

2019

MEMORIA ANUAL

III índice
navegable

EL INSTITUTO

Instituto de Auditores Internos de España

Nuestros socios

Gobierno corporativo

Relaciones institucionales

ACTIVIDADES

2019 en cifras

Mes a mes

Formación y certificaciones

Eventos y foros

Publicaciones

Canales de comunicación

CUENTAS ANUALES



MENSAJE DEL PRESIDENTE

Un año más te presento con orgullo la Memoria Anual del Instituto de Auditores Internos de España, que recoge todas las actividades realizadas durante 2019 para cumplir con nuestra misión de contribuir al éxito de las organizaciones impulsando la profesión de la Auditoría Interna como función clave del buen gobierno.

Este 2019 es el último año que lo hago, pues mi mandato como presidente termina en la Asamblea General de 2020, y me enorgullece aún más dirigirte estas palabras analizando el gran trabajo y la actividad desarrollada por el Instituto durante este año.

Solo hace falta echar un vistazo a las cifras de actividad de 2019: crecimiento de socios corporativos; 179 actividades formativas y eventos (28,7% más que en 2018) y más de 1.300 horas lectivas (un 17,3% más); 4.000 asistentes y casi 500 colaboradores entre ponentes, voluntarios de La Fábrica, etc.; que demuestran que la Institución y nuestra profesión bailan al mismo compás: están más vivas que nunca.

También nos encontramos con una posición económica que nos permite mejorar nuestro servicio y explorar nuevas alternativas para continuar facilitándote a ti, nuestro socio, las últimas novedades en Auditoría Interna, formación de calidad y otros servicios que te ayuden a enfrentarte a tus retos diarios. En esta Memoria encontrarás todas las actividades realizadas en 2019, aunque aún queda mucho por hacer, y estoy seguro de que en 2020 el Instituto continuará trabajando como hasta ahora para abordar los nuevos retos a los que se enfrenta la profesión y continuar cumpliendo con su misión.

Ernesto Martínez Gómez, CIA, CRMA
Presidente del Instituto de Auditores Internos

EL INSTITUTO DE AUDITORES INTERNOS DE ESPAÑA

El Instituto de Auditores Internos de España nació hace 36 años con la **MISIÓN** de contribuir al éxito de las organizaciones impulsando la Auditoría Interna como función clave del buen gobierno.

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 del valor y la relevancia de la función a los grupos de interés.

VALORES



Nuestros 3.433 socios –al cierre del ejercicio 2019– 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 190.000 profesionales, y de la Confederación Europea de Institutos de Auditores Internos (ECIIA), que agrupa a 37 Institutos y 49.000 auditores internos.

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

ORIENTACIÓN A LA CALIDAD

Realizamos acciones entre nuestros socios para conocer sus necesidades y percepción sobre el servicio y actividades que realizamos para mejorar su calidad.

Además de las encuestas específicas para cada línea de servicio, medimos la **SATISFACCIÓN GLOBAL** de los socios con los servicios que ofrecemos y su calidad a través de una encuesta anual. La valoración general en 2019 fue de 4,42 sobre 5.

“
4,4 sobre 5
Valoración
general
”



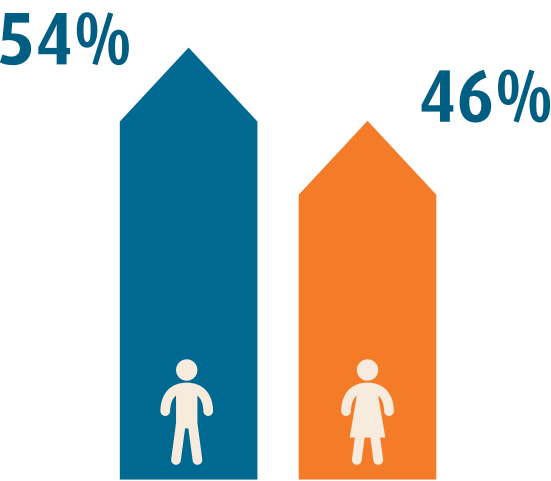
CERTIFICADO DE AENOR

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 el Institute of Internal Auditors.

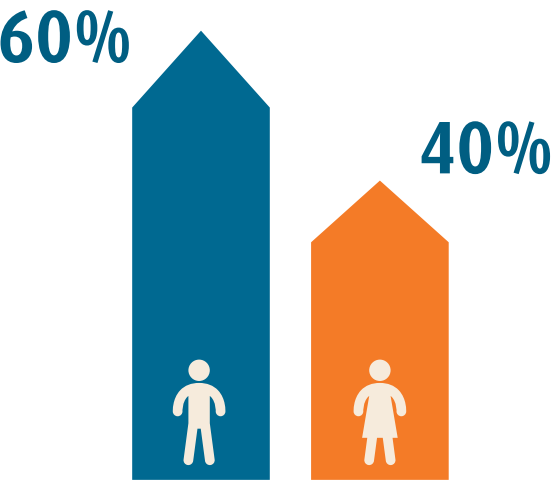
NUESTROS SOCIOS



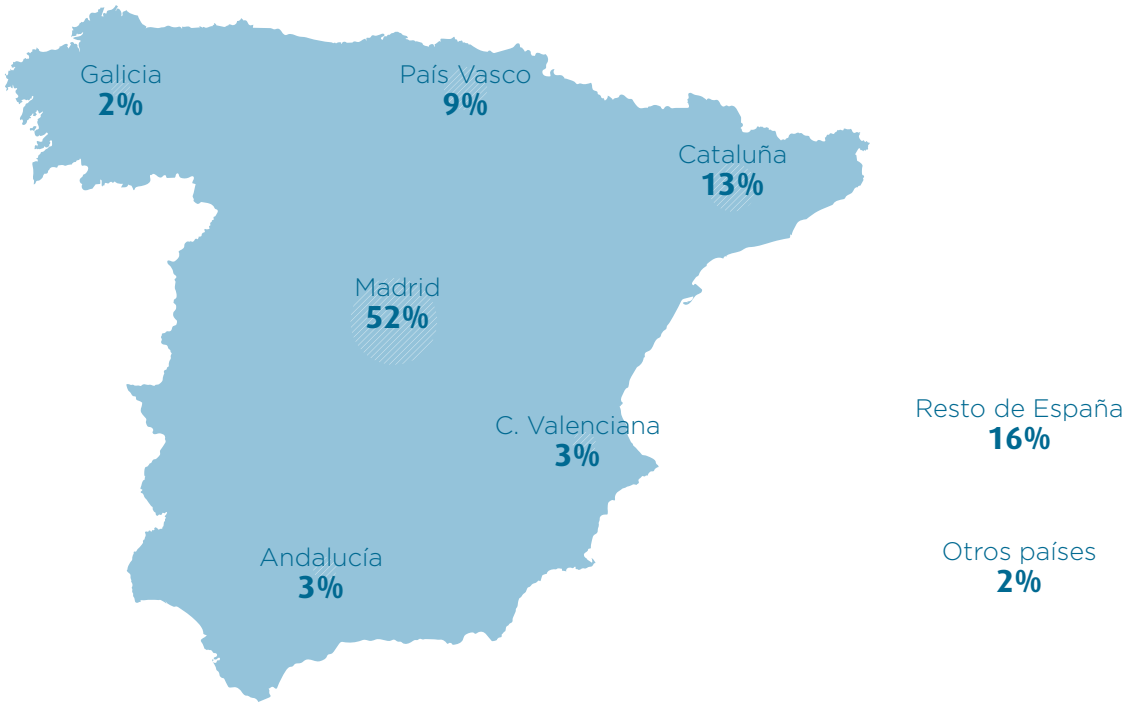
ASOCIADOS POR GÉNERO



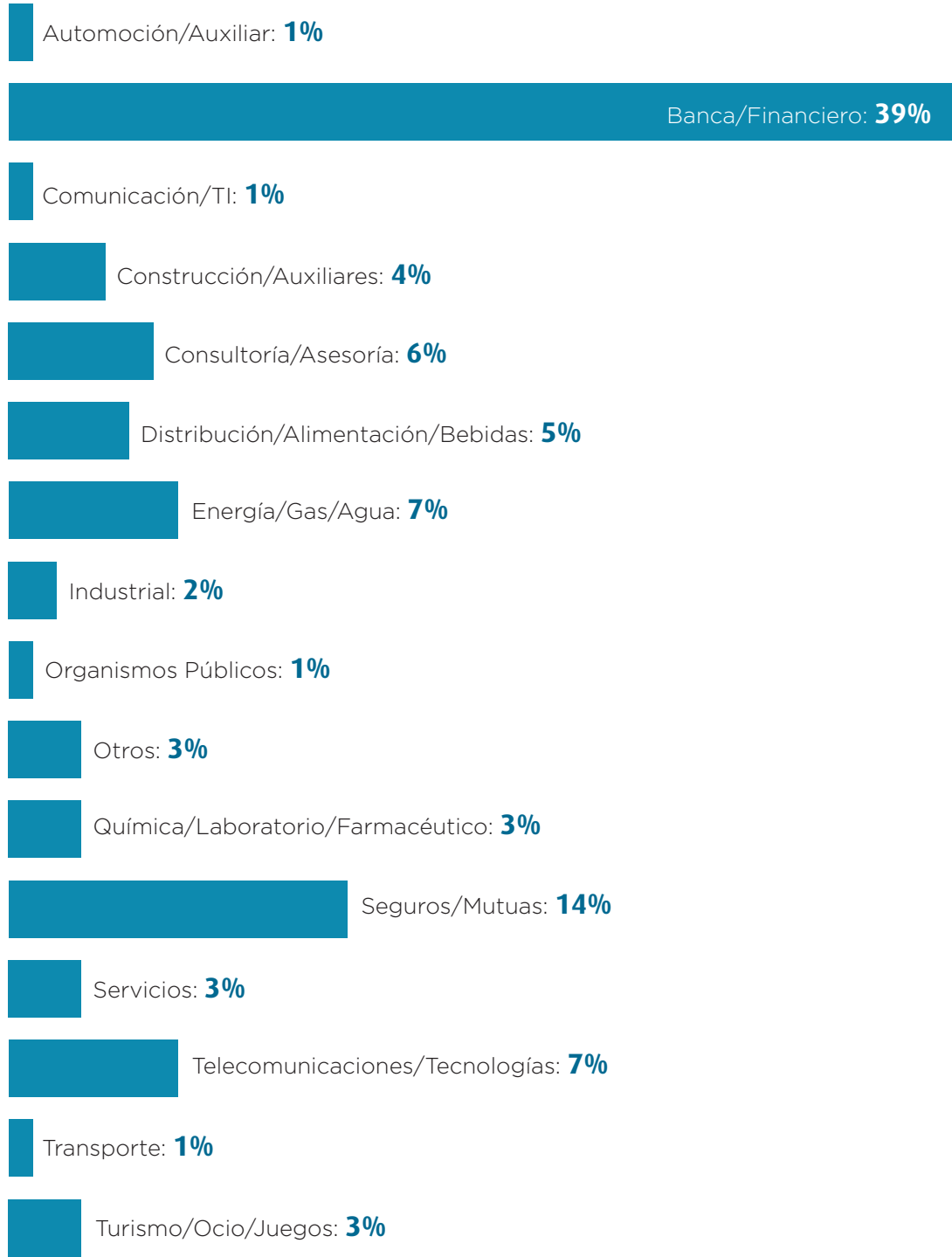
DIRECTORES DE AUDITORÍA INTERNA POR GÉNERO



DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA



DISTRIBUCIÓN POR SECTORES



GOBIERNO CORPORATIVO

ASAMBLEA GENERAL

El 28 de mayo de 2019 el máximo órgano de gobierno del Instituto de Auditores Internos ratificó por unanimidad su Consejo, al que se incorporaron como consejeros **María Luisa Gordillo** (Mapfre); **Francisco Martínez** (Bankinter); y **Paula Mouzo** (Inditex) en lugar de **José Luis de los Santos** (BBVA), **Esther Minguell** (Esteve) y **Joaquín Vilar** (Caixabank), que causaron baja.

Manuel de Alzua (Amadeus) fue designado vicepresidente en lugar de **José Luis de los Santos**, y **Sonia Vicente** (MMT Seguros) fue designada secretaria.

CONSEJO

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

PRESIDENTE

Ernesto Martínez, CIA, CRMA
Internal Auditing Group Executive Vice President de Grupo Santander.

VICEPRESIDENTES

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

Manuel de Alzua
Director de Auditoría Interna de Grupo Amadeus.

SECRETARIA

Sonia Vicente, CRMA
Directora de Auditoría Interna de Mutua MMT Seguros.

TESORERO

Fernando del Pozo

DIRECTOR GENERAL

Javier Faleato, CIA, CRMA, CCSA

CONSEJEROS

Reyes Fuentes, CIA, CISA, CCSA, CFE, QAR, Lead Auditor
Corporate Audit Director de Indra.

Juan Francisco Gallego
Chief Audit Executive del Grupo Telefónica.

María Luisa Gordillo
Directora General de Auditoría Interna de Mapfre.

Núria Lázaro
Subdirectora General y Directora de Auditoría Interna de Banco Sabadell.

Francisco Martínez
Director de Auditoría Interna de Bankinter.

Enrique Marzal, CIA, CRMA
Director de Auditoría Interna de Vocento.

María Isabel Moreno
Directora de Auditoría Interna y Control de Grupo Repsol.

Paula Mouzo
Directora de Auditoría Interna de Inditex.

Azucena Viñuela
Directora de Auditoría Interna y Compliance de Grupo EDP-Energías de Portugal.

COMITÉ DE NOMBRAMIENTOS

Apoya al presidente para que la composición del Consejo refleje la realidad de los socios.

MIEMBROS: Manuel de Alzua, Paula Mouzo y Sonsoles Rubio.

COMISIÓN DE AUDITORÍA

Supervisa a los auditores de cuentas y materias relacionadas con los principios éticos y mecanismos de control del Instituto. El Consejo acuerda su composición, ratificada por la Asamblea General.

PRESIDENTE: Enrique Marzal

CONSEJEROS: Juan Francisco Gallego, María Luisa Gordillo e Isabel Moreno

SECRETARIA: Sonia Vicente

COMITÉ TÉCNICO

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

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 de Bankinter, Bimbo, Merlin Properties y Orange España.

MIEMBROS NATOS: Ernesto Martínez y Javier Faleato

CONSEJEROS:

José Miguel de Andrés. Vicepresidente de BBVA y Consejero de Zardoya Otis.
Salvador Aragón. Director general de Innovación del IE Business School.

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

Germán de la Fuente. Socio de Auditoría, Riesgos y Transacciones de Deloitte.
José Manuel Muries. Ex presidente del Instituto de Auditores Internos y ex Director de Auditoría Interna de Mapfre.

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

EQUIPO DE GESTIÓN

DIRECTOR GENERAL: Javier Faleato, CIA, CCSA, CRMA

SUBDIRECTORA GENERAL: Gabriela González-Valdés, TEAI

ATENCIÓN AL SOCIO: María Jesús Morcillo

COORDINACIÓN DE ACTIVIDADES: Fátima Roldán

RELACIONES EXTERNAS: Fernando Fuentes

CONTENIDO TÉCNICO: Jonathan Moraes (hasta octubre) y Jesús Lafita, CIA (desde noviembre)

EVALUACIONES DE CALIDAD: Luis Alberto Hernández, CIA, TEAI

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS: Laura Borge, Manuel Gallardo y Belinda Rodríguez

RELACIONES INSTITUCIONALES

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

El Instituto colabora con las instituciones supervisoras con las que mantiene una relación habitual: **Comisión Nacional del Mercado de Valores** (CNMV), con la que mantuvo una reunión en 2019 y que participó en el Encuentro de Consejeros y el Foro de Auditores Internos del sector Asegurador. En este último también participó la **Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones**, que además colabora habitualmente en el Plan de Formación del Instituto.

El IAI forma parte de la **Confederación Española de Directivos y Ejecutivos** (CEDE), y desde hace varios años colabora con el **Premio Transparencia Empresarial** (AECA). También forma parte del Comité de Honor de la **Semana del Seguro**.

En 2019 también ha mantenido relaciones con otras asociaciones profesionales y empresariales como UNESPA, Forética, Corporate Excellence, AGERS, asociaciones de Cumplimiento, etc; y con universidades (ICADE, Universidad Rey Juan Carlos, Universidad de Barcelona, Universidad Autónoma de Madrid).

EN CLAVE INTERNACIONAL

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

IIA GLOBAL

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

El director general del Instituto, **Javier Faleato**, también forma parte del **Global Council**, y es miembro de los **comités de Nombramientos y de Certificaciones**. También participa en el grupo de trabajo **Global Operating Model**.

ECIIA

Manuel de Alzua forma parte del **Consejo del ECIIA** en representación del instituto de Auditores Internos español.

Ernesto Martínez representa al Instituto español en el **European Banking Group**, mientras **Soledad Llamas** (Canal de Isabel II) lo hace en el **Grupo de Sector Público**.

El vicepresidente del Instituto, **Manuel de Alzua**, y la subdirectora general, **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.

Además, España lideró durante 2019 el **European Institutes Research Group (EIRG)** –responsable de, entre otras, el **Risk in Focus 2019**– a través del responsable de Contenido Técnico del Instituto, **Jonathan Moraes**.

EVENTOS NACIONALES E INTERNACIONALES EN COLABORACIÓN CON OTRAS INSTITUCIONES

A nivel nacional, **Sonia Vicente**, secretaria del Consejo del IAI, participó en el **Máster de Dirección en entidades aseguradoras y financieras de la Universidad de Barcelona**.

El presidente del Instituto participó como ponente en el **8º curso de Inspección de los Servicios de Economía y Hacienda**, organizado por los ministerios de Hacienda y Economía y Empresa, el Instituto de Estudios Fiscales y la Agencia Tributaria.

El director general del IAI fue ponente en el **X Encuentro Nacional de Gestión de Riesgos**, organizado por APD y Deloitte.

Reyes Fuentes, consejera del Instituto, participó en el **Clúster de Transparencia, Buen Gobierno e Integridad de Forética**.

El Instituto también ha colaborado, como viene haciendo desde hace varias ediciones, con **Mundo Hacker Day 2019**, el mayor evento de Ciberseguridad de España.

En clave internacional el Instituto ha participado en conferencias de otros Institutos sobre diversos temas: el director general fue ponente invitado al **Congreso Nacional de Auditoría Interna de Costa Rica**, mientras el responsable de contenido técnico fue ponente (representando al EIRG) en la **Conferencia Internacional de Auditoría Interna** celebrada en California (EEUU) y en el **Congreso de Auditoría Interna de Bulgaria**. Además, fue el ponente invitado al primer webinar celebrado por la FLAI (Fundación Latinoamericana de Auditores Internos).

IMPACTO EN 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 2019, destacando las intervenciones de **Ernesto Martínez** en sendas tertulias radiofónicas de Onda Cero y COPE analizando la publicación **Risk in Focus 2020: Hot Topics for Internal Auditors**.



2019 EN CIFRAS



ACTIVIDAD MES A MES

ENERO

- Lunes IAI: Nuevas tendencias para la lucha contra la corrupción en las organizaciones.
- Formación: 5 seminarios.

MARZO

- Puesta en marcha de la Acreditación en Control Interno COSO.
- Foro del Sector Inmobiliario.
- Taller Blockchain en Auditoría Interna.
- 8ª Foro del Sector Distribución.
- Lunes IAI: Presentación de Auditoría Interna y la ética empresarial.
- Formación: 19 seminarios.

MAYO

- Jornada de Transformación Digital en Auditoría Interna.
- Supervisión de la ética empresarial. 5 preguntas que un consejero debe plantearse.
- Evaluaciones internas de Calidad de la Dirección de Auditoría Interna.
- 4ª Encuentro de Consejeros.
- Lunes IAI: Primer año de aplicación del RGPD: la responsabilidad proactiva y Auditoría Interna.
- Asamblea General del Instituto.
- Formación: 20 seminarios.

JULIO-SEPTIEMBRE

- Internal Audit Day @SEAT.
- Conferencia Internacional de IIA en California (EEUU).
- Nuevo presidente del IIA Global, J. Michael Joyce Jr.
- 10ª Foro del Sector Asegurador.
- 37ª Foro de Expertos.
- Entrega de nuevas certificaciones.
- Risk in Focus 2020. Hot Topics for Internal Auditors.
- Lunes IAI: Risk in Focus 2020. Principales desafíos para la Auditoría Interna.
- Formación: 6 seminarios.

NOVIEMBRE-DICIEMBRE

- 24ª Jornadas de Auditoría Interna.
- 38ª Foro de Expertos.
- Entrega de nuevas certificaciones.
- Formación: 12 seminarios.

FEBRERO

- Manual de Evaluación de Calidad para la actividad de Auditoría Interna.
- Lunes IAI: La integración de la información no financiera en la información corporativa de las empresas.
- Formación: 7 seminarios.

ABRIL

- Lunes IAI: La gestión de las recomendaciones en la empresa ampliada. La experiencia compartida de SAREB.
- PreparaCIA · Actualización 2019.
- Formación: 5 seminarios.

JUNIO

- *Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna*. Actualización 2019.
- Edición en español del resumen ejecutivo del Informe COSO *Aplicar la gestión del riesgo empresarial a los riesgos ambientales, sociales y de gobierno corporativo*.
- *Selfie de la Auditoría Interna en España. Estudio de benchmarking* 2019.
- Lunes IAI: Analytics y Machine Learning en el contexto de la Auditoría Interna.
- Formación: 10 seminarios.

OCTUBRE

- Foro del Sector Telecomunicaciones.
- Lunes IAI: Presentación de Auditoría Interna de la información externalizada.
- Formación: 16 seminarios.

FORMACIÓN

El Plan de Formación 2019 se alineaba con el *Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna*; el estudio *Common Body of Knowledge (CBOK)*; y el *Marco de Competencias del IIA Global*. La máxima calidad de los seminarios se garantiza en función de parámetros con los que incentivamos la mejora continua y a través de encuestas de satisfacción a los asistentes.



PLAN DE FORMACIÓN 2019

“ 4,32 sobre 5.
Valoración
seminarios ”

“ 85 presenciales +3,6% que en 2018
11 elearnings
30 in company +30,4% que en 2018 ”

“ 162
formadores ”

“ 1.358
horas lectivas
impartidas
+14,8% que
en 2018 ”

“ 2.115
asistentes
presenciales +
elearnings +
in company
+17,5% que
en 2018 ”

“ 419
asistentes
in company
+17,8% que en
2018 ”

FORMACIÓN GAMIFICADA: SARA

En julio se puso en marcha SARA, una herramienta de aprendizaje gamificada y multilingüe para poner en práctica el conocimiento de las Normas Internacionales. Fue una iniciativa del Instituto de Auditores Internos de España y desarrollada con otros 11 institutos europeos.

[Conozca más sobre SARA aquí.](#)

CERTIFICACIONES

El Instituto de Auditores Internos de España es el valedor en nuestro país de las certificaciones internacionales, reconocidas mundialmente, de The Global IIA. Un aval para la alta dirección, Comisión de Auditoría y clientes, que optimizan la marca personal y la del departamento.

CERTIFIED INTERNAL AUDITOR (CIA)

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

26 auditores internos completaron en España la certificación en 2019, sumando un total de 704 auditores internos españoles socios del Instituto que ya son CIA.



ACREDITACIONES

ACREDITACIÓN EN CONTROL INTERNO COSO

Primer programa global en el Marco Integrado de Control Interno. Acredita experiencia en el diseño, implantación y seguimiento de un sistema de control interno.

234 auditores internos se acreditaron en este programa en 2019, sumando un total de 399 españoles que ya cuentan con él.

CERTIFICACIONES

QUALITY ASSESSMENT (CERTIFICACIÓN QA)

El Instituto administra esta certificación desde hace 15 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*.

21
organizaciones
certificadas en
2019

14 organizaciones
internacionales
6 empresas
IBEX 35 evaluadas

60
evaluadores
de calidad

63
evaluadores
de comisión
de revisión

4,49 sobre 5.
Valoración del
servicio



21 organizaciones obtuvieron o renovaron la Certificación QA en 2019.

Consulte aquí las empresas certificadas QA en los últimos años

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).



AUTOEVALUACIÓN CON VALIDACIÓN EXTERNA INDEPENDIENTE (AVEI)

Incluye un proceso de autoevaluación completo y documentado por parte del DAI.

Posteriormente un equipo de evaluación externo independiente valida el trabajo 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.

EVENTOS Y FOROS

“ 25
encuentros en
2019 ”

“ 8 Lunes del IAI
4 Foros sectoriales
2 Foros de Expertos
Jornada de Transformación Digital
Encuentro de Consejeros
6 Reuniones Premium
Jornadas de Auditoría Interna
2 Eventos en colaboración (SEAT y Deloitte) ”



LOS LUNES DEL IAI

Nuevas tendencias para la lucha contra la corrupción en las organizaciones
28 de enero

La integración de la información no financiera en la información corporativa de las empresas
25 de febrero

Presentación de *Auditoría Interna y la ética empresarial*
25 de marzo



La gestión de las recomendaciones en la empresa ampliada. La experiencia compartida de SAREB
29 de abril

Primer año de aplicación del RGPD: la responsabilidad proactiva y Auditoría Interna
27 de mayo

Analytics y Machine Learning en el contexto de la Auditoría Interna
24 de junio



Risk in Focus 2020. Principales desafíos para la Auditoría Interna
30 de septiembre

Presentación de *Auditoría Interna de la información externalizada*
28 de octubre



“ 1.305
asistentes
85%
vía streaming ”

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



EVENTOS Y FOROS

FOROS SECTORIALES

El Instituto organiza foros sectoriales –de entre los sectores con representación suficiente en el Instituto– en los que los Directores de Auditoría Interna comparten experiencias y buenas prácticas, debaten sobre la profesión y los retos a los que se enfrentan, y analizan tendencias.

En 2019 se celebraron un Foro del Sector Inmobiliario (8 de marzo); el 8º Foro del sector Distribución (22 de marzo); el 10º Foro del sector Asegurador (9 de septiembre); y un Foro de Telecomunicaciones (31 de octubre).



“ 4 Foros en 2019
105 asistentes ”



REUNIONES PREMIUM

Forman parte de los Servicios Premium, que se complementan con boletines mensuales especiales, almuerzos privados, etc. En 2019 se celebraron 6 reuniones Premium, 3 con directores de Auditoría Interna y otras tantas de trabajo con otros niveles directivos.

El CEO del International Integrated Reporting Council (IIRC), Richard Howitt, estuvo reunido con el Instituto y varias grandes empresas acogidas a los Servicios Premium.

4º ENCUENTRO DE CONSEJEROS · 31 DE MAYO

Ana María Martínez-Pina, vicepresidenta de la CNMV, analizó la importancia de la composición y funciones de los consejos de administración a través de la *Guía Técnica de Nombramientos y Retribuciones*, así como los nuevos retos de las sociedades y los consejos.

“ 140
asistentes ”



Los asistentes también profundizaron en la aplicación del *Marco de gestión del riesgo empresarial* a riesgos relacionados con el medio ambiente, sociales y de gobierno, a través del presidente de COSO, Paul Sobel.

Los consejeros Isabel Tocino (Santander España, Ence y Enagás); José Luis del Valle (Wizink, LAR España, Abengoa y Ocaso); y Antonio Gómez Ciria (Red Eléctrica y Mapfre) debatieron sobre los desafíos para las comisiones de Auditoría.



JORNADA DE TRANSFORMACIÓN DIGITAL EN AUDITORÍA INTERNA · 21 DE MAYO

Bajo un formato de *showroom*, los mejores expertos del mercado presentaron las últimas novedades en proyectos de transformación digital, herramientas, soluciones TI para los departamentos de Auditoría Interna.

En la Jornada, que cuenta con web y app propias, participaron expertos de AREA XXI; EY y Grupo Alsea; Deloitte, Galvanize, KPMG y Santa Lucía; QPR; y SAP; y se celebró la sesión general *Cómo surfear el tsunami digital. Human Brands*, a cargo de Grass Roots.



“ 133
asistentes
7 expositores líderes ”

Todas las ponencias están disponibles en abierto en www.auditoresinternos.tv.

EVENTOS Y FOROS

FOROS DE EXPERTOS · 18 DE JUNIO Y 21 DE NOVIEMBRE

Se celebran dos veces al año y convocan a los líderes de Auditoría Interna de las principales empresas del país, socios corporativos, a los que se proporciona oportunidad de *network* y de compartir buenas prácticas, fijar posiciones comunes y presentar novedades que afecten directa o indirectamente a su trabajo.

“
170 DAIs en los
encuentros más
exclusivos
”

El 37º Foro de expertos se centró en la Ley de Información No Financiera, con el análisis del Director de Desarrollo Corporativo de Forética, Jaime Silos; una mesa redonda de directores de Auditoría Interna; y mesas de trabajo con *visual thinking*.

El 38º Foro presentó los avances en el Modelo de Superación en Auditoría Interna *Ambition Model*, herramienta de autoevaluación gratuita para socios de próxima puesta en marcha.



24ª JORNADAS DE AUDITORÍA INTERNA · 20 Y 21 DE NOVIEMBRE

Es la cita anual más importante para los auditores internos españoles, con día y medio de duración y ponentes expertos nacionales e internacionales de compañías líderes. Bajo el lema *Impulso con futuro* se desarrollaron sesiones generales sobre la profesión, geopolítica, ética, transformación digital y liderazgo de equipos, y 14 sesiones técnicas.

Entre los ponentes se encontraban J. Michael Joyce, Jr, presidente del Global IIA; Pedro Baños, coronel del Ejército de Tierra y del Arma de Infantería; Dominique Vincenti, Directora Global de Auditoría Interna de UBER; el pensador y experto en management Javier Fernández Aguado; y el entrenador de tenis Toni Nadal. Las sesiones técnicas corrieron a cargo de Abanca, Axa International & New Markets, BBVA, BDO, Bupa Sanitas, Celsa Group, Cepsa, Deloitte, EY, Ferrovial, Grupo Repsol, Grupo Santander, Grupo Telefónica, Indra, KPMG, LaLiga, Mapfre, Merlin Properties, Neinor Homes, PwC y RSA.

“
30 ponentes
19 sesiones
”



El Instituto colaboró durante las Jornadas con la Fundación Josep Carreras contra la leucemia.

Las Jornadas se retransmitieron en directo a través de www.auditoresinternos.tv, con acceso posterior para asistentes. También cuentan con web y app propias.



OTROS EVENTOS

TALLER BLOCKCHAIN EN AUDITORÍA INTERNA · 20 de marzo. En colaboración con Deloitte, participaron 18 directores de Auditoría Interna con equipos de entre 1 y 10 personas.

INTERNAL AUDIT DAY @SEAT · 2 de julio. En colaboración con SEAT y Deloitte, y la participación de CaixaBank y GBFoods. Participaron 72 auditores internos

LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO

Es el laboratorio de ideas del Instituto, que 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.



“
79 nuevos voluntarios
”

COMISIONES QUE DIERON LA BATALLA DE LAS IDEAS

- Auditoría Interna de la Información Externalizada.
- Auditoría Interna y la Ética Empresarial.
- Auditoría Interna de la Gestión de Proyectos.
- Auditoría Interna de las Inversiones en Tecnologías Emergentes.
- Auditoría Interna de la Estrategia de Negocio.
- Auditoría Interna del Gobierno del Dato.

“
5 comisiones
4 documentos
”

DOCUMENTOS PUBLICADOS

AUDITORÍA INTERNA Y LA ÉTICA EMPRESARIAL · MARZO

Presenta los aspectos clave de un programa de ética, guías e indicadores para elaborar un programa de auditoría interna a medida de cada organización, y referencias a los dilemas éticos que empiezan a plantearse en el campo de las nuevas tecnologías. Esta publicación resultó **finalista en el II Premio de Investigación en Ética Empresarial** de la Cátedra Iberdrola de Ética Económica y Empresarial de ICADE y Bankinter Consumer Finance.

SUPERVISIÓN DE LA ÉTICA EMPRESARIAL. 5 PREGUNTAS QUE UN CONSEJERO DEBE PLANTEARSE · MAYO

Edición especial dirigida a Consejeros, aborda las cuestiones que estos deben plantearse sobre el gobierno de la ética en su organización, que le ayuden a cumplir con sus obligaciones derivadas de la regulación en materia de gestión de riesgos y le permitan valorar la madurez ética de la compañía.

EVALUACIONES INTERNAS DE CALIDAD DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA · MAYO

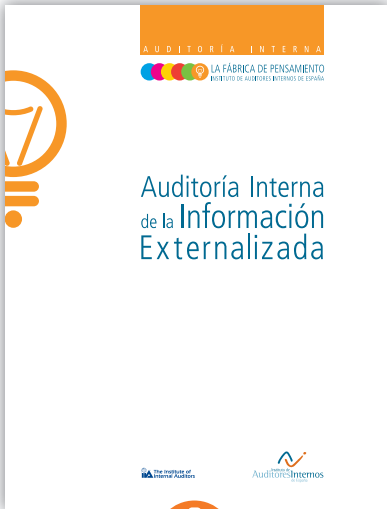
Edición especial dirigida a Consejeros, plantea 8 cuestiones sobre su función (asignada por la CNMV) en la supervisión del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de Auditoría Interna y en el aseguramiento de que esta área cumple con la serie de Normas 1300 del **Marco Internacional**. De esta forma la Comisión de Auditoría podrá demostrar ante la CNMV el desempeño de sus funciones reduciendo su riesgo y asegurando su calidad.

AUDITORÍA INTERNA DE LA INFORMACIÓN EXTERNALIZADA · OCTUBRE

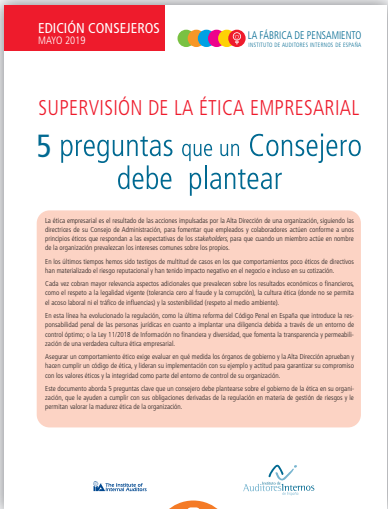
Aborda los principales aspectos normativos a considerar sobre la gestión y control de la información externalizada, y recomendaciones relativas al rol que Auditoría Interna debería desempeñar en el proceso de externalización, desde la fase de precontratación hasta la finalización de la prestación del servicio.



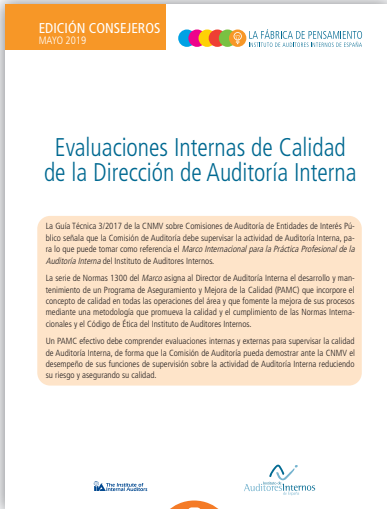
DESCARGAR AQUÍ



DESCARGAR AQUÍ



DESCARGAR AQUÍ



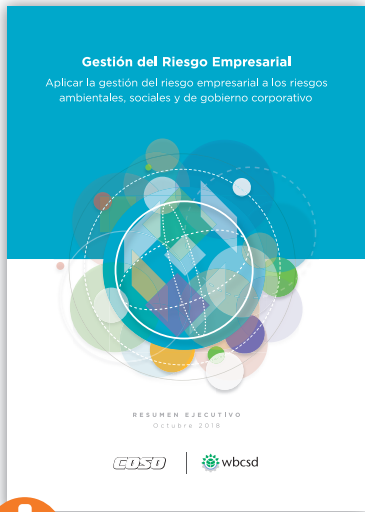
DESCARGAR AQUÍ

PUBLICACIONES

OTROS DOCUMENTOS PUBLICADOS

APLICAR LA GESTIÓN DEL RIESGO EMPRESARIAL A LOS RIESGOS AMBIENTALES, SOCIALES Y DE GOBIERNO CORPORATIVO. INFORME COSO - WBCSD · RESUMEN EJECUTIVO · JUNIO

Traducción al español del resumen ejecutivo de una guía pensada para aplicar dentro del marco de gestión del riesgo empresarial de COSO. Aborda la necesidad de las empresas por integrar en sus procesos de gestión de riesgos los relativos al medio ambiente, a la sociedad y al gobierno corporativo.



DESCARGA PARA SOCIOS

RISK IN FOCUS 2020. HOT TOPICS FOR INTERNAL AUDITORS · SEPTIEMBRE

Cuarta edición de esta publicación conjunta de 8 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.



DESCARGA PARA SOCIOS

SELFIE DE LA AUDITORÍA INTERNA EN ESPAÑA. ESTUDIO DE BENCHMARKING 2019 · JUNIO

Tercera edición de este estudio cuyo objetivo es ayudar a los directores de Auditoría Interna a comparar la realidad del área que dirigen con las de otras compañías de su sector y similar tamaño a través de encuestas anónimas. Es un autorretrato preciso de la profesión, con información de aspectos clave de la gestión de Auditoría Interna.

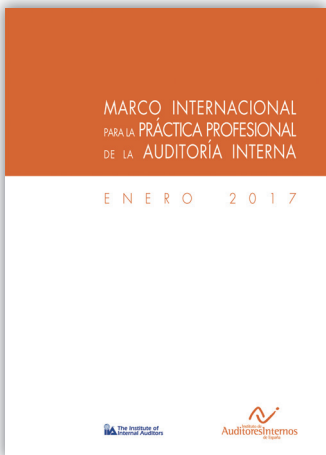
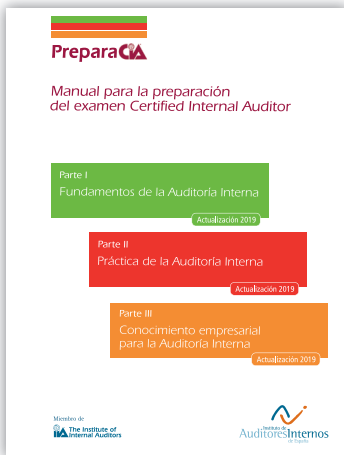
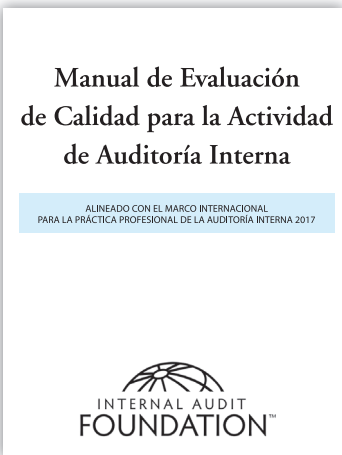


DESCARGA PARA SOCIOS

PUBLICACIONES DE LA TIENDA ONLINE DEL INSTITUTO

MANUAL DE EVALUACIÓN DE CALIDAD PARA LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA INTERNA · FEBRERO

Traducción al español de este documento de la Internal Audit Foundation que aporta las claves para incluir todos los componentes de un Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad: evaluaciones internas (continuas y periódicas) y externas, establecidos en las Normas 1300 de las guías obligatorias del Marco Internacional. Es una referencia imprescindible para las actividades de Auditoría Interna y biblioteca de recursos del director del área.



PREPARACIA. ACTUALIZACIÓN 2019 · ABRIL

Material actualizado para la realización de exámenes de la certificación CIA. Divido en tres manuales, es la única publicación editada en castellano que incluye los contenidos de los exámenes de la certificación, y constituye un recurso básico de estudio, repaso y consulta para obtener el certificado. Incluye la herramienta online ApruebaCIA que contiene simulacros de examen.

MARCO INTERNACIONAL PARA LA PRÁCTICA PROFESIONAL DE LA AUDITORÍA INTERNA. ACTUALIZACIÓN 2019 · JUNIO

Incorpora 54 Guías de Implementación, incluidas las últimas cuatro, aprobadas en febrero de 2019, sobre el Código de Ética.

publicaciones.auditoresinternos.es

Estas publicaciones se comercializan a través de la tienda online del Instituto de Auditores Internos de España

872
publicaciones
vendidas

7.536
usuarios únicos
+17,5% que en
2018

10.478
sesiones
+3,4% que en
2018

CANALES DE COMUNICACIÓN DEL INSTITUTO

REVISTA AUDITORÍA INTERNA

Es la revista del Instituto de Auditores Internos de España. Se distribuye cuatrimestralmente a todos los socios y a profesionales de habla hispana, en formato impreso y digital. Con una estructura renovada en 2019, trata temas de actualidad para auditores internos, impulsa las buenas prácticas a través de sus reportajes, e incluye artículos técnicos de expertos.



NEWSLETTERS

Boletín AL DÍA

En formato electrónico, mantiene actualizados e informados mensualmente a nuestros socios sobre las últimas noticias, novedades legislativas, eventos y publicaciones relacionados con la Auditoría Interna.

Sabor del Mes

Estudio mensual que se distribuye en el Boletín Al Día, a partir de encuestas a nuestros socios sobre temas de actualidad profesional. Ayuda a conocer más de cerca la labor del auditor interno y con las respuestas se puede testar la salud de la profesión y pronosticar la tendencia a medio plazo en cada aspecto consultado.

Boletín Premium

Forma parte de los Servicios Premium, y tiene periodicidad mensual (Boletín Mensual Ejecutivo), 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 la prestación de los Servicios Premium.

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

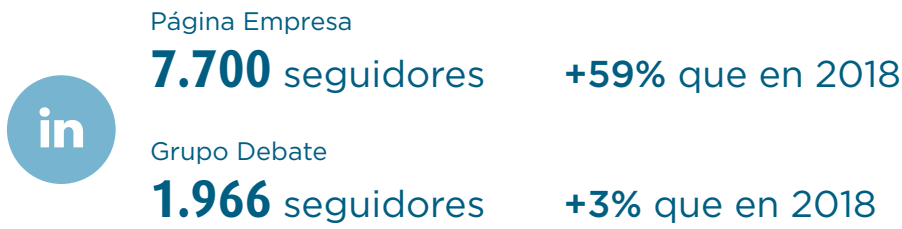


AUDITORESINTERNOS.TV

Retransmitimos varios de nuestros eventos en alta calidad y el usuario puede participar en directo o acceder a las grabaciones en diferido.



REDES SOCIALES



CUENTAS ANUALES

BALANCES ABREVIADOS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018 (EXPRESADOS EN EUROS)

Los socios pueden consultar el informe completo con las Cuentas Anuales 2019 [aquí](#).

	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.145.058,85	2.161.257,23
Inmovilizado intangible	113.687,94	91.353,62
Inmovilizado material	1.990.529,48	2.015.357,78
Inversiones inmobiliarias	40.841,43	41.249,43
Activos por Impuesto diferido	-	13.296,40
B) ACTIVO CORRIENTE	1.429.467,38	1.549.676,54
Existencias	47.933,98	47.291,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	462.530,28	339.336,53
Inversiones Financieras a corto plazo	4.060,41	-
Periodificaciones	19.318,77	21.504,06
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	895.623,94	1.141.544,95
TOTAL ACTIVO (A+B)	3.574.526,23	3.710.933,77

	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO	3.106.780,25	2.778.286,75
A-1) Fondos propios	3.106.780,25	2.818.175,95
Fondo social	2.818.175,95	2.361.471,05
Dotación fundacional/Fondo social	2.818.175,95	2.361.471,05
Excedente del ejercicio	288.604,30	456.704,90
A-2) Ajustes por cambio de valor	-	(39.889,20)
B) PASIVO NO CORRIENTE	-	95.275,55
Deudas a largo plazo	-	95.275,55
Deudas con entidades de crédito	-	42.089,95
Derivados	-	53.185,60
C) PASIVO CORRIENTE	467.745,98	837.371,47
Deudas a corto plazo	-	146.486,83
Deudas con entidades de crédito	-	146.556,40
Otros pasivos financieros	-	(69,57)
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	434.243,80	661.709,64
Proveedores	40.783,91	176.609,94
Otros acreedores	393.459,89	485.099,70
Periodificaciones a corto plazo	33.502,18	29.175,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.574.526,23	3.710.933,77

CUENTAS ANUALES

CUENTAS DE RESULTADOS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018 (EXPRESADOS EN EUROS)

	2019	2018
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Ingresos de la actividad propia	2.613.436,11	2.826.728,06
Cuotas de asociados y afiliados	644.849,54	629.890,75
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	1.968.586,57	2.196.837,31
Aprovisionamientos	(43.731,51)	(39.635,41)
Otros ingresos de la actividad	13.503,54	73.106,90
Gastos de personal	(578.309,60)	(573.933,61)
Otros gastos de la actividad	(1.535.078,88)	(1.667.484,65)
Amortización del inmovilizado	(59.688,73)	(33.378,39)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(516,41)	-
Otros resultados	1.016,04	6.474,45
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	410.630,26	591.877,35
Ingresos financieros	487,34	790,31
Gastos financieros	(34.204,72)	(24.917,38)
Diferencias de cambio	(9.939,70)	(5.865,37)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	(43.657,08)	(29.992,44)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	366.973,18	561.884,91
Impuestos sobre beneficios	(78.368,88)	(105.180,01)
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	288.604,30	456.704,90
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
Operaciones de cobertura de flujos de efectivo	53.185,60	26.237,83
Efecto impositivo	(13.296,40)	(6.559,46)
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO	39.889,20	19.678,37
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	328.493,50	476.383,27