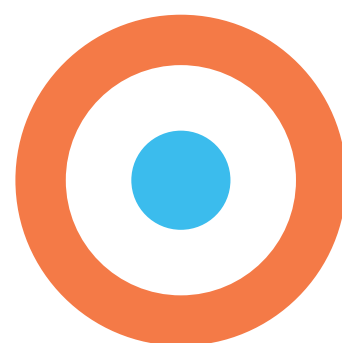
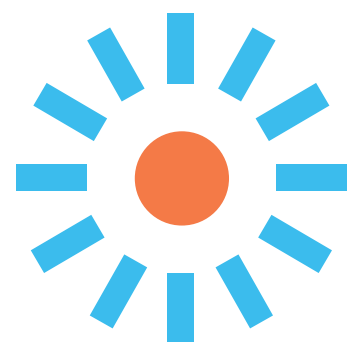




2021

Memoria



EL INSTITUTO

Mensaje de la Presidenta
El Instituto
En gráficos
Nuestros socios
Gobierno Corporativo

ACTIVIDADES

Formación
Certificaciones
Encuentros
Servicios y publicaciones
Comunicación
Relaciones Institucionales

CUENTAS ANUALES



Adaptarse a nuevos desafíos

En tiempos convulsos, como los actuales, es importante mantener firme el timón, no perder de vista lo que sucede alrededor para virar cuando sea necesario y hacer de la flexibilidad y la agilidad una máxima.

Esto, aplicable tanto a las personas como a las organizaciones, es lo que estamos haciendo en el Instituto de Auditores Internos de España desde que arrancó la pandemia. Y es lo que seguiremos haciendo.

2021 ha sido otro año complejo que, sin embargo, hemos cerrado con más asociados, más formación, más Direcciones de Auditoría Interna certificadas en su calidad y mayor generación de contenido técnico y de documentos de La Fábrica de Pensamiento. Todo ello nos permitió acabar con buen tono un año que se presentaba incierto y que, nuevamente, requería de altos niveles de innovación y esfuerzo para seguir estando a la altura de las necesidades y demandas de nuestros asociados.

A todo ello contribuyeron dos personas a las que desde aquí quiero agradecer públicamente su labor: Javier Faleato quien, durante tantos años y hasta 2021, desempeñó el cargo de Director General, y a Gabriela González-Valdés, su mano derecha durante este tiempo, que en enero de 2022 ha sido nombrada Directora General del Instituto.

Nuestros cimientos son sólidos, lo que nos ha permitido adaptarnos a los nuevos desafíos y seguir siendo una referencia clave para los auditores internos. Desafíos que, cada día, nos obligan a ser más ágiles y más digitales. Éste debe seguir siendo el camino para seguir acompañando al socio, nuestra razón de ser.

El Instituto

Nos acercamos a nuestro 40 aniversario y podemos decir con orgullo que conservamos intacta nuestra esencia, nuestra razón de ser, nuestra misión: **contribuir al éxito de las organizaciones impulsando la Auditoría Interna como función clave del buen gobierno.**

Tampoco ha cambiado nuestra visión ni nuestros valores. Porque no tienen sentido que cambien. Porque son nuestra seña de identidad. Como la independencia, el rigor y la integridad lo son a los auditores internos.

☀ Fieles a nuestra esencia, sin dejar de innovar

El Instituto es una **asociación profesional sin ánimo de lucro** que actúa como 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. Promovemos la profesión mediante la excelencia en el servicio a los auditores internos y a sus empresas, la innovación constante en el aseguramiento y la asesoría y la transmisión de la relevancia de Auditoría Interna a los diferentes *stakeholders*.

Eso no ha cambiado. Sí ha cambiado el abanico de cursos que ofrecemos –con nuevas temáticas, nuevos *e-learning*s y modelos híbridos de formación–, nuevos servicios y nueva forma de enfocar los servicios tradicionales, así como nuevas comunicaciones, poniendo énfasis en los contenidos y en los temas relevantes para nuestros asociados allí donde estén. Y para abrir nuevos caminos que iremos recorriendo, sin prisa pero sin pausa, de forma sensata, valorando, como siempre, más los aspectos cualitativos que los cuantitativos, porque son los primeros los más importantes y los que, en definitiva, aspiramos a que nos definan.

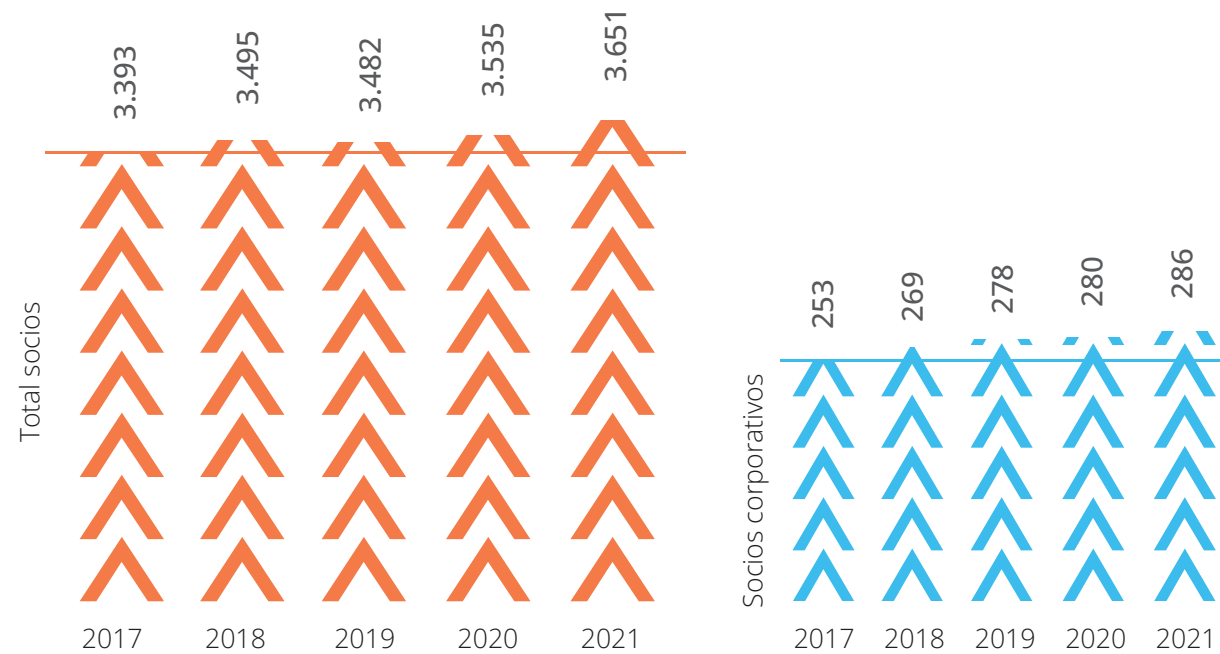
CERTIFICADO DE AENOR

El Instituto dispone de un sistema de gestión de la calidad conforme con la norma 9001:2015 que se revisa anualmente. Se evalúa el diseño e impartición de formación en materia de Auditoría Interna de organizaciones, la edición y/o distribución de publicaciones propias y externas y la tramitación administrativa del proceso de certificación para The Institute of Internal Auditors.

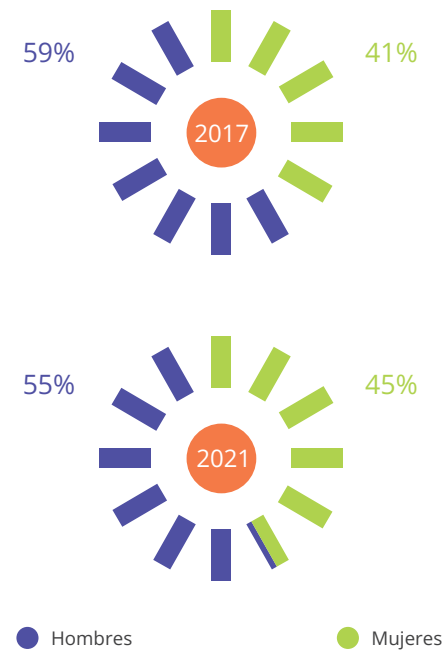


En gráficos

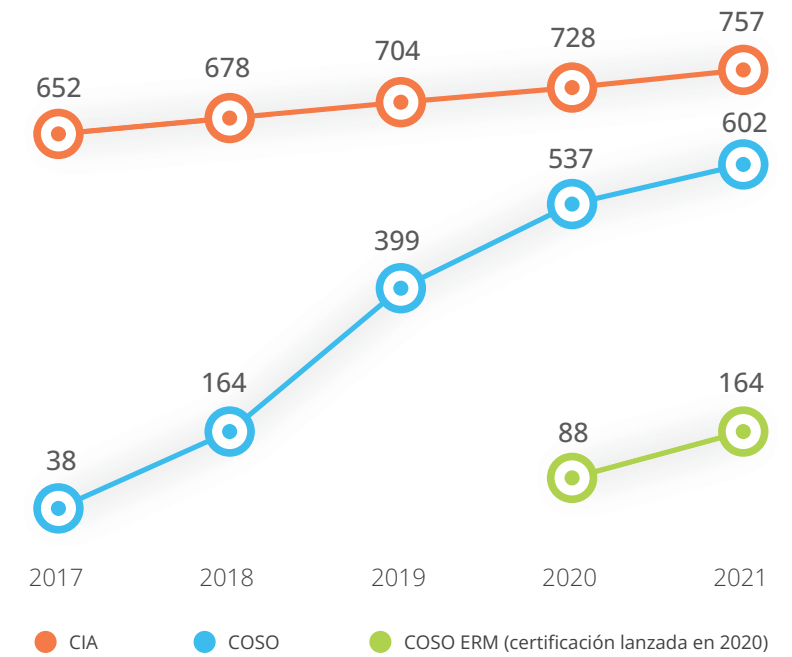
Crecimiento constante en socios...



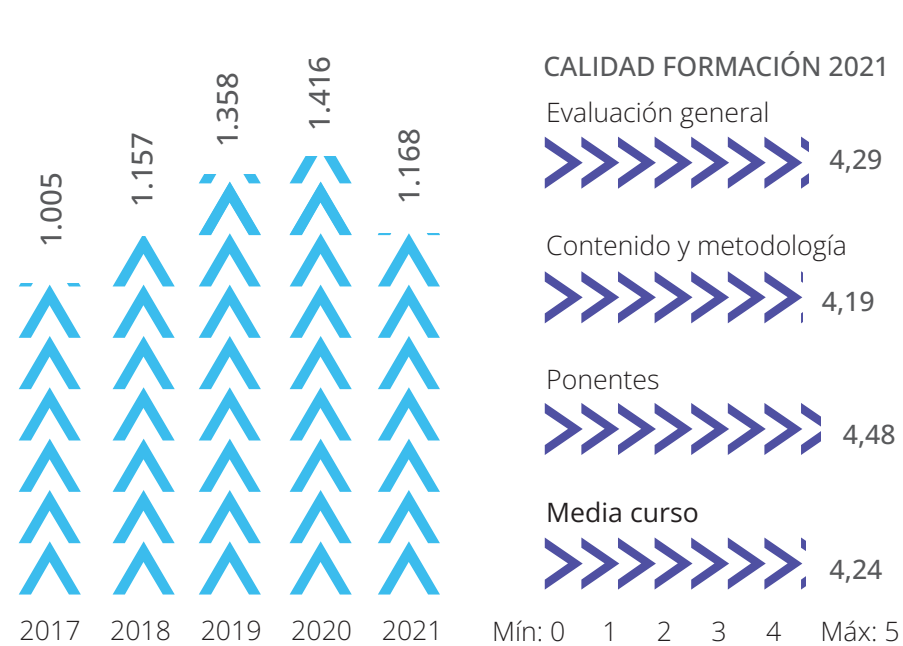
con cada vez más mujeres



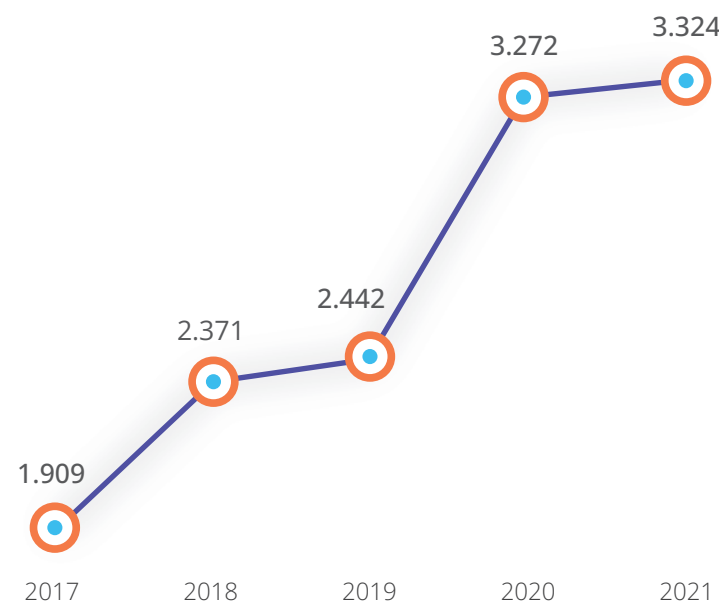
y profesionales más preparados



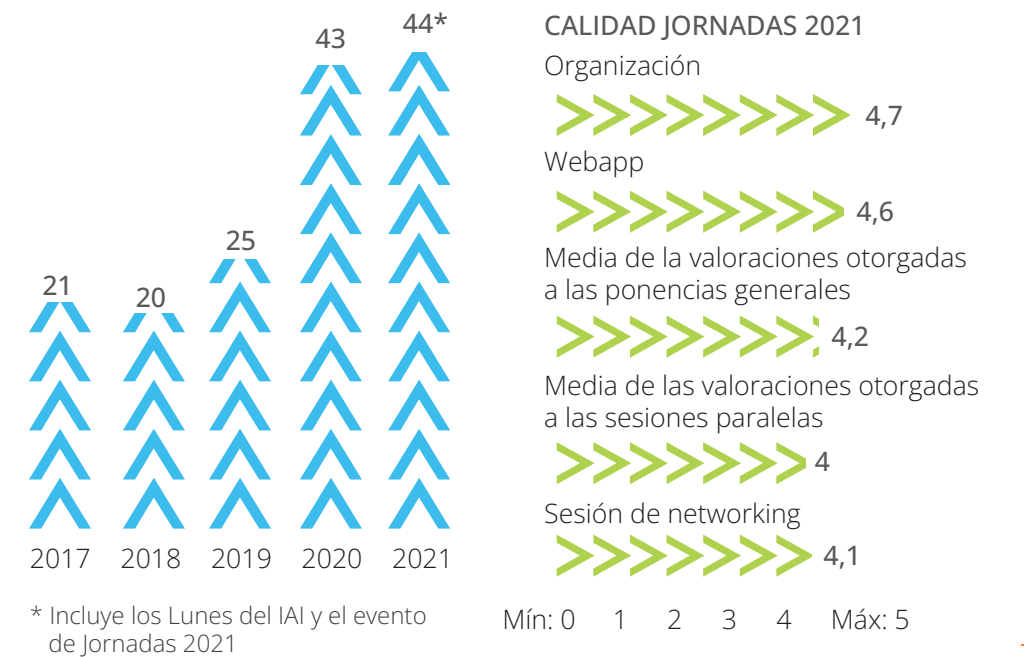
Horas lectivas: cuando menos es más



Más asistentes en formación



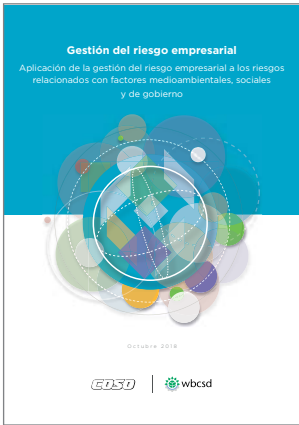
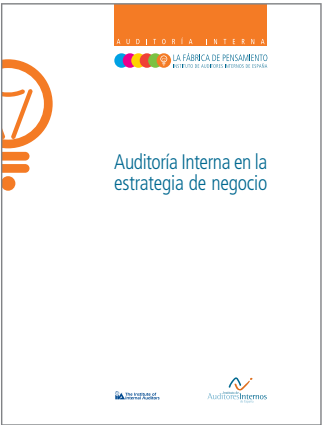
Con eventos que propician cercanía



Orgullosos del camino recorrido

Con más contenido técnico relevante para auditores internos...

... y para consejeros de la Comisión de Auditoría



Más impacto en medios



La Conferencia Europea de Auditores Internos se celebró en 2018 en Madrid

Más colaboraciones y presencia en foros internacionales

- Convenio de colaboración con el Centro de Gobierno Corporativo de Esade.
- Participación en el informe *Approaching the Future 2021* de la fundación Corporate Excellence.
- Paraguay. Presentación del informe *Risk in Focus 2022*. Julio 2021
- Argentina. Presentación: *Rol del auditor interno en los riesgos Ambientales, sociales y de Gobierno (ASG)*. Noviembre 2021
- The IIA Global. Participación en el informe *ESG Risks Landscape*
- European Institutes Research Group (EIRG). Participación activa en la elaboración del *Risk in Focus*

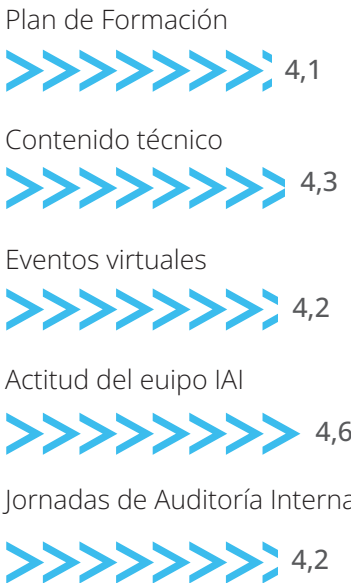
Altos niveles de satisfacción: nos motiva para seguir mejorando

VALORACIÓN DEL SOCIO



Mín: 0 1 2 3 4 Máx: 5

ENCUESTAS DE CALIDAD 2021



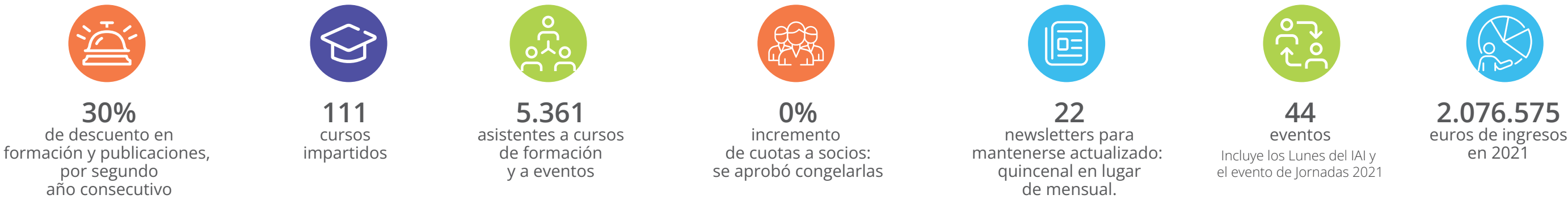
Mín: 0 1 2 3 4 Máx: 5

Y más actividad en redes sociales

Seguidores
Interacciones (Media mensual)

17.507	9.507	1.953	677
5.475	233	740	786





2021, otro ejercicio de gran actividad

El segundo año de pandemia también estuvo marcado por una alta actividad digital para acompañar a nuestros socios y lograr que todo siguiera funcionando con normalidad. Como la pandemia no daba tregua, seguimos enfocados en los seminarios y cursos virtuales, una fórmula que otorga a

todos más flexibilidad y eso nos permitió ampliar considerablemente nuestro catálogo de cursos: algunos meses llegamos a realizar incluso el triple de seminarios que en 2020. Todo ello, aderezado con los foros y eventos, también digitales, que llevamos a cabo.

Mes a mes

• ENERO

- Curso online: *Transformación digital de Auditoría Interna*.
- Lunes IAI: *Automatización de Procesos y Controles*.
- Servicios Premium: DAIs
- Nuevo curso e-learning: *Análisis de Procesos*.
- Formación: 5 cursos.

• FEBRERO

- Foros del sector Inmobiliario y de Entidades Financieras.
- Servicios Premium: Expertos.
- Lunes IAI: *Guest Auditors: La experiencia de Repsol*.
- Curso virtual: *Corporate Defense*.
- Curso virtual: *Auditoría Interna de IRFS 17*.
- Formación: 12 cursos.

• MARZO

- Foros del sector Construcción y del Sector público.
- Curso virtual: *Auditoría Interna del Sistema de Gobierno*.
- Curso COSO Control Interno.
- Foro del Sector Público.
- Lunes IAI: *Auditoría Interna y estrategia de negocio*.
- Formación: 10 cursos.

• ABRIL

- Curso COSO ERM.
- Curso virtual: *Auditoría de riesgos del Teletrabajo*.
- Curso virtual: *Auditoría Interna de criterios ESG para entidades financieras*.
- Lunes IAI: *Cómo evitar quemarse y unir a tu equipo en la distancia*.
- Servicios Premium: metodología virtual.
- Formación: 14 cursos.

• MAYO

- Foro del Sector Turismo y Ocio.
- Curso online: *Continuidad de negocio*.
- Curso online: *RGPD*.
- Lunes IAI: *Tendencias y riesgos en ciberseguridad: regulación y papel de Auditoría Interna*.
- Formación: 17 cursos.

• JUNIO

- Servicios Premium: Metodología.
- Foro del Sector Telecom.
- Foro de Expertos.
- Curso online: *Auditoría de riesgo climático*.
- Lunes el IAI: *¿Cómo evaluar la ética de los algoritmos de tu organización?*
- Formación: 15 cursos.

• JULIO

- Curso online: *Sistemas de prevención de blanqueo*.
- Curso online: *Evaluación Interna de calidad*.
- Nuevo curso e-learning: *Sistemas de Control Interno de Información Financiera (SCIFF)*.

• SEPTIEMBRE

- Servicios Premium: DAIs.
- Curso online: *COSO Control Interno*.
- Curso online: *Auditoría Interna en departamentos de pequeña dimensión*.
- Lunes IAI: *Presentación de Risk in focus 2022*.
- Nuevo curso e-learning: *Básicos de ciberseguridad para auditores internos*.
- Formación: 10 cursos.

• OCTUBRE

- Taller *Mapa de riesgos*.
- Servicios Premium: Expertos.
- Curso online: *Análisis forense*.
- Curso online: *COSO ERM*.
- Jornadas de Auditoría Interna 2021.
- Formación: 10 cursos.

• NOVIEMBRE

- Curso online: *Auditoría Interna de la calidad del dato*.
- Curso online: *Auditoría Interna, Cultura y Código de conducta*.
- Lunes IAI: *Presentación de AI y los aspectos ESG*.
- Formación: 14 cursos.

• DICIEMBRE

- Servicios Premium: Expertos.
- Foro de Expertos.
- Curso online: *Retórica para auditores internos*.
- Formación: 2 seminarios.



Nuestros socios

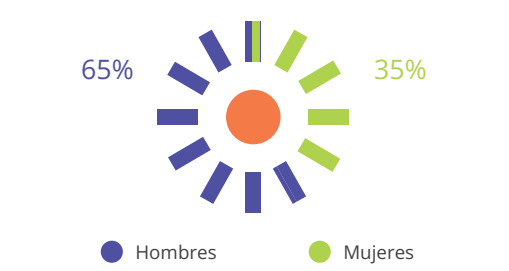
Nuestro foco, ahora y siempre

Los socios son y serán siempre nuestra razón de ser. A 31 de diciembre, el Instituto contaba con un total de 3.651, un 3,3% más que el año anterior. El total de socios corporativos asciende a 286, un 2,1% más que en 2020.

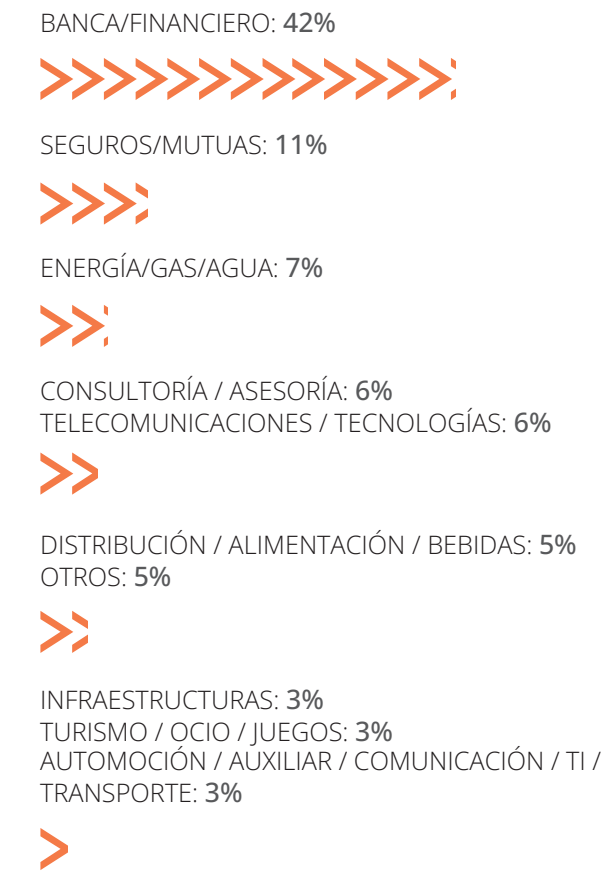


Nuestros socios pertenecen a las principales empresas e instituciones de todos los sectores económicos del país, desarrollan su trabajo conforme a las Normas Internacionales para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna, y aceptan un exigente Código de Ética. Formamos parte del *Global Institute of Internal Auditors*, la red global de institutos de auditores internos con presencia en más de 170 países y que reúne a más de 210.000 profesionales, y de la Confederación Europea de Institutos de Auditores Internos (ECIIA), que agrupa a 37 institutos y 49.000 auditores internos.

Distribución DAIs por género



Distribución por sectores



Gobierno corporativo

Actualizamos estatutos y añadimos más transparencia

El año pasado celebramos dos Asambleas Generales, una de carácter Ordinario y otra, Extraordinaria para abordar una modificación de los Estatutos del Instituto. Los cambios, que fueron aprobados por unanimidad, tenían como objetivo: mejorar la transparencia hacia los socios y la gestión del sistema de gobierno del Instituto; revisar el proceso de selección, nombramiento y cese de consejeros y fortalecer el papel de las comisiones delegadas del Consejo.

Las principales modificaciones estatutarias fueron las siguientes: nueva definición del socio de honor, posibilidad de Asamblea telemática o mixta; nuevas facultades y redefinición de algunos cargos del Consejo; nuevo proceso de selección, elección y cese de consejeros; cambios en las funciones o denominación de las comisiones del Consejo y la incorporación del Comité Operativo a los estatutos.

En la Asamblea General Ordinaria la presidenta presentó el informe sobre actividades realizadas en 2020 aprobándose las cuentas anuales 2020, la liquidación de los presupuestos del mismo ejercicio, así como la renovación de mandatos 2021-2023 de los consejeros sujetos a renovación según los estatutos: Manuel de Alzua (Amadeus) como vicepresidente; Sonia Vicente (MMT Seguros) como secretaria; y María Luisa Gordillo (Mapfre), Francisco Martínez (Bankinter) y Paula Mouzo (Inditex) como vocales.

Consejo

Elabora y aprueba el Plan Estratégico y supervisa la gestión económica y operativa del IAI.

PRESIDENTA

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

VICEPRESIDENTE

Manuel de Alzúa. Director de Auditoría Interna. GRUPO AMADEUS

SECRETARIA

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

DIRECTOR GENERAL

Javier Faleato, CIA, COSO, CRMA, CCSA (*)

CONSEJEROS

Juan Francisco Gallego
Chief Audit Executive. GRUPO TELEFÓNICA

María Luisa Gordillo
Directora General de Auditoría Interna. MAPFRE

Antonio Jiménez, COSO ERM
Director 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

María Luisa Retamosa, CISA, CISM
Directora de Auditoría Interna. CAIXABANK

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

(*) Javier Faleato dejó el Instituto el 31 de diciembre de 2021 y el 1 de diciembre de 2021 se anuncia el nombramiento de Gabriela González-Valdés Contreras como nueva Directora General con efecto 1 de enero de 2022.



Comisiones delegadas

Comisión de Auditoría

Refuerza la transparencia y sirve de apoyo al Consejo en su función de vigilancia supervisando el sistema de control interno, gestión de riesgos y cumplimiento así como el proceso de elaboración de las cuentas anuales y la independencia del auditor de cuentas.

PRESIDENTE

Juan Francisco Gallego

SECRETARIA

Sonia Vicente

VOCALES

María Luisa Gordillo

María Isabel Moreno

María Luisa Retamosa

Comisión de Nombramientos y Retribuciones

Entre otras funciones, asesora al Consejo sobre las propuestas y ceses de consejeros y de otros órganos de representación.

PRESIDENTA

Paula Mouzo

VOCALES

Antonio Jiménez

Azucena Viñuela

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 (Indra)

Nuria Lázaró (Sabadell)

Francisco Martínez (Bankinter)

Comité Asesor

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

PRESIDENTA

Marisa Jordá

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

MIEMBROS NATOS

Sonsoles Rubio

Javier Faleato

MIEMBROS

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

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

Belinda Rodríguez





Formación

SIGOFORMANDOME sigue siendo tu código

La formación online volvió a ser la estrella en 2021 en un contexto en el que la pandemia seguía enlazando una ola tras otra y hacía muy difícil, o al menos con muchos riesgos asociados, la vuelta a la formación presencial. En formato digital, se impartieron más de un centenar de cursos a los que acudieron 3.324 asistentes y en los que contamos con 146 formadores especializados en la materia. A estos habría que sumar los 25 formadores de cursos in house.

Perfeccionamos el entorno virtual tanto en herramientas como en agilidad, materiales, estructura, dinámicas y horarios. Optimizamos así el aprendizaje, poniendo el foco más en la calidad que en la cantidad.

Y si en 2020 introdujimos cuatro formaciones adicionales de elearning, en 2021 hemos vuelto a ampliar el catálogo con tres nuevos títulos: *Sistemas de Control Interno de Información Financiera (SCIFF)* ; *Análisis de procesos* y *Básicos de ciberseguridad para auditores internos*. Y hay otros cursos cuya producción y desarrollo se han puesto en marcha para ver la luz en 2022.



111
cursos
impartidos



3.324
asistentes a cursos
de formación



146
formadores y
109 facilitadores de seminarios



4,24
nota media de formación
en la encuesta de calidad



Certificaciones


177
auditores internos
se certificaron
con nosotros en 2021

El Instituto es el valedor de las certificaciones internacionales de The Global IIA en España. Un aval para la alta dirección, Comisión de Auditoría y clientes, que optimizan la marca personal y la del departamento. Entre las novedades destacadas de 2021 cabe mencionar la consolidación de la designación [Internal Audit Practitioner](#) y del [CIA Challenge](#).

Acreditación en Control Interno (COSO)



CONTROL INTERNO

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.

• 65 nuevos en 2021 • 602 en España

Acreditación COSO ERM



ENTERPRISE RISK MANAGEMENT

Lanzada en abril de 2020, 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.

• 76 nuevos en 2021 • 164 en España

Certified Internal Auditor (CIA)



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

• 29 nuevos en 2021 • 757 en España

Certification in Risk Management Assurance (CRMA)



IIA actualizó en 2021 la certificación CRMA, con el objetivo de reflejar el profundo conocimiento organizacional y las habilidades necesarias para tener éxito en el aseguramiento de la gestión de riesgos. CRMA se ha posicionado como una referencia en el aseguramiento de la gestión de riesgos. Se precisa previamente ser CIA Activo.

• 7 nuevos en 2021

A las certificaciones profesionales individuales se suman las de Direcciones de Auditoría Interna



43

empresas han analizado y evaluado su Auditoría Interna

Quality Assessment (Certificación QA)



Administramos esta certificación desde hace 16 años con la colaboración de evaluadores con amplia experiencia en 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.

• 29 empresas certificadas en 2021 • 75 evaluadores de QAs

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).

• 14 análisis • 27 evaluadores



Encuentros

Buscando la cercanía en medio del distanciamiento social

Salvo que no hubo confinamiento y sí menos fallecidos, el segundo año de pandemia no fue muy distinto al primero en lo que se refiere al distanciamiento social. Así que tuvimos que mantener el formato virtual en todos nuestros encuentros, que no dejamos de hacer porque sabemos que las personas necesitamos interactuar con otros y sentir esa cercanía que el distanciamiento social nos había robado. En total, y sin contar con las ocho sesiones de los Lunes del IAI celebramos un total de 36 encuentros en 2021.

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. En 2021, todos fueron virtuales y se desarrollan bajo la máxima la «Chatham House Rule» para favorecer el intercambio de experiencias y a la vez estrechar las relaciones.



17 foros sectoriales

- Inmobiliario
- Entidades Financieras Supervisadas (2)
- Entidades Financieras No Supervisadas (2)
- Construcción
- Sector Público
- Turismo y Ocio
- Telecomunicaciones
- Energía (2)
- Entidades sin ánimo de lucro
- Química y Farmacia
- Seguros
- Mutuas
- Automoción e Industria
- Distribución.

213 asistentes, un **30%** más

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 2021 hemos celebrado 9 reuniones Premium (idéntico número que el año anterior), tres de ellas con directores de Auditoría Interna.

Webinars



7 webinars de libre acceso

Se pusieron en marcha en 2020, cuando celebramos dos eventos de este tipo, y tuvieron tan buena acogida que hemos mantenido y ampliado el formato. Se trata de webinars de libre acceso. En 2021 hemos celebrado 5 webinars de transformación digital organizados por Team Mate, Deloitte, Global Solutions y SAP (2). Adicionalmente, ya fuera del ámbito temático de transformación digital, organización un webinar conjunto entre el IAI, AGBAR y Deloitte; y otro más organizado por Instituto para presentar el documento de la Fábrica *Gestión de crisis y resiliencia del negocio*.

- 5 webinars de transformación digital y 2 más de otras temáticas.



36 encuentros virtuales
+ **8** Lunes del IAI



9 reuniones con **81** asistentes



Los Lunes del IAI

 **1.462** asistentes en **8** sesiones

- 25/01/2021 - *Automatización de Procesos y Controles – Simbiosis entre áreas para la transformación digital de Auditoría Interna*. TELEFÓNICA: Nuria Arroyo López, Guillermo López Alonso, Verónica Martín Alonso.
- 22/02/2021 - *Guest Auditors: la experiencia de Repsol*. REPSOL: Aurelio Fernández, Yvan Minot, Susana Prieto Guerra.
- 22/03/2021 - *Auditoría Interna en la estrategia de la compañía*. Cristina Moya Rivera (MAPFRE), Antonio de Frutos (BBVA)
- 26/04/2021 - *Cómo evitar quemarse y unir a tu equipo desde la distancia*. Mar Cabra.
- 31/05/2021 - *Tendencias y riesgos en ciberseguridad: la regulación europea que viene y el papel de Auditoría Interna*. Vicente Moret Millás (ANDERSEN), Jon Fernández Ellacuría (IBERDROLA).
- 28/06/2021 - *¿Cómo evaluarías la ética de los algoritmos de tu organización?* Cristina Bausá (SAREB), Carlos Rebate (SECURITAS SEGURIDAD)
- 27/09/2021 - Presentación *Risk in Focus - 2022*. IAI: Jesús Lafita.
- 29/11/2021 - Presentación documento de la FÁBRICA DE PENSAMIENTO *AI y aspectos ESG*. Gabriel Pérez Urrutia (IBERDROLA), Sara González (ING), Elena Tejero (FERROVIAL), Estefanía Arribas (GLOVALBIA).



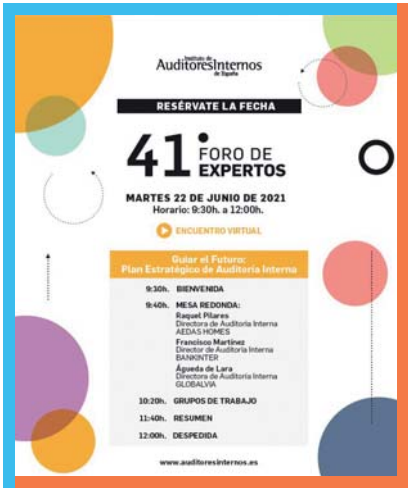
Sesiones completas disponibles para abonados a Los Lunes en www.auditoresinternos.tv.

Foros de Expertos

Dos eventos al año para congregar a los Directores de Auditoría Interna (DAIs) de las principales empresas del país, socios corporativos. Buscamos siempre un ponente relevante sobre un tema de interés, útil para su trabajo, y lo complementamos con workshops que animen la interacción y el networking.

Es un buen momento para compartir buenas prácticas, fijar posiciones comunes y presentar novedades que afecten directa o indirectamente a su trabajo.

El primer Foro de Expertos se celebró el 22 de junio bajo el título: *Plan estratégico de auditoría interna: el camino a seguir para alcanzar la meta*. Contó con la participación de Águeda de Lara (Globalvia), Francisco Martínez (Bankinter) y Raquel Pílares (AEDAS Homes).



El segundo Foro de Expertos tuvo lugar el 1 de diciembre de 2021 con un invitado ya muy conocido en la casa: **Federico Steinberg**, investigador principal del Real Instituto Elcano, quien detalló a fondo, uno a uno, los aspectos geoeconómicos más relevantes en aquel momento que iban a condicionar el desarrollo económico de 2022.

 **163** asistentes





Jornadas de Auditoría Interna 2021 · 25-29 de octubre

“Elige tu color, elige tus ideas” fue el lema de las Jornadas de Auditoría Interna de 2021. Utilizamos un juego de palabras para destacar la riqueza de la diversidad y la necesidad de potenciar el pensamiento creativo en una sociedad cada día más automatizada y digital. Dice el refrán que cada día tiene su afán, y nosotros elegimos un color para cada día, un color inspirador que actuaba como *leit motiv* para los desafíos y ponencias diarias.

Fueron 5 días intensos de media jornada (dos horas y media cada día), alternando mañanas y tardes, y en formato virtual, lo único que permitía la pandemia. Pero eso no impidió que se congregaran cerca de 500 profesionales para, juntos, analizar los grandes riesgos y tendencias que marcan el futuro e inciden de forma directa en nuestra profesión.

Analizamos los riesgos de la mano de un total de 25 sesiones a cargo de ponentes nacionales e internacionales. Adaptamos las sesiones paralelas y el networking al formato virtual para que no faltara de nada. Todo se desarrolló en nuestra webapp, desde donde se podían celebrar encuentros por videollamada, mensajes privados etcétera. E hicimos un gran esfuerzo para que las ponencias completas de los vídeos estuvieran disponibles al día siguiente. Puedes ver resúmenes de las ponencias principales en [nuestro canal de Youtube](#) y la apertura de las jornadas realizada por la presidenta del Instituto.

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



Todas las sesiones están disponibles para asistentes en el canal www.auditoresinternos.tv



4,2
evaluación general



466 asistentes
25 sesiones · 32 ponentes

2.781

usuarios de la webapp



Servicios y publicaciones

Compartimos conocimiento e innovamos para ti

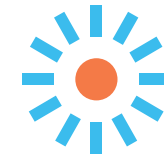


Un año de rodaje

Fue lanzada en noviembre de 2020 y 2021 ha sido su primer año completo de rodaje. El número de usuarios registrados asciende ya a 76. Benchmark Place es una 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 de socios corporativos del Instituto. Es anónima y segura y sirve de base para las evaluaciones de calidad.

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.



Innovar no consiste en diseñar productos o servicios revolucionarios. Consiste en hacer las cosas de forma diferente para buscar resultados distintos. Consiste en generar muchas ideas para, a partir de ahí, lograr que algunas se conviertan en buenas ideas; en intentar detectar hacia dónde va el mundo y llegar primero ahí. Así lo entendemos en el Instituto. Constantemente nos preguntamos cómo podemos mejorar y ofrecer nuevos servicios. Os contamos algunas de las nuevas iniciativas que hemos desarrollado.

COSO ESG ¡en español!



Porque sabemos que los riesgos ESG se han convertido en una prioridad empresarial, que requiere contar con un marco de control y gestión de riesgos, el año pasado decidimos traducir al español y poner a disposición de toda la comunidad hispanohablante la guía ESG elaborada por COSO y el World Business Council for Sustainable Development (WBCSD). El marco **COSO ESG**, que toma como punto de partida el modelo COSO ERM reconocido por reguladores y supervisores en todo el mundo, ofrece un lenguaje común para la integración de los factores ESG en la gestión de riesgos corporativos y permite ordenar la información de manera rigurosa, homogénea y veraz. El documento es muy útil para profesionales de diferentes ámbitos y para consejeros independientes y quienes asumen responsabilidades de supervisión. [Accede al documento](#)

Más boletines y encuestas sobre temas relevantes

Cuando arrancó la pandemia sabíamos que necesitábamos estar ahí para vosotros y aumentamos la frecuencia de nuestros boletines *Al Día*, donde compartimos con vosotros temas e informes y alertas de interés para la profesión. En 2021 no hemos bajado la guardia: en lugar de un boletín mensual, como hacíamos antes de la pandemia, os enviamos un boletín cada quince días con diferente temática y formato. A esto se añade algo que llevamos haciendo hace años y que seguimos centrando en temas muy pertinentes y de actualidad: nuestras encuestas mensuales para palpar ese *sabor del mes* sobre una cuestión concreta de interés para la profesión.

22 boletines



11 encuestas



Esfera Consejeros se va abriendo camino

Lo lanzamos a finales de 2020 y, un año y tres meses de rodaje, Esfera Consejeros se está abriendo camino en el mundo de los consejeros: **139 registrados al cierre de 2021**. Estamos trabajando en diferentes frentes para seguir creciendo y aumentando nuestro campo de influencia, como son las traducciones al inglés de algunos informes. Ofrecemos contenido de calidad en diferentes formatos.

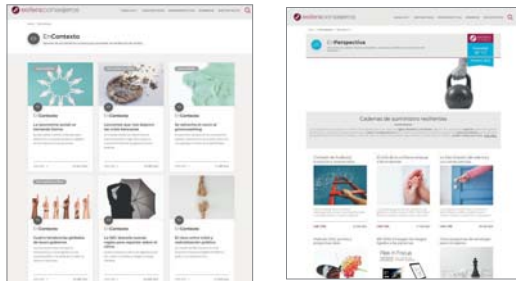
Esfera Consejeros un servicio de análisis, síntesis y conocimiento del Instituto de Auditores Internos de España dirigido a los miembros de la Comisión de Auditoría de nuestros socios corporativos. De acceso restringido. Aporta conocimiento útil, independiente y de calidad. Analizando las grandes tendencias empresariales y siempre enfocado a riesgos. Desde el rigor, la objetividad y la mirada del Auditor Interno.

5
Nuevos informes



<https://esferaconsejeros.es/>

53 artículos publicados



La Fábrica de Pensamiento, conocimiento técnico compartido

La Fábrica de Pensamiento, creada en 2013 como una iniciativa para el desarrollo de conocimiento en el seno del Instituto y con la colaboración de nuestros socios y, en ocasiones también aliados externos, funciona gracias a auditores internos voluntarios socios del Instituto y profesionales de otras áreas. En 2021 publicamos cuatro documentos:



Auditoría Interna en la estrategia de negocio. Marzo
Expone el trabajo de Auditoría Interna en la definición y seguimiento de la estrategia, posibles roles y cómo ejecutarlos. *Accede al documento*

Auditoría Interna y Gestión de Riesgos. Octubre
Desarrolla un enfoque de modelo de madurez y desvela buenas prácticas para que Auditoría Interna tenga un papel más activo en las actividades de gestión de riesgos. *Accede al documento*

Auditoría Interna y los aspectos ESG. Noviembre.
Define y desarrolla los aspectos fundamentales de cada pilar ESG) en materia de estrategia y gobierno, gestión de riesgos y reporting. *Accede al documento*

Auditoría Interna de gestión de crisis y resiliencia de negocio. Diciembre.
Analiza el rol de Auditoría Interna en la supervisión de los mecanismos de gestión de crisis y la resiliencia del negocio y su papel antes y después. *Accede al documento*

4
Nuevos documentos

Risk in Focus 2022



Risk in Focus es uno de nuestros informes más valorados. Se realiza a nivel europeo, con la colaboración de 12 Institutos de Auditores Internos, incluido el de España, que participa activamente en todas las reuniones y desarrollo del informe. El estudio dibuja una previsión de los riesgos empresariales desde la mirada de Auditoría Interna. *Accede al documento y al vídeo de presentación por parte de nuestra presidenta, Sonsoles Rubio.*

Tienda online

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.

En 2021 se vendieron 341 publicaciones y el número de visitas a la tienda online se disparó un 56% hasta, 51.032

Comunicación

Cada vez más activos en medios y en redes sociales

En 2021 fuimos más activos en nuestra presencia en medios de comunicación. En total, el Instituto de Auditores Internos de España tuvo 120 impactos en medios, cifra que supera ampliamente los 85 registrados en 2020. Aparecimos en 55 cabeceras diferentes, con 23 artículos impresos, 7 tribunas y 4 entrevistas a la presidenta del Instituto. En total, llegamos a una audiencia próxima a los 51 millones de personas, tres veces más que el año anterior. El documento que nos genera mayores impactos sigue siendo el *Risk in Focus*.

También hemos sido más activos en la elaboración de vídeos para su distribución en eventos y/o redes sociales. Como los vídeos de *Los Lunes del IAI*, los vídeos cortos de las jornadas o el vídeo-presentación del *Risk in Focus*. Todo ello nos ayudó a seguir creciendo en nuestra actividad tanto en nuestras webs como en redes sociales, donde tenemos cada vez más usuarios y un hilo de atención directa.

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 que arrancó la pandemia en marzo de 2020.. 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

469.378

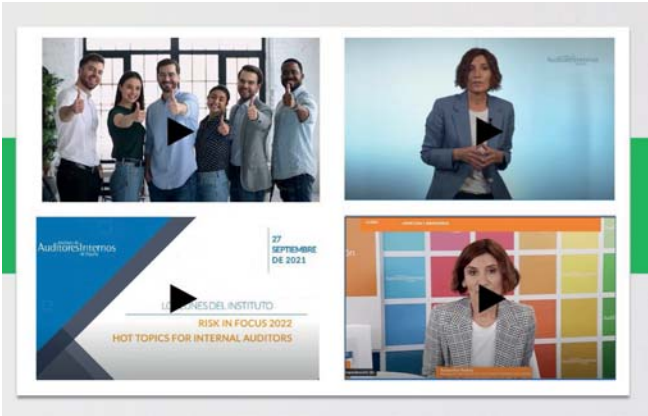
visitas a la web

131.301

sesiones

73.737

usuarios únicos



120 impactos en medios

55 medios diferentes

50.858.960 audiencia alcanzada

auditoresinternos.tv

Es nuestro canal de televisión, donde retransmitimos muchas de las sesiones técnicas que celebramos a lo largo del año en alta calidad, y el usuario puede participar en directo o acceder a las grabaciones en diferido. Hemos hecho algunos cambios de diseño y ordenación para facilitar la búsqueda.



redes sociales

	Seguidores	Interacciones (Media mensual)
	17.507	5.475
	9.507	233
	1.953	740
	677	786

786

visualización minutos Youtube

Consultas atendidas

62

Agradecimientos

52



Relaciones institucionales

Fortaleciendo la relación con nuestros stakeholders

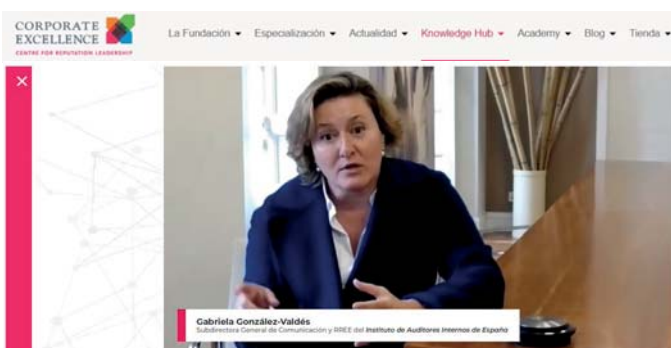
Como difusores y amplificadores del desempeño de la profesión y nuestras actividades, mantenemos relación habitual con nuestros *stakeholders*: socios, instituciones nacionales e internacionales, universidades y medios de comunicación.

En España

Una de las grandes novedades de 2021 fue la firma de un **convenio de colaboración con el Centro de Gobierno Corporativo de Esade** para promover actividades de diversa naturaleza, entre ellas, la formación específica y la elaboración de contenidos dirigidos a consejeros, miembros de las Comisiones de Auditoría, para contribuir al éxito de las organizaciones impulsando conjuntamente la Auditoría Interna como función de gobierno. El acuerdo incluye un descuento del 10% en la inscripción a los cursos de formación de consejeros organizados por Esade. Gracias a este convenio, ya distribuimos entre los alumnos de este centro y de *Esade Alumni* las publicaciones de Esfera Consejeros. Haremos informes conjuntos y un encuentro anual.

Adicionalmente, colaboramos con las instituciones supervisoras con las que mantenemos relación habitual, como la **Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV)**. Formamos parte de la **Confederación Española de Directivos y Ejecutivos (CEDE)**. Y desde hace varios años colaboramos con el **Premio Transparencia Empresarial** de la Asociación Española de Contabilidad y Administración de Empresas (AECA), en cuyo jurado de selección (*ver aquí*) está nuestra presidenta, **Sonsoles Rubio**.

Mediante la participación directa de **Gabriela González-Valdés**, el Instituto colabora en el informe (*ver aquí*) *Approaching the Future 2021: Tendencias en reputación y gestión de intangibles*, que todos los años elabora la fundación **Corporate Excellence - Centre for Reputation Leadership**, un laboratorio de ideas creado para impulsar la profesionalización y gestión de los intangibles clave como son la reputación, la marca, la comunicación, los asuntos públicos, la relación con los *stakeholders*, la sostenibilidad, la responsabilidad corporativa, el buen gobierno, la innovación y el talento.



En 2021, como viene siendo habitual desde hace varios años, colaboramos con la organización del evento **Mundo Hacker** (*ver aquí*), uno de los mayores eventos de ciberseguridad de los que se celebran en España.

En clave internacional

Representantes del Instituto español participan en órganos de gobierno y grupos de trabajo en el IIA Global y de la Confederación Europea de Institutos de Auditores Internos (ECIIA).



IIA Global

Ernesto Martínez, ex presidente del Instituto y Director de Auditoría Interna de Banco Santander, participa en el **Global Assembly**, forma parte del **Consejo del IIA** y forma parte del **Supervisory Committee** del Consejo como **Lead Director**.

Javier Faleato, director general del Instituto hasta el 31 de diciembre de 2021, también formaba parte de la **Global Assembly** y participaba en el **Global Executive Leadership Team (GELT)**.

En julio de 2021, **Reyes Fuentes** es nombrada miembro del **Patronato de la Internal Audit Foundation** que tiene la misión de apoyar el desarrollo de un cuerpo competente de profesionales de la auditoría interna global que mejore la gobernanza de las organizaciones y proteja su valor.

Eventos internacionales

Hemos participado en congresos internacionales, como el **Congreso de Auditores Internos de Paraguay**, donde **Javier Faleato** presentó el informe europeo *Risk in Focus* (julio 2021); algo que hizo de nuevo después en **Argentina**, en la **Conferencia Nacional de Directores y Gerentes de Auditoría del IAI** (octubre 2021).

Gabriel Pérez Urrutia (Iberdrola) y **Sara Gómez** (ING) participaron en la **Jornada del Auditor Sostenible de Argentina** con la ponencia *El rol del auditor interno en los riesgos Ambientales, Sociales, y Gobierno (ASG)* (noviembre 2021). **Enrique Fernández Moro** participó en una ponencia en **Chile** sobre el *Proyecto de Calidad de Auditoría Interna*. **Luis de la Fuente** (BBVA), participó en la elaboración del informe *The ESG Risk Landscape* elaborado por el Instituto global (IIA). Y **Antonio de Frutos Escobar** presentó el documento de la *Fábrica Auditoría Interna y la Estrategia de Negocios* en el IAI de **Argentina** (septiembre 2021).

ECIIA

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

El vicepresidente del Instituto, **Manuel de Alzua** (Amadeus), forma parte del **Consejo del ECIIA** en nuestra representación, y **Francisco Martínez** (Bankinter) hace lo propio en el **European Banking Group**. **Soledad Llamas** (Canal de Isabel II) es nuestra representante en el **Grupo de Sector Público**. Adicionalmente, **María Luisa Gordillo** (Mapfre) participa en el **ECIIA Grupo Europeo del Sector Asegurador**.

También **Manuel de Alzua**, junto a la subdirectora general del Instituto, **Gabriela González-Valdés**, (nombrada Directora General el 1 de enero de 2022) participan en el **Public Affairs Coordination Committee (PACC)**.

Javier Faleato formaba parte del **Grupo de directores generales de institutos de auditores internos europeos**, mientras el responsable de Contenido Técnico del Instituto, **Jesús Lafita**, es miembro 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.



Cuentas anuales

Balances Abreviados correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 (en euros)

ACTIVO		
	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.144.877,14	2.136.077,02
Inmovilizado intangible	116.094,16	130.112,62
Inmovilizado material	1.988.782,98	2.005.964,40
Inversiones inmobiliarias	-	-
Inversiones financieras a largo plazo	40.000,00	-
B) ACTIVO CORRIENTE	1.756.009,53	1.613.638,41
Existencias	45.579,73	49.458,98
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	188.313,02	181.973,64
- Deudores comerciales	181.177,88	181.973,64
- Activos por impuesto corriente	7.135,14	-
Periodificaciones	10.976,54	26.389,64
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.511.140,24	1.355.816,15
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.900.886,67	3.749.715,43

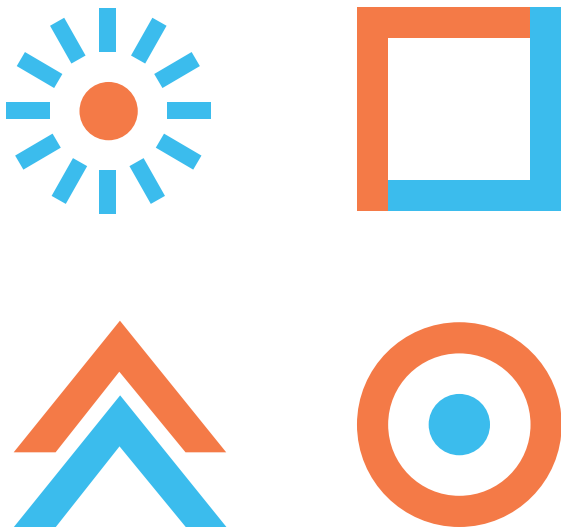
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO	3.557.852,45	3.383.553,05
A-1) FONDOS PROPIOS	3.557.852,45	3.383.553,05
Fondo social	3.383.553,05	3.106.780,25
Dotación fundacional/Fondo social	3.383.553,05	3.106.780,25
Reserva voluntaria	1.279,04	-
Excedente del ejercicio	173.020,36	276.772,80
C) PASIVO CORRIENTE	343.034,22	366.162,38
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	308.592,04	345.281,20
Proveedores	30.355,70	24.579,17
Otros acreedores	163.590,23	199.712,89
Otras deudas administraciones públicas	114.646,11	120.989,14
Periodificaciones a corto plazo	34.442,18	20.881,18
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.900.886,67	3.749.715,43



Cuentas anuales

Cuentas de Resultados Abreviadas correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 (en euros)

	2021	2020
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Ingresos de la actividad propia	2.076.575,70	2.088.862,86
Cuotas de asociados y afiliados	665.269,59	663.203,47
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	1.411.306,11	1.425.659,39
Aprovisionamientos	(24.690,31)	(21.063,61)
Otros ingresos de la actividad	-	111,57
Gastos de personal	(683.648,78)	(651.018,78)
Otros gastos de la actividad	(1.090.346,62)	(1.007.773,65)
Amortización del inmovilizado	(72.625,94)	(69.909,51)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(501,51)	(257,86)
Otros resultados	381,26	(50,00)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	205.143,80	338.901,02
Ingresos financieros	5.040,00	-
Gastos financieros	-	-
Diferencias de cambio	(10.040,17)	(8.786,73)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	(5.000,17)	(8.786,73)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	200.143,63	330.114,29
Impuestos sobre beneficios	(27.123,27)	(53.341,49)
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	173.020,36	276.772,80
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
Operaciones de cobertura de flujos de efectivo	-	-
Efecto impositivo	-	-
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	-	-
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	173.020,36	276.772,80



2021 Memoria

Instituto de
Auditores Internos
de España

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