares · Sector Turismo/Ocio · Sector Automoción/Industrial · Sector Público · Sector Químico/Farmacéutico · Sector Financiero no supervisadas BCE · Sector Seguros (2 ediciones)· Sector Automoción/Industrial · Sector Financiero DAIs supervisadas BCE

Reuniones Premium

Forman parte de los Servicios Premium –dirigidos a cubrir las necesidades de departamentos altamente complejos– que se complementan con boletines mensuales especiales. En 2020 hemos celebrado 9 reuniones Premium (+15% con respecto a 2019), seis de ellas con directores de Auditoría Interna y tres más de trabajo con otros niveles directivos.

9 reuniones premium
+15%

Webinars

¡NUEVO!

Hemos celebrado webinars de libre acceso este año como parte de los recursos puestos a disposición de todo el mundo.

- El primero, celebrado el 15 de abril, corrió a cargo del responsable de riesgos tecnológicos en PKF Attest, Manuel Mendiola, sobre cómo **Auditar el impacto del COVID-19 desde la perspectiva de los riesgos tecnológicos;**
- El segundo organizado en colaboración con ECIIA y celebrado el 10 de diciembre, tuvo como hilo conductor la «**Guía práctica de ciberseguridad y protección de datos (RIF2021)**».

399 asistentes

Los Lunes del IAI

8 lunes

1.723 asistentes

+32%

- Mitigar el riesgo ciber mitigando el riesgo humano. 27 de enero
- Presentación de Auditoría Interna del gobierno del dato, de LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO. 24 de febrero
- La crisis COVID-19 y el papel de Auditoría Interna en la resiliencia del negocio. 30 de marzo
- Presentación de «Auditoría Interna de la gestión de proyectos», de LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO. 27 de abril
- Innovación en Auditoría Interna. 25 de mayo
- Presentación del Modelo de las Tres Líneas. 20 de julio
- Presentación del informe «Risk in focus 2021. Hot topics for internal auditors». 28 de septiembre
- Presentación de «Auditoría Interna del proceso de inversión en tecnologías emergentes», de LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO. 30 de noviembre

Foros de Expertos

El evento que reúne a los líderes de Auditoría Interna de las principales empresas del país, socios corporativos, 2 veces al año.

Una oportunidad de network y de compartir buenas prácticas, fijar posiciones comunes y presentar novedades que afecten directa o indirectamente a su trabajo.

2 Foros de expertos

223 DAIs en los encuentros más exclusivos

+31,1%

Para el 39º Foro de expertos se centró en la **COVID-19 e impactos en Auditoría Interna,** con la participación de los directores de Auditoría Interna de Ferrovial (Alberto Ferreiro), Mapfre (María Luisa Gordillo) y Osborne (Rafael Parada) y la moderación del presidente del Instituto, Ernesto Martínez.

Veinte años y 40 ediciones cumplió el Foro de Expertos en 2020. En esta ocasión la economista y experta en sostenibilidad, Helena Redondo, habló sobre el Sistema de Control Interno sobre la Información No Financiera, ponencia tras la que se organizaron grupos de trabajo virtuales y un debate posterior.

Otros encuentros

- **Taller Blockchain en Auditoría Interna** · 20 de enero.
  En colaboración con Deloitte, participaron 48 directores de Auditoría Interna.
- **Webinar Gestión de la crisis COVID-19. Retos y oportunidades para Auditoría Interna.**
  En colaboración con Deloitte.

2 eventos en colaboración

25 Jornadas de Auditoría Interna

26-29 de octubre

La cita anual más importante para los auditores internos españoles ha cumplido 25 años en 2020. Por primera vez hemos estrenado un formato 100% virtual para crear unas Jornadas «Mirando hacia el futuro» inolvidables.

41 ponentes

25 sesiones

473 asistentes

+26,8%

Un total de **25 sesiones** a cargo de **ponentes nacionales e internacionales** que trataron los riesgos desde diferentes perspectivas para encarar el futuro.

En lugar de un día y medio de duración como en presencial, dividimos las jornadas en 5 sesiones de dos horas y media a lo largo de una semana.

Adaptamos las sesiones paralelas a un formato de 30 minutos y también creamos sesiones de networking por Zoom. Todo a través de nuestra webapp, https://jornadas.auditoresinternos.es, en la que, además seguir y participar de todas las conferencias en directo y por streaming, se podían celebrar encuentros por videollamada con otros asistentes, chat grupal, mensajes privados, etc.

El Instituto colaboró durante las Jornadas con la Fundación «Balia por la infancia».

VALORACIÓN GENERAL ★★★★½ **4,31** sobre 5

VALORACIÓN ORGANIZACIÓN ★★★★½ **4,73** sobre 5

VALORACIÓN WEBAPP ★★★★½ **4,60** sobre 5

Nuevas herramientas para afrontar el presente mirando hacia el futuro

esfera consejeros

5 informes

35 artículos publicados

1.307 sesiones esferaconsejeros.es

86 consejeros registrados

Puesto en marcha a mediados de **SEPTIEMBRE,** es nuestro servicio de análisis, síntesis y conocimiento dirigido a los consejeros de la Comisión de Auditoría de nuestros socios corporativos para ayudarles en sus tareas de supervisión y control.

En Esfera Consejeros se encuentran análisis, informes, podcasts y otros recursos en los que, con diferente enfoque, profundidad y perspectiva, analizamos la realidad empresarial y su entramado de riesgos aportando las preguntas clave, nuestras inquietudes y dónde y cómo el auditor interno puede ser asesor de valor para la Comisión de Auditoría. Todo desde el rigor, la calidad y la independencia que caracterizan al auditor interno.

El conocimiento que proporcionamos se articula en torno a tres tipos de análisis: Riesgos Clave, que ofrecen una visión global, horizontal y transversal; EnRuta, una visión práctica con guías, manuales y checklists; y EnFoco, con una visión específica sobre temas concretos.

Encuentro de Consejeros · 10 de julio

Ana María Martínez-Pina, vicepresidenta de la CNMV, presentó las novedades del «Código de buen gobierno de las sociedades cotizadas» del regulador en el quinto encuentro de Consejeros del Instituto. Desde 2020 estos encuentros están bajo el marco de Esfera Consejeros, un nuevo servicio de análisis, síntesis y conocimiento dirigido a los miembros de la comisión de Auditoría, puesto en marcha por el Instituto

133 asistentes

5º edición

BENCHMARK Place

AMBITION MODEL

SCORECARD

Esta herramienta de autodiagnóstico para departamentos de Auditoría Interna ha sido desarrollada por los institutos de auditores internos europeos y está disponible para los directores de Auditoría Interna socios corporativos del Instituto.

Puesta en marcha en **NOVIEMBRE,** Benchmark Place es accesible en todo momento, anónima y segura, y sirve de base para las evaluaciones de calidad (cumplir con la Norma 1311).

56 inscritos

Se estructura en dos módulos:

- Ambition Model, que evalúa tu departamento en comparación con un modelo de madurez para definir el progreso del departamento y planificar acciones según los objetivos propuestos tomando como referencia las Normas Internacionales; y
- Scorecard, que analiza en tiempo real el departamento según diversos indicadores de desempeño y lo compara con la situación de los homólogos de otras empresas por sectores, dimensión, países, etc.

Conocimiento especializado al servicio de la comunidad hispano hablante

LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO

el laboratorio de ideas sobre buen gobierno, gestión de riesgos y auditoría interna

Fabrica conocimiento útil para contribuir a mejorar el buen gobierno y los sistemas de gestión de riesgos de las empresas de habla hispana.

Creado en 2013, LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO funciona gracias a auditores internos voluntarios socios del Instituto y profesionales de otras áreas. El Instituto determina los temas a estudiar y selecciona a los interesados en base a su «expertise» en la materia organizándolos en comisiones técnicas que elaboran documentos publicados por el Instituto.

Documentos publicados

- Auditoría Interna del gobierno del dato · Febrero
  A medida que crece el caudal de datos que gestionan las organizaciones, se vuelve crítico contar con una gestión adecuada de los datos. Y para ello es clave contar con un marco sólido de gobierno del dato.
- Auditoría Interna de la gestión de proyectos · Abril
  Gestionar un proyecto implica planificar, organizar y dirigir el conjunto de procesos y operaciones diseñados para manejar el proyecto de inicio a fin, y Auditoría Interna debe proporcionar aseguramiento independiente para controlar los riesgos relacionados con el cumplimiento de objetivos, la eficiencia de gestión y la calidad de un proyecto.
- Auditoría Interna del proceso de inversión en tecnologías emergentes · Noviembre
  Las nuevas tecnologías provocan necesariamente la readaptación al medio y, dado el alto grado de automtización y de engranaje de procesos, las líneas de control se pueden diluir, siendo esencial redefinir el hábitat de Auditoría Interna.

3 documentos

110 voluntarios **+39,2%**

Comisiones que dieron la batalla de las ideas

- Auditoría Interna del Gobierno del Dato.
- Auditoría Interna de la gestión de proyectos.
- Auditoría Interna de las inversiones en tecnologías emergentes.
- Auditoría Interna y la gestión de crisis en la empresa. Resiliencia del negocio).
- Nuevas formas de trabajo en remoto para Auditoría Interna.
- Auditoría Interna y aspectos ESG.
- Relaciones entre las funciones de Auditoría Interna y Gestión de Riesgos.
- Auditoría Interna de la estrategia de negocio.

Otras publicaciones

Risk in Focus 2021. Hot Topics for Internal Auditors · Septiembre
Quinta edición de esta publicación conjunta de 10 Institutos europeos, entre ellos el español, que analiza los principales riesgos que Auditoría Interna deberá reflejar en sus planes anuales para cumplir con su labor de aseguramiento al consejo de administración.

Practical guidance on cybersecurity and data protection · Octubre
Guía complementaria al informe «Risk in focus 2021», que aborda específicamente el riesgo de ciberseguridad y protección de datos y cómo auditarlo para reducir su impacto en las empresas y «stakeholders».

Practical guidance on macroeconomic and geopolitical uncertainly · Noviembre
Plantea cómo abordar los riesgos asociados a la inestabilidad geopolítica y macroeconómica complementando al informe «Risk in focus 2021», mostrando al auditor interno qué puede hacer para que su empresa esté preparada.

Practical guidance on climate change and environmental sustainability · Diciembre
Tercera guía complementaria del informe «Risk in focus 2021» ante los desafíos ambientales que preocupan a las organizaciones para volverse más resilientes a ellos y contribuir al medioambiente y la sostenibilidad de la sociedad.

Tienda Online del Instituto

Además de las publicaciones técnicas y otros documentos que distribuimos en abierto o entre nuestros socios, contamos con un servicio de venta de otras publicaciones especialmente relevantes para la formación del auditor interno y la preparación de certificaciones.

En 2020 hemos experimentado un gran aumento de usuarios y visitas, sin duda debido a la necesidad de explorar documentación a causa de la pandemia.

21.722 usuarios
+288,2%

468 publicaciones vendidas

Contamos al mundo nuestra pasión por la Auditoría Interna para progresar compartiendo

Boletines técnicos

40 boletines
+82%

- AL DÍA: En formato electrónico, mantiene informados a nuestros socios sobre las noticias, novedades legislativas, eventos y publicaciones relacionadas con la Auditoría Interna. En 2020 hemos aumentado su periodicidad de mensual a semanal con informaciones relevantes y reflexiones sobre cómo afectaba al auditor interno el nuevo contexto. A partir de septiembre pasó a ser quincenal.
- SABOR DEL MES: Nuestra encuesta mensual a nuestros socios sobre temas de actualidad profesional. Ayuda a conocer más de cerca la labor del auditor interno, a testar la salud de la profesión y pronosticar una tendencia en cada aspecto consultado. En 2020 nos hemos enfocado en las principales preocupaciones, nuevas metodologías y riesgos asociados a la pandemia.
- BOLETIN PREMIUM: Forma parte de los Servicios Premium, dirigidos a departamentos de Auditoría Interna de gran complejidad. Tiene periodicidad mensual con las noticias más relevantes, tendencias, informes, etc., que marcan la profesión a nivel internacional y que aportan un importante valor añadido a las organizaciones que cuentan con este servicio.

Revista Auditoría Interna

Es nuestra publicación cuatrimestral que se distribuye a todos los socios y a profesionales de habla hispana en formato exclusivamente digital desde el segundo número del año, en junio. Trata temas de actualidad para auditores internos, impulsa las buenas prácticas a través de sus reportajes e incluye artículos técnicos de expertos.

Internal Auditor

Es la revista del Instituto de Auditores Internos Global y la publicación más importante del mundo sobre Auditoría Interna. Está a disposición de todos los socios mensualmente, en español y formato electrónico.

auditoresinternos.es

68.415 usuarios
+22,2%

137.518 sesiones
+31,6%

auditoresinternos.tv

En 2020 hemos ayudado a la comunidad hispanohablante de auditores internos permitiendo el acceso libre a varios recursos.

9 vídeos en abierto
6.752 visualizaciones

20.558 visitantes únicos de 71 países
+44,3%

25.513 sesiones
+26,4%

Redes sociales

LinkedIn Página Empresa	**10.836**	seguidores	**+41%**		
LinkedIn Grupo Debate	**2.639**	seguidores	**+41%**		
Facebook	**9.405**	seguidores	**+5%**		
Twitter	**1.797**	seguidores	**+16%**		
Youtube	**545**	suscriptores	**+52%**	**857** visualizaciones/mes	**+28%**

25.222
seguidores
+23%

Impulsamos la profesión fortaleciendo relaciones con nuestros «stakeholders»

Como difusores y amplificadores del desempeño de la profesión y nuestras actividades, mantenemos relación habitual con nuestros «stakeholders»: socios, instituciones nacionales e internacionales, universidades y medios de comunicación.

En España

Colaboramos con las instituciones supervisoras con las que mantenemos relación habitual:

- Con la **Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV)** mantuvimos una reunión en febrero 2020 y participó en el Encuentro de Consejeros.
- Formamos parte de la **Confederación Española de Directivos y Ejecutivos (CEDE)**.
- Colaboramos con el **Premio Transparencia Empresarial** de la Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas **(AECA)**.
- Colaboramos con la organización de **SICUR Mundo Hacker,** que en esta edición se ha celebrado el 27 y 28 de febrero.
- También hemos colaborado con **Deloitte** en la realización del webinar «Gestión de la crisis COVID-19. Retos y oportunidades para la función de Auditoría Interna», que tuvo lugar el 4 de mayo y en la que participó nuestro director general.

En clave internacional

El presidente hasta la Asamblea General, **Ernesto Martínez,** participa en el **Global Council,** forma parte del **Consejo del IIA** y además preside el **Comité de Auditoría.**

El director general, **Javier Faleato,** también forma parte del Global Council y del comité de Certificaciones (PCB) y hasta julio fue miembro del comité de Nombramientos. También participa en el **Global Executive Leadership Team** (GELT).

Tenemos representantes del Instituto en el Consejo de ECIIA y diversos grupos de trabajo.

- El vicepresidente del Instituto, **Manuel de Alzua,** forma parte del **Consejo del ECIIA. Ernesto Martínez** hace lo propio en el **European Banking Group. Soledad Llamas** (Canal de Isabel II) es nuestra representante en el **Grupo de Sector Público.**
- **Manuel de Alzua,** junto a la subdirectora general del Instituto, **Gabriela González-Valdés,** participan en el **Public Affairs Coordination Committee (PACC).**
- **Javier Faleato** forma parte del Grupo de directores generales de institutos de auditores internos europeos, mientras el responsable de Contenido Técnico del Instituto, **Jesús Lafita,** es membro del **European Institutes Research Group (EIRG), que coordina y elabora, entre otras, la publicación europea «Risk in Focus».**

Adicionalmente el Instituto ha participado en la **Task Force Ambition Model,** creada al efecto para el seguimiento de la implantación del servicio Benchmark Place, y para compartir mejores prácticas para esa implantación por parte de los diferentes institutos europeos.

Participación en eventos internacionales

El director general ha sido entrevistado por **Richard Chambers** para sus «Insights & Advice Video Series» retransmitidos en abierto por LinkedIn y otras redes sociales.

Hemos participado en eventos internacionales, como el **Congreso de Auditores Internos de Panamá,** donde el responsable de contenido técnico expuso las principales novedades del Modelo de las Tres Líneas; el **Congreso de Auditores Internos de Venezuela** sobre «Risk in Focus: una mirada a los riesgos de 2021», en noviembre; o el **Congreso de Auditores Internos de Centroamérica** (organizado por Nicaragua, El Salvador, Guatemala y Honduras) sobre el mismo tema, en diciembre.

Relaciones con medios de comunicación

El Instituto difunde habitualmente información sobre documentos y las actividades que realiza, información de interés sobre la profesión, o posicionamiento ante aspectos relacionados con el entorno empresarial español y la labor de Auditoría Interna a través de notas de prensa, artículos de opinión y otras intervenciones en medios de comunicación.

Esta labor ha continuado en 2020, destacando la cobertura que de «Risk in Focus» hizo el suplemento de Buen Gobierno de El Economista; la intervención de **Sonsoles Rubio** en La Brújula de Onda Cero sobre la desescalada empresarial en los primeros meses de la crisis; o su propio nombramiento como presidenta del Instituto; y diversas entrevistas con motivo de la nueva presidencia en medios especializados. También han tenido repercusión las informaciones que elaboramos al comienzo del estado de alarma con tips empresariales.

85 impactos

41 medios diferentes

23 artículos impresos

60 artículos digitales

12.791.208 audiencia total

Cuentas anuales

Balances abreviados correspondientes al 31 de diciembre de 2020 y de 2019 (expresados en euros)

ACTIVO	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.136.077,02	2.145.058,85
Inmovilizado intangible	130.112,62	113.687,94
Inmovilizado material	2.005.964,40	1.990.529,48
Inversiones inmobiliarias	-	40.841,43
B) ACTIVO CORRIENTE	1.613.638,41	1.429.467,38
Existencias	49.458,98	47.933,98
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	181.973,64	462.530,28
Inversiones Financieras a corto plazo	-	4.060,41
Periodificaciones	26.389,64	19.318,77
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.355.816,15	895.623,94
TOTAL ACTIVO (A+B)	3.749.715,43	3.574.526,23

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO	3.383.553,05	3.106.780,25
A-1) Fondos Propios	3.383.553,05	3.106.780,25
Fondo social	3.106.780,25	2.818.175,95
Dotación fundacional/Fondo social	3.106.780,25	2.818.175,95
Excedente del ejercicio	276.772,80	288.604,30
C) PASIVO CORRIENTE	366.162,38	467.745,98
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	345.281,20	434.243,80
Proveedores	24.579,17	40.783,91
Otros acreedores	320.702,03	393.459,89
Periodificaciones a corto plazo	20.881,18	33.502,18
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.749.715,43	3.574.526,23

Cuentas de resultados abreviadas correspondientes a los ejercicios 2020 y 2019 (expresados en euros)

	2020	2019
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Ingresos de la actividad propia	2.088.862,86	2.613.436,11
Cuotas de asociados y afiliados	663.203,47	644.849,54
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	1.425.659,39	1.968.586,57
Aprovisionamientos	(21.063,61)	(43.731,51)
Otros ingresos de la actividad	111,57	13.503,54
Gastos de personal	(651.018,78)	(578.309,60)
Otros gastos de la actividad	(1.007.773,65)	(1.535.078,88)
Amortización del inmovilizado	(69.909,51)	(59.688,73)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(257,86)	(516,41)
Otros resultados	(50,00)	1.016,04
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	**338.901,02**	**410.630,26**
Ingresos financieros	-	487,34
Gastos financieros	-	(34.204,72)
Diferencias de cambio	(8.786,73)	(9.939,70)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	**(8.786,73)**	**(43.657,08)**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	**330.114,29**	**366.973,18**
Impuestos sobre beneficios	(53.341,49)	(78.368,88)
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**276.772,80**	**288.604,30**
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		53.185,60
Efecto impositivo		(13.296,40)
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		**39.889,20**
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	**276.772,80**	**328.493,50**

Memoria 2020

Instituto de Auditores Internos de España

Santa Cruz de Marcenado 33 - 1ª planta · 28015 Madrid
Tel: +34 91 593 23 45 · Fax: +34 91 593 29 32
www.iai.es

Diseño y maquetación: desdecero estudio gráfico