

MEMORIA

2024

_____ Impulsores del buen gobierno

Índice



2024 ha sido clave para nuestra profesión y para el Instituto. Un año de crecimiento, innovación y fortalecimiento institucional



Sonsoles Rubio

Presidenta del Instituto de Auditores Internos de España (IAI)

Carta de la presidenta

El año 2024 ha sido, una vez más, **un año marcado por la incertidumbre**. Las tensiones geopolíticas, los desafíos económicos y los rápidos cambios sociales han ido dibujando un entorno muy exigente a la vez que volátil.

En este contexto, la gestión proactiva de riesgos y la preparación ante escenarios cambiantes han vuelto a ser elementos determinantes para la estabilidad y el crecimiento de las organizaciones. Un ecosistema donde la Auditoría Interna toma, cada vez más, un papel estratégico situándose como pilar indispensable en el ámbito empresarial, económico y, por extensión, social y de bienestar, aportando seguridad, rigor y visión a largo plazo en un entorno que demanda confianza y certidumbre.

A su vez, 2024 ha sido clave para nuestra profesión y para el Instituto. Un año de crecimiento, innovación y fortalecimiento institucional, en el que hemos reafirmado

nuestro compromiso con el buen gobierno, el interés público y la mejora continua de la Auditoría Interna.

Probablemente, el hito más relevante ha sido la publicación del **nuevo Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna**, de obligado cumplimiento a partir de enero de 2025. Este cambio supone una evolución profunda de nuestra profesión, incorporando la dimensión del interés público de forma explícita en nuestras normas y principios. Desde el Instituto, hemos puesto en marcha distintas iniciativas para apoyar a nuestros socios en su adaptación al nuevo marco, consolidando nuestro papel como guía de referencia.

Este año también ha sido el del **nacimiento de los Premios IAI a la Confianza en el valor de la Auditoría Interna**. Unos premios que reconocen a quienes contribuyen a fortalecer la reputación de nuestra profesión. La primera edición ha

Carta de la presidenta

distinguido a Iberdrola, Grupo Vithas, Adela Cortina y Xavier Gil, referentes en compromiso con la ética, la transparencia y la responsabilidad.

Hemos dado pasos decisivos en nuestra proyección institucional con la **integración del Instituto en CEOE**, reforzando el papel estratégico de la Auditoría Interna en el entorno empresarial.

También nuestro ecosistema profesional ha crecido: ya somos **4.110 socios**, hemos organizado **165 actividades** con más de **5.300 asistentes**, y lanzado proyectos innovadores como **LAB Innovación** y el **programa de Mentoría Técnica**, que refuerzan el valor de nuestra red y el desarrollo profesional continuo.

Además, hemos puesto en marcha **un grupo de trabajo con expertos de distintos sectores y ámbitos profesionales**: directores de Auditoría Interna; directores de Sostenibilidad; directores de Riesgos; profesionales de la Auditoría Interna y auditores y verificadores externos; expertos en control interno y reporte, así como consejeros independientes y profesionales del organismo supervisor (en el caso de entidades de interés público), que han compartido sus conocimiento, experiencia y

tiempo para elaborar la **Guía SCIIS**, la primera guía diseñada para que las empresas puedan reforzar el control de la información sobre sostenibilidad ante las nuevas exigencias regulatorias.

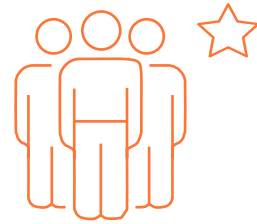
Todo esto ha sido **posible gracias a la implicación, la confianza y la participación activa de nuestros socios y al compromiso y la excelencia del equipo** de trabajo que forma el Instituto.

Quiero agradecer desde estas líneas el apoyo, la confianza y la dedicación de todos para seguir fortaleciendo el valor estratégico de nuestra profesión, una profesión esencial en la construcción de empresas más sólidas, sociedades más justas y economías más resistentes.

El año 2025 será un año decisivo para consolidar todo lo avanzado y seguir siendo protagonistas de un futuro mejor. La involucración de todos y cada uno de nosotros será fundamental para afrontar los nuevos retos y contribuir a fortalecer nuestra profesión.

Un saludo,

4.110
SOCIOS



41.743
Nº DE SEGUIDORES
EN REDES SOCIALES



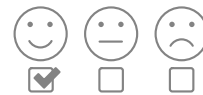
165 CURSOS Y EVENTOS

El Instituto
en cifras

2024

4,4
(sobre 5)

EN LA ENCUESTA
DE SATISFACCIÓN
DEL SERVICIO



252

CERTIFICACIONES
Y ACREDITACIONES



Nuestro propósito

+40 años

impulsando Auditoría Interna como función clave del buen gobierno para contribuir al éxito de las organizaciones

A finales de 2024 en el Instituto de Auditores Internos de España contamos con más de 4.110 auditores internos asociados procedentes de las principales empresas e instituciones de todos los sectores del ámbito del sector empresarial.

Somos una organización sin ánimo de lucro que contribuye al éxito de las compañías impulsando Auditoría Interna como función clave del buen gobierno para contribuir al éxito de las organizaciones.

Promovemos el crecimiento profesional de nuestros socios mediante oportunidades de formación, información y encuentro sobre los temas de interés relacionados con el trabajo del auditor interno.

Difundimos en España las **Normas Globales de Auditoría Interna** emitidas por el Global Institute of Internal Auditors, IIA Global.

Actualmente estamos considerados como **entre los diez institutos más importantes del mundo de la red Global IIA**, formada por los institutos de auditores internos de 170 países y más de 250.000 profesionales. También pertenecemos a **ECIIA**, la Confederación Europea de Institutos de Auditores Internos, que agrupa a 37 institutos y 49.000 auditores internos.

El auditor interno desarrolla su profesión **desde un código ético** basado en la integridad, objetividad, competencia, debido cuidado profesional y confidencialidad. A fin de mejorar y proteger el valor

de las organizaciones, proporciona **aseguramiento objetivo, asesoría y conocimiento basado en riesgos** y, para cumplir con ello, el auditor interno se posiciona como un **ejemplo de comportamiento ético** dentro de la organización.

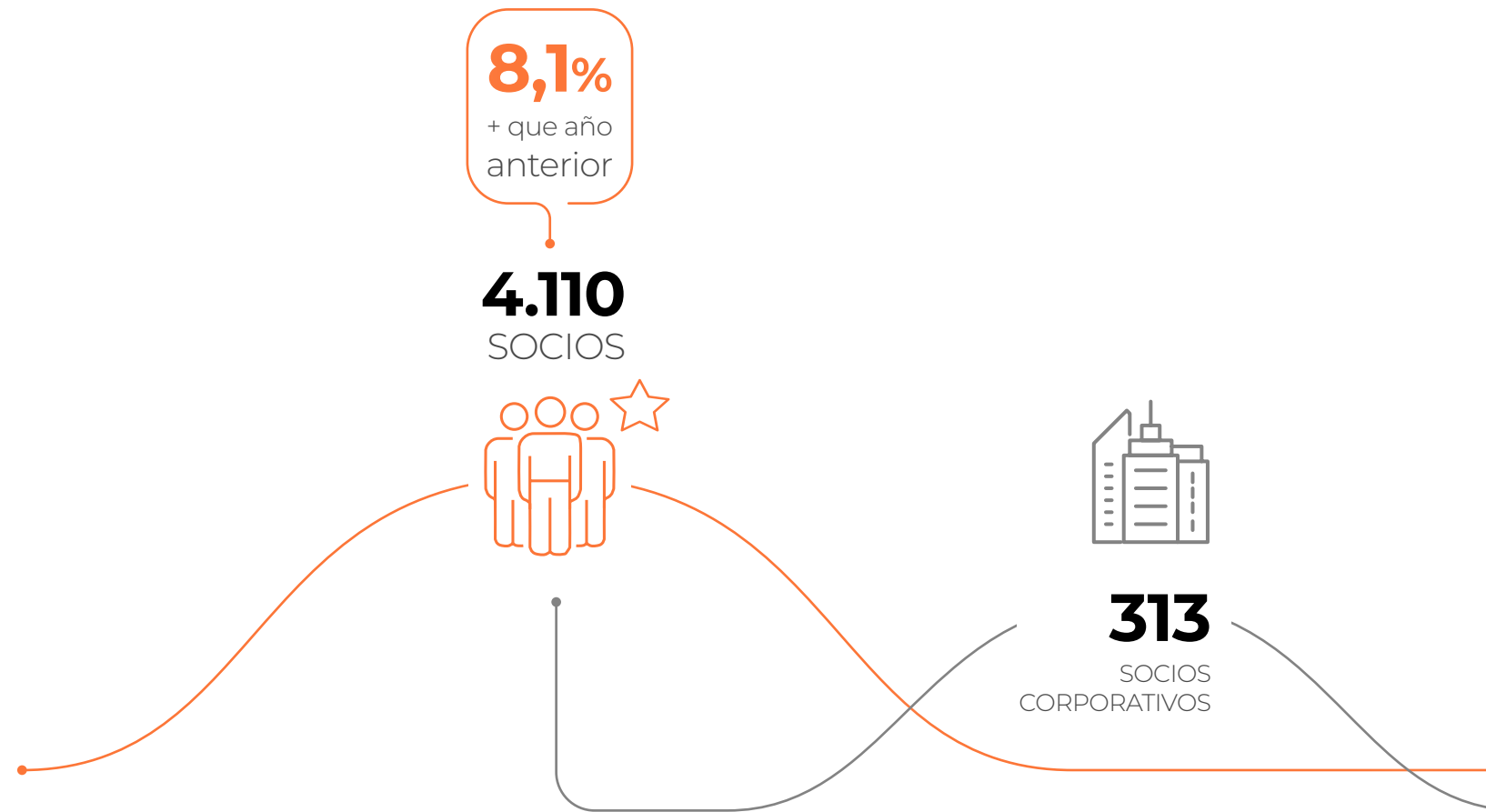
Es un **asesor de confianza** de la alta dirección y **aporta confort** ayudando a que las cosas que se hacen se hagan bien en una organización. Como **función clave para el buen gobierno corporativo**, sigue las Normas Globales de Auditoría Interna dictadas por los organismos internacionales, al tiempo que **analiza los principales riesgos** con el objetivo de extraer conclusiones, identificar carencias y proponer soluciones de mejora. Y, al no tener responsabilidad sobre la gestión, se garantiza su **independencia y objetividad**.

Nuestros SOCIOS

NUESTRO VALOR

Los socios son y serán siempre nuestro mayor valor. A 31 de diciembre de 2024, el Instituto contaba con **un total de 4.110 socios**, un **8,1% más que el año anterior**, alcanzando las **313 empresas como socios corporativos**.

Nuestros socios pertenecen a las principales empresas e instituciones de todos los sectores económicos del ámbito hispanohablante, desarrollan su trabajo conforme a el Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna con un exigente Código de Ética.



Nuestros socios

Por sectores

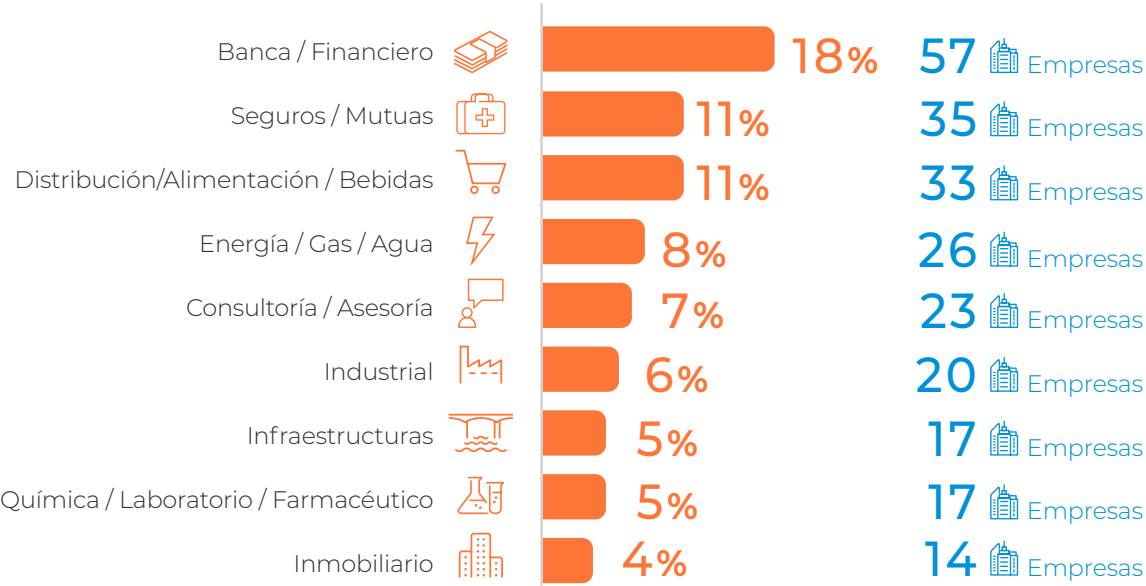


100%
TOTAL
GENERAL



313
EMPRESAS

EMPRESAS



Nuestros socios Por género

POR GÉNERO

 **1.901**
Mujeres

46,25%

 **2.209**
Hombres

53,75%

DIRECTORES DE AUDITORÍA INTERNA

 **116**
Mujeres

37,06%

 **197**
Hombres

62,94%

Nuestros socios Por naturaleza

SOCIOS CORPORATIVOS

 **80**
26%
Empresa cotizada

 **3**
1%
Cotizada y familiar

 **6**
2%
Cotizada fuera de España

 **39**
12%
Familiar

 **36**
12%
Filial extranjera

 **26**
8%
Mutua

 **82**
26%
No Cotizada

 **11**
4%
Organización sin ánimo de lucro

 **30**
10%
Sector Público

 **100%**
TOTAL GENERAL

 **313**
SOCIOS CORPORATIVOS

Gobierno corporativo



CONSEJO

El **20 de junio de 2024** celebramos nuestra **Asamblea General**, durante la cual la Comisión de Nombramientos dentro de las funciones que tiene atribuidas y, con acuerdo a lo establecido en la “Política de selección, nombramiento y ceses de consejeros y otros órganos de representación”, evaluó el tamaño, la composición y el funcionamiento del Consejo proponiendo la **renovación de los consejeros** cuyos mandatos expiraban en 2024 no considerando necesario proponer nuevas incorporaciones.

En este sentido, se propuso la **renovación desde 2024 a 2026** de los mandatos de los consejeros Águeda de Lara (Globalvía), Juan Francisco Gallego (Telefónica), Antonio Jiménez (Mahou-San Miguel), Nuria Lázaro (Banco Sabadell), Isabel Moreno (Repsol), María Luisa Retamosa (Caixabank) y Azucena Viñuela (EDP-Energías de Portugal).

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, COSO CI, COSO ERM & CESCO – ICCP - *Directora de Auditoría Interna. MMT SEGUROS*

DIRECTORA GENERAL

- **Gabriela González-Valdés**, TEAI

CONSEJEROS

- **Águeda de Lara**, CIA
Directora de Auditoría Interna y Riesgos. GLOBALVIA
- **Juan Francisco Gallego**
Chief Audit Executive. GRUPO TELEFÓNICA
- **Antonio Jiménez**, COSO ERM, CFE
Director de Auditoría Interna y Control Interno. GRUPO MAHOU-SAN MIGUEL
- **Núria Lázaro**
Directora general adjunta 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

Gobierno corporativo

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 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

Encargada de la revisión técnica de los documentos de La Fábrica del Pensamiento o el Laboratorio de Ideas del Instituto, entre otros, antes de su publicación.

COORDINADOR

- Jesús Lafita

MIEMBROS

- Reyes Fuentes - INDRA
- Águeda de Lara - GLOBALVÍA
- Nuria Lázaro - BANCO SABADEL
- 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 NORMAN LABORATORIES*

MIEMBROS NATOS

- Sonsoles Rubio
- Gabriela González-Valdés

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*

Gobierno corporativo

EQUIPO DE GESTIÓN *(a 31 de diciembre de 2024)*

DIRECTORA GENERAL

- Gabriela González-Valdés, TEAI

DIRECTOR TÉCNICO

- Jesús Lafita, CIA

RESPONS. DE CONTENIDO TÉCNICO

- Javier Sánchez-Rico, CESGA

RESPONS. DE EVALUACIONES DE CALIDAD

- Mónica Albadalejo, CIA, CRMA

DIRECTORA DE MARKETING Y COMUNICACIÓN

- María Cano

COORDINADORA DE ACTIVIDADES

- Fátima Roldán

COORDINADORA DE COMUNICACIÓN Y MARKETING

- Rocío Barrie

ATENCIÓN AL SOCIO

- María Jesús Morcillo y Milagros Sauñi

RESPONS. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- Laura Borge

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- Belinda Rodríguez

En 2024 hubo nuevas incorporaciones al IAI España. Estas son: María Cano, directora de Marketing y Comunicación; Javier Sánchez-Rico, responsable de Contenido Técnico, y Rocío Barrie, coordinadora de Comunicación y Marketing.

Relaciones Institucionales



EN CLAVE INTERNACIONAL

El propósito del Instituto es involucrar a todos nuestros *stakeholders* (socios, instituciones nacionales e internacionales, universidades y medios de comunicación) en la creación de valor compartido y sostenido de la profesión y de nuestras actividades.

IIA

GLOBAL ASSEMBLY

El objetivo principal de la Asamblea Global es informar del plan estratégico global asesorando al Consejo Global sobre las prioridades estratégicas y los asuntos importantes que afectan a la profesión y a los Afiliados a nivel mundial. La Asamblea Mundial sirve de **enlace entre el Consejo del IIA Global y los Consejos de los afiliados** para facilitar la alineación de las estrategias globales y locales.

Por su parte, la directora general del IAI España, **Gabriela González-Valdés**, forma parte de este grupo con *Alternate Representative*.

En 2024, Sonsoles Rubio y Gabriela González-Valdés, presidenta y directora del Instituto de Auditores Internos de España respectivamente, participaron en la **Global Assembly del IIA Global que tuvo lugar en Washington, DC entre el 14 y 17 de julio**. Además, Gabriela ha presentado el servicio **Esfera Consejeros**, creado por el IAI España para dar respuesta a las necesidades específicas de los consejeros y miembros de las Comisiones de Auditoría.

BOARD MEMBER

Reyes Fuentes, directora ejecutiva de Auditoría Interna y Riesgos de Aleatica, forma parte del Consejo del Global Institute of Internal Auditors desde julio de 2024 con el apoyo del IAI España. Se trata del máximo órgano del Gobierno del Global IIA.

Relaciones Institucionales



EN CLAVE INTERNACIONAL

ECIIA

Se trata del máximo órgano de Gobierno de la Confederación, **con más de 50.000 auditores internos**, cuyo objetivo es promover la función de Auditoría Interna ante las instituciones europeas.

El IAI España tiene asignada una plaza en el Consejo del ECIIA por ser uno de los cinco principales Institutos a nivel europeo, que es representada por **Águeda de Lara**, vocal del IAI y directora de Auditoría Interna de Globalvía.

Una de las iniciativas que destacan en 2024 es la participación del IAI España en la **Asamblea de ECIIA**, que tuvo lugar en Budapest en el mes de febrero.

PUBLIC AFFAIRS AND COMMUNICATION COMMITTEE (PACC)

Su objetivo es promover el buen gobierno y la Auditoría Interna en todo el sector público europeo y desarrollar documentos de orientación que se utilicen como herramientas de promoción a nivel local. Gabriela González-Valdés, directora general del Instituto de Auditores Internos de España, forma parte de este comité de coordinación de la estrategia y las prioridades de advocacy del ECIIA.

Relaciones Institucionales



EN CLAVE INTERNACIONAL

GRUPOS DE TRABAJO

BANKING COMMITTEE

Aspira a ser la voz consolidada de la profesión de la Auditoría Interna en el sector bancario en Europa y un socio respetado para los organismos reguladores europeos. Representa y desarrolla la profesión de Auditoría Interna y el buen gobierno corporativo, aportando información sobre las prácticas de auditoría de los bancos europeos. Desde el año 2021 contamos con la representación de Francisco Martínez, director de Auditoría Interna de Grupo Bankinter y miembro del Consejo del IAI.

INSURANCE COMMITTEE

Promueve la profesionalidad de la función de Auditoría Interna en el sector asegurador europeo mediante el intercambio de conocimientos entre los Institutos miembros y los profesionales expresando su la opinión de la profesión sobre las directrices y documentos regulatorios pertinentes. El Director de Auditoría Interna de MAPFRE, José Luis Guturbay, forma parte de este Comité desde junio de 2024.

INDUSTRIAL COMMITTEE

Responsable de garantizar que la profesión de Auditoría Interna del sector Industrial y Comercial en Europa sea escuchada por el Regulador Europeo. María Isabel Moreno, consejera del IAI y directora de

Auditoría Interna, Control y Riesgos de Grupo Repsol es miembro este Comité dedicado a la realidad de empresas no reguladas desde 2022.

EUROPEAN INSTITUTES RESEARCH GROUP (EIRG)

Coordina y elabora anualmente, entre otras actividades, la edición europea del estudio Risk in Focus, contando entre sus miembros con el director técnico del IAI, Jesús Lafita.

Relaciones Institucionales



EN CLAVE NACIONAL



CEOE

Este año el Instituto se ha integrado en la Confederación Española de Organizaciones Empresariales (CEOE) para fomentar el buen gobierno de las empresas. Con este acuerdo, el Instituto refuerza la representación de la profesión de Auditoría Interna en el marco empresarial como una función clave del buen gobierno.



EMISORES ESPAÑOLES

Este año Emisores Españoles y el IAI España hemos presentado conjuntamente en el Colegio Oficial de Ingenieros de Caminos, Canales y Puertos en Madrid la actualización de la Guía técnica sobre comisiones de auditoría de entidades de interés público de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV). Un documento de gran utilidad para el funcionamiento de la Comisión de Auditoría y sus nuevos ámbitos de responsabilidad.

Relaciones Institucionales



EN CLAVE NACIONAL



CNMV

El Instituto de Auditores Internos mantiene periódicamente reuniones con el Supervisor con el propósito de mejorar los sistemas de gobierno para fortalecer el entorno de control de las organizaciones.

Además, durante la presentación de la actualización de la Guía técnica sobre Comisiones de Auditoría de entidades de interés público de la CNMV, el director general de Mercados de este organismo, Ángel Benito, participó en el acto y abordó las novedades que actualiza la guía original de 2017.

DIRECCIÓN GENERAL DE SEGUROS Y FONDOS DE PENSIONES

El Instituto mantiene una interlocución sólida con este organismo en el marco de sus relaciones con los organismos públicos.

Relaciones Institucionales



ALIANZAS Y COLABORACIONES

MEDVIDA PARTNERS

Este año ha tenido lugar una **nueva edición del Foro de Auditores Internos del sector asegurador**, que ha sido organizado por IAI España y Medvida Partners. Este evento ha contado también con la participación de la Dirección General de Seguros y Fondos de Pensiones -DGSFP- y la Unión Española de Entidades Aseguradoras y Reaseguradoras- UNESPA, entre otros.



CONFEDERACIÓN ESPAÑOLA DE DIRECTIVOS Y EJECUTIVOS (CEDE)

La presidenta del IAI España, **Sonsoles Rubio**, forma parte de los **órganos de gobierno de CEDE**, cuya misión es agrupar a distintas asociaciones de directivos y dotarlas de una representación en consonancia con la relevante función que desempeñan en el ámbito socioeconómico, así como estimular sus actividades y coordinar acciones en beneficio de las entidades confederadas y de todos sus socios individuales.

ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE CONTABILIDAD Y ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS (AECA)

A través de la presidenta del Instituto, Sonsoles Rubio, colaboramos en el **jurado del 23º Premio AECA a la Transparencia Empresarial**, cuyo objetivo es reconocer el esfuerzo y los resultados de las empresas españolas en materia de transparencia y divulgación de la información financiera, de buen gobierno y sostenibilidad.

CORPORATE EXCELLENCE – CENTRE FOR REPUTATION LEADERSHIP

El IAI España ha colaborado en la edición del informe **'Approaching the future 2024: Tendencias en reputación y gestión de intangibles'**, elaborado por Corporate Excellence junto a Canvas Estrategias Sostenibles. Un estudio que en cuya novena edición ha recogido las 9 grandes tendencias en gestión de intangibles que más impactan en la agenda empresarial.

CONFILEGAL

El IAI España participa en 2024 en el **Foro Confilegal 'Auditoría ESG-Financieras y la Inteligencia Artificial: el futuro del sector'**. La jornada, que reunió a destacados expertos en Derecho, Auditoría y regulación, abordó el impacto transformador de las auditorías ESG y la Inteligencia Artificial.



Relaciones Institucionales



ALIANZAS Y COLABORACIONES

NUEVOS TERRITORIOS

El Instituto pone en marcha en 2024 esta **nueva iniciativa para acercar la Auditoría Interna a las empresas familiares de nuestro país**. El objetivo ha sido dar a conocer lo que un auditor interno puede hacer por estas organizaciones según los distintos procesos que estén viviendo.

Consciente de la importancia que tiene la función para la sostenibilidad de las empresas familiares, esta nueva iniciativa ha llevado al IAI a recorrer de la mano de su directora general, Gabriela González-Valdés, diversos territorios nacionales para participar en eventos donde, organizados por medios de comunicación locales, se da a conocer el papel crucial de los auditores internos.



ANDALUCÍA

MÁLAGA CON DIARIO SUR

20 DE MAYO Y 19 DE NOVIEMBRE DE 2024

El Instituto también ha participado este año en el Foro de Diario Sur y Cajamar **'Empresa Familiar'** celebrado en **Málaga**, y que ha tenido como objetivo abordar los grandes retos actuales de la empresa familiar: internacionalización, innovación y profesionalización.



ARAGÓN

ZARAGOZA CON HERALDO DE ARAGÓN

25 DE JUNIO DE 2024

En el marco del proyecto Nuevos Territorios del IAI España, su directora general, Gabriela González-Valdés, participa en 2024 en la jornada de Heraldo de Aragón e Ibercaja **'Empresa Familiar, Familias y Empresas, garantía de éxito'** en **Zaragoza**, que ha abordado, entre otros aspectos, temas como el relevo generacional y las claves del éxito para que un proyecto perdure en el tiempo.



MURCIA

MURCIA CON LA OPINIÓN DE MURCIA

22 DE NOVIEMBRE DE 2024

Murcia es el último destino de 2024, en el que Gabriela González-Valdés participa en el desayuno empresarial organizado por el periódico La Opinión de Murcia **'Claves para el futuro de la empresa familiar murciana: análisis de los retos y las oportunidades para su sostenibilidad'**.

Formación

POR Y PARA AUDITORES INTERNOS

La formación es una de las principales actividades que lleva a cabo el Instituto para cumplir su misión de impulsar la Auditoría Interna con las competencias y habilidades necesarias para ejercer la Auditoría Interna de manera excelente.

En
2024



DESTACAN
DOS NUEVOS
CURSOS DE
E-LEARNING

NEW

ESCEPTICISMO PROFESIONAL
(desarrollado y publicado en 2024)

NORMAS GLOBALES DE
AUDITORÍA INTERNA
(desarrollado en 2024)

135
CURSOS
IMPRATIDOS



2.061
ASISTENTES
A CURSOS DE
FORMACIÓN



1.279
HORAS
LECTIVAS

4,40

(SOBRE 5)

MEDIA DE SATISFACCIÓN EN
LA ENCUESTA DE CALIDAD



Certificaciones y acreditaciones



El Instituto de Auditores Internos otorga su máximo reconocimiento a los profesionales y las Funciones de Auditoría Interna por medio de diferentes certificaciones y acreditaciones de carácter profesional.

CERTIFICACIONES PROFESIONALES



CERTIFIED INTERNAL AUDITOR (CIA)

Certificación reconocida mundialmente que valida los conocimientos y habilidades de los auditores internos, garantizando su competencia profesional en el campo de la Auditoría Interna.

19 nuevos en 2024 : **850** en España



CERTIFICATION IN RISK MANAGEMENT ASSURANCE (CRMA)

La certificación CRMA ratifica a los profesionales que poseen conocimientos y experiencia en labores de aseguramiento sobre los procesos de gestión de riesgos de las organizaciones.

245 en España

ACREDITACIONES



ACREDITACIÓN EN CONTROL INTERNO (COSO)

Es el primer programa global en el Marco Integrado de Control Interno. Las acreditaciones COSO desarrolladas en colaboración con el AICPA (American Institute of Certified Public Accountants) y otorgadas por el Instituto de Auditores Internos, que han sido diseñadas para dar reconocimiento a los profesionales en estos marcos y guías.

139 nuevos en 2024 : **959** en España



ACREDITACIÓN EN COSO ERM

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.

90 nuevos en 2024 : **395** en España

Certificaciones y acreditaciones

EVALUACIONES EXTERNAS DE CALIDAD

En el Instituto de Auditores Internos de España estamos comprometidos para proporcionar **servicios de calidad para las Funciones de Auditoría Interna**, siguiendo las directrices y estándares internacionales. Habilitados por The Institute of Internal Auditors (IIA). Llevamos a cabo estos trabajos tanto en España como en países de habla hispana, evaluando el nivel de cumplimiento de las Normas Globales de Auditoría Interna.

Para ello, contamos con **equipos de evaluadores altamente cualificados**, que combinan conocimientos técnicos, experiencia y una profunda comprensión de diversos sectores y actividades. Nuestro equipo está compuesto por **profesionales con una amplia trayectoria en Auditoría Interna**, capaces de abordar cualquier desafío y adaptar sus enfoques a las necesidades específicas de cada organización.

Nuestros servicios se encuentran completamente alineados con la metodología de evaluación propuesta por The Institute of Internal Auditors (IIA) en su Manual de Evaluaciones de Calidad.

AUTOEVALUACIÓN CON VALIDACIÓN EXTERNA INDEPENDIENTE (AVEI)

2 autoevaluaciones con validación externa independiente (AVEI)

4 evaluadores/colaboradores encargados de la AVEI 2024

QUALITY ASSESSMENT (CERTIFICACIÓN QA)



Administramos esta certificación desde hace 17 años con la colaboración de evaluadores con amplia experiencia en Auditoría Interna. Se evalúan las prácticas de las Funciones de Auditoría Interna certificándose su nivel de cumplimiento con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna y resto

de elementos del Marco Profesional. Su objetivo es verificar que los procesos de auditoría cumplen con las Normas y mejores prácticas profesionales.

15 organizaciones certificadas en 2024 / **17** recertificadas

94 evaluadores de QAs

96 participantes en Comités de Revisión de Calidad (sólo evaluadores, no incluye personal del IAI España).

ANÁLISIS DE BRECHAS

Se trata de un diagnóstico para evaluar la diferencia entre el estado actual de una Función de Auditoría Interna en relación con el potencial cumplimiento de las Normas y las mejores prácticas profesionales. Este análisis se enfoca en identificar las principales diferencias entre las prácticas actuales de auditoría interna y las formas de hacer derivadas de las mejores prácticas y las normas profesionales.

5 análisis **12** colaboradores/evaluadores
5 organizaciones

CHECK-UPS / DIAGNÓSTICO ADECUACIÓN A LAS NGAI

Con el fin de ayudar a la anticipación de la entrada en vigor de las nuevas Normas Globales de Auditoría Interna (9 de enero de 2025), el IAI España puso en 2024 a disposición de los socios el nuevo servicio Check-Up diseñado para poder evaluar el grado de ajuste de la Función a las nuevas NGAI, identificar las áreas de mejora y tener recomendaciones claras y concretas para adaptarse lo antes posible.

18 check-ups **38** evaluadores/colaboradores

Encuentros



FOROS SECTORIALES

Organizamos foros sectoriales en los que los directores de Auditoría Interna comparten retos y experiencias y analizan tendencias, debatiendo temas que preocupan a aquellos sectores con representación suficiente en el Instituto.

LOS SECTORES

(Entidades no supervisadas por Banco Central Europeo)
Financiero



Sector Público



(Entidades supervisadas)
Financiero



Automoción e Industrial



Energía



Químico, Farmacia y Laboratorios



Infraestructuras



Turismo, Ocio y Juego



Inmobiliario



Sector Asegurador

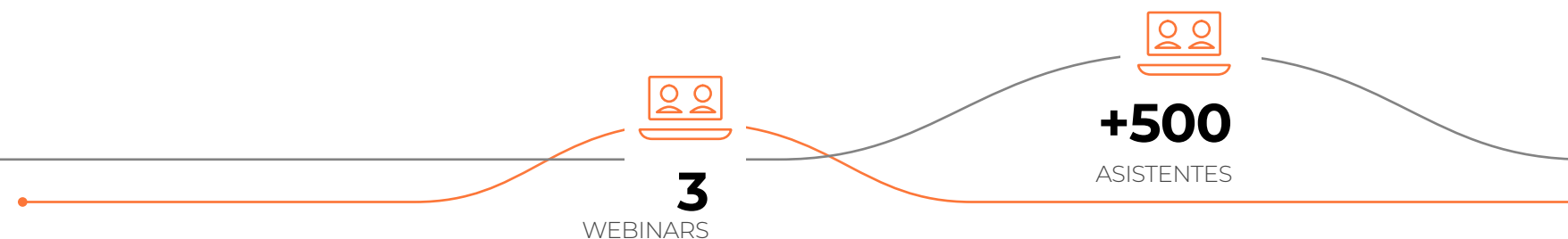


REUNIONES PREMIUM

Los Servicios Premium son un plus a las ventajas de los socios corporativos del Instituto, que nacen con el objetivo de cubrir las necesidades de departamentos altamente complejos. A lo largo del año se celebran una serie de reuniones estratégicas y distinguidas por su metodología y su visión internacional, y se difunden boletines mensuales con contenidos de calidad y de alto interés profesional.



Encuentros



WEBINARS

A través de los webinars sobre transformación digital, impartidos por diversos proveedores, mostramos las innovaciones tecnológicas más relevantes para Auditoría Interna.

EL USO DE LA TECNOLOGÍA PARA ASEGURAR LA CONFORMIDAD CON LAS NUEVAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA.

8 DE MARZO DE 2024

Organizado por Wolters Kluwer, este webinar se ha centrado en analizar las nuevas Normas globales de Auditoría Interna, exigibles a partir del 9 de enero de 2025.

WORKIVA DEMO PLATAFORMA GRC: AUTOMATIZACIÓN E INTELIGENCIA ARTIFICIAL.

29 DE MAYO DE 2024

Este webinar organizado por Workiva ha explicado cómo funciona esta plataforma en la nube y cómo, gracias a sus soluciones tecnológicas, se pueden optimizar los procesos, conectar los datos y los equipos, y garantizar la coherencia.

RETOS DEL CONTROL INTERNO EN LA ORGANIZACIÓN, GESTIÓN DE RIESGOS Y REPORTE AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

15 DE OCTUBRE DE 2024

Organizado por PMP en colaboración con el Instituto de Auditores Internos de España y Diligent, este webinar abordó la importancia de cómo los directivos identifican y gestionan los riesgos que pueden impactar en las organizaciones.

Encuentros



8

SESIONES



1.930

ASISTENTES

LOS LUNES DEL IAI

En 2024 celebramos 8 sesiones de los Lunes del Instituto, tratando cuestiones de máximo interés para la profesión.

Enero

PRESENTACIÓN NUEVAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA

- Javier Lafita - IAI

VER RESUMEN

Febrero

AUDITORÍA INTERNA DE LA VISIÓN ESTRATÉGICA DEL TALENTO – LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO

- Fernando Parra - Redeia
- Mercé Pallarés - CaixaBank
- Begoña Ibáñez - Banco Sabadell

VER RESUMEN

Marzo

SCREENING DE LLAMADAS PARA DETECTAR ABUSO DE MERCADO: INTELIGENCIA ARTIFICIAL APLICADA A AUDITORÍA INTERNA

- Cristina Vázquez - CaixaBank
- Sergi Ibern - CaixaBank

VER RESUMEN

Abril

PUESTA EN MARCHA DE UN DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA" - LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO

- Jesús Pinelo - Aleatica
- Silke Morá - Deloitte

VER RESUMEN

Mayo

ANÁLISIS DE CAUSA-RAÍZ EN LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA

- Manuel Aparicio - Banco Santander

VER RESUMEN

Julio

ÉTICA Y EXCELENCIA: CONSTRUYENDO CONFIANZA EN LA AUDITORÍA INTERNA

- José Luis Fernández Fernández - Universidad Pontificia de Comillas

VER RESUMEN

Octubre

AUDITGUARD: INTELIGENCIA ÁGIL DE CIBERAMENAZAS

- Ricardo Araya
- Yuliana Leiton
Banco Nacional de Costa Rica

VER RESUMEN

Noviembre

AUDITANDO EL CAMINO HACIA NET ZERO

- Sara González - ING

VER RESUMEN

Encuentros



2

FOROS



172

ASISTENTES

FOROS DE EXPERTOS

Un punto de encuentro para compartir buenas prácticas y oportunidades de *networking*, fijar posiciones comunes y presentar novedades que afectan directa o indirectamente al trabajo de los directores de Auditoría Interna de nuestros socios corporativos de las principales empresas del país.

El primer Foro de Expertos de 2024, celebrado el 24 de abril, se centró en las **implicaciones de las nuevas Normas Globales para las Funciones de Auditoría Interna (NGAI)**.

Además, este foro celebró la mesa redonda '**Abordar los conceptos clave de las nuevas Normas**', que contó con la participación de la Directora de Auditoría Interna de LOGISTA, **Laura Templado**; la Directora de Auditoría Interna, Control y Riesgos de Grupo REPSOL, **Isabel Moreno**, y **Antonio de Frutos**, head of Internal Audit Core Services de BBVA.

de Auditoría Interna', que contó con la participación del director de Auditoría Interna de Amadeus IT Group, **Manuel de Alzúa**; la directora general de Auditoría Interna de Endesa, **Patricia Fernández**, y el director corporativo de Auditoría Interna, Riesgos y Cumplimiento de Grupo Vithas, **Pedro Fominaya**.

Por otra parte, el último Foro de Expertos de 2024 lo dedicamos en esta ocasión en los **aspectos metodológicos y en la visión a futuro de Auditoría Interna**. En este contexto, la directora general del Instituto, **Gabriela González-Valdés**, presentó el Informe **Visión 2035 del IIA Global**.

Por otra parte, este foro celebró la mesa redonda '**Iniciativas concretas sobre el desarrollo y evolución**



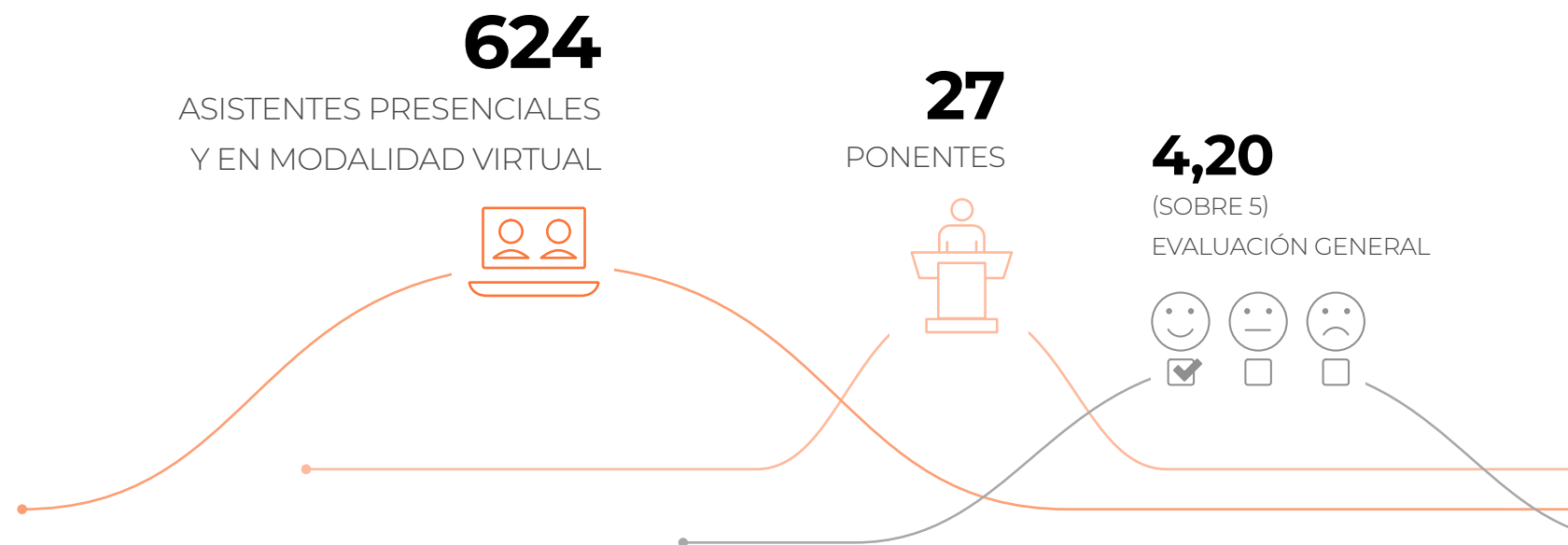
Encuentros

JORNADAS AUDITORÍA INTERNA 2024

2 Y 3 DE OCTUBRE, EN IFEMA MADRID

Las Jornadas Anuales de Auditoría Interna, que organiza el IAI España, son **el evento más importante de la profesión en España**. Cada año reúne a más de 500 profesionales para conocer y reflexionar sobre los principales temas de interés público, así como las tendencias específicas del ejercicio de la Auditoría Interna.

Esta nueva edición de 2024 se desarrolla bajo el eslogan **"Ideas con esencia"** y ha citado durante dos días a 452 responsables en sistemas de control y riesgos de las principales empresas de España de forma presencial en Madrid y 143 de manera virtual, que han podido escuchar a grandes expertos en temas de absoluta actualidad como geopolítica, desinformación, ejemplaridad, neurociencia, inteligencia artificial, así como también aspectos más específicos de la profesión.



Encuentros

OTROS ENCUENTROS

UNIVERSIDAD COMPLUTENSE DE MADRID

Sesión sobre Auditoría Interna para alumnos de la Facultad de Económicas y Empresariales de la UCM (2 de diciembre de 2024)

INTERNAL AUDIT DAY EN BARCELONA

Una jornada que reunió a 73 asistentes sobre los diferentes puntos de vista sobre las principales tendencias, mejores prácticas y retos futuros de la función de auditoría interna. El Instituto, a través de su directora general, Gabriela González-Valdés, participó en la mesa redonda 'Auditoría Interna y la Comisión de Auditoría: dinámicas de trabajo conjunto' (1 de febrero de 2024).

Servicios

ESFERA CONSEJEROS



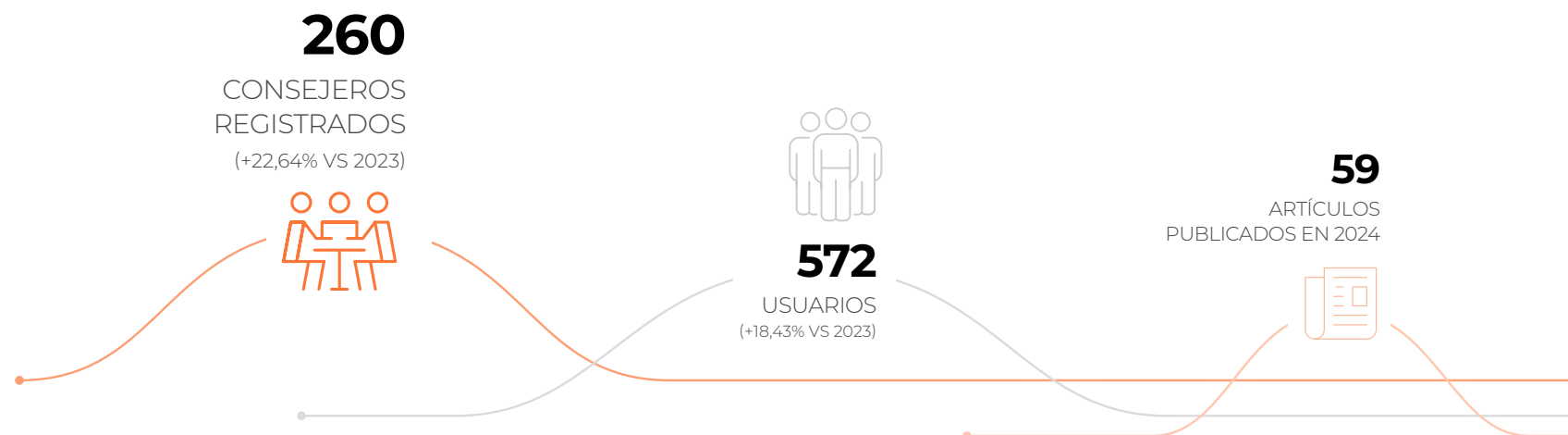
Esfera Consejeros es un servicio del Instituto de Auditores Internos de España **dirigido a los miembros de la Comisión de Auditoría y otros consejeros de nuestros socios corporativos.**

Ayudamos a los consejeros en sus responsabilidades de supervisión con la perspectiva y el rigor del auditor interno y con la visión puesta en los principales riesgos.

El IAI España crea este espacio de análisis, síntesis y conocimiento para ayudar a los consejeros a hacer las preguntas oportunas con el fin de realizar una adecuada supervisión de los riesgos relevantes del actual entorno empresarial.

Esfera Consejeros impulsa las prácticas de buen gobierno en España.

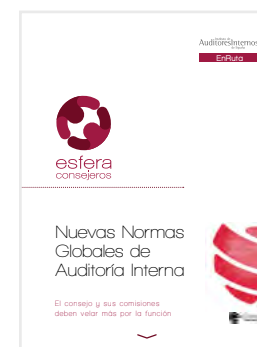
En 2024 la web de este servicio cuenta con un total de 2.717 usuarios y 3.197 sesiones. Este año destaca por el gran aumento de la duración media de las sesiones, con un 87% más con respecto a 2023.



INFORMES 2024

NUEVAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA

Las nuevas Normas Globales de Auditoría Interna, publicadas en 2024 y exigibles en 2025, definen **un nuevo marco global para la profesión.** Desde Esfera Consejeros, este año se realiza un informe con el objetivo de detallar las implicaciones para la Comisión de Auditoría.



RISK IN FOCUS 2025

En 2024 se realiza el informe sobre la novena edición del informe Risk in Focus, un estudio global sobre los principales riesgos empresariales desde la mirada del Auditor Interno. Este año pone de relieve cómo la **disrupción digital** se posiciona como un foco estratégico clave en un entorno de riesgos cada vez más interconectados.



Servicios



125

CONSEJEROS
ASISTENTES

ENCUENTRO CONSEJEROS



VÍDEO
RESUMEN

Es un encuentro de referencia para los consejeros de la Comisión de Auditoría de nuestros socios corporativos, que se celebra con el objetivo de compartir una visión global acerca de temas de alta criticidad e interés para sus responsabilidades de supervisión. Siempre, con el objetivo de poner luz sobre los riesgos empresariales que más preocupan.

El Encuentro Consejeros 2024, inaugurado por la presidenta del IAI España, **Sonsoles Rubio**, y que reunió el 7 de junio a más de 100 consejeros de las grandes compañías españolas, abordó en esta nueva edición la inestabilidad marcada por la influencia del contexto económico, geopolítico y social actual en las organizaciones.

La vicepresidenta de la CNMV, **Montserrat Martínez Parera**, destacó la relevancia de la función de

Auditoría Interna dentro de las organizaciones, y, por su parte, **Miguel Otero**, investigador principal del Real Instituto Elcano, hizo un análisis de las **perspectivas geoeconómicas y su impacto en la empresa**. Asimismo, se expuso el gobierno de la Inteligencia Artificial a través de la experiencia de **Telefónica**, gracias a la participación de **Antonio Muñoz**, Data Protection Technical Director y Global DPO Office de la compañía.

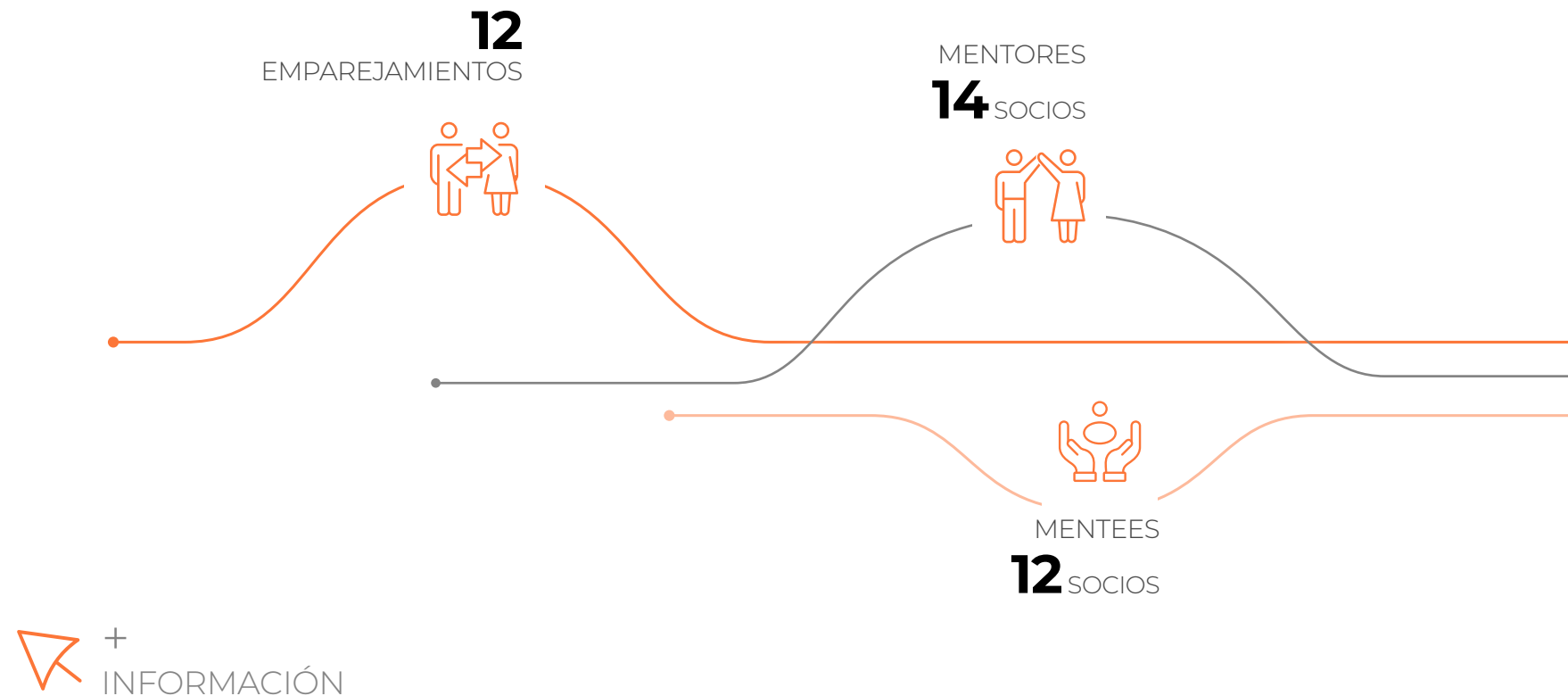
La jornada finalizó con una mesa redonda en la que participaron los consejeros independientes **Hilario Albarracín** (Grupo Celsa), **Mar Gallardo** (Nationale Nederlanden, Opdenenergy y Prim), **Ana Plaza** (Línea Directa Aseguradora, Corporación Financiera Alba, Globalvia Infraestructuras y Grenergy Renovables), con la moderación de **María Luisa Jordá**, (Bankinter, Merlín y Grupo Bimbo).



Servicios

MENTORÍA TÉCNICA

Desde el objetivo de querer impulsar el desarrollo profesional de nuestros socios y fomentar la eficiencia y el buen gobierno de las organizaciones, el IAI España ha puesto en marcha desde el 15 de noviembre de 2024 un programa de Mentoring.



Servicios

I PREMIOS IAI ESPAÑA A LA CONFIANZA EN EL VALOR DE LA AUDITORÍA INTERNA



Premios
IAI
 Premios a la confianza
 en el valor de la
 Auditoría Interna

En 2024, el Instituto pone en marcha los **Premios IAI España a la confianza en el valor de la Auditoría Interna**, con el objetivo de mejorar el conocimiento y la valoración social de la Auditoría Interna, reconociendo aquellas empresas, Direcciones de Auditoría Interna, profesionales y personalidades, cuyo desempeño, inspirado en los principios y valores de la Auditoría Interna, haya contribuido a mejorar la profesión y haya aportado al interés público.

Esta primera edición se ha convocado con cuatro categorías:

PREMIO TRANSFORMA

Reconocimiento a Direcciones de Auditoría Interna que, con la aplicación de tecnologías emergentes o nuevas metodologías, han contribuido a mejorar la eficacia de los procesos en Auditoría Interna.

PREMIO IMPULSA

Distinción a las empresas que han incorporado a sus estructuras de gobierno una Dirección de Auditoría Interna en los tres últimos años.

PREMIO INSPIRA

Para una persona que ha demostrado un fuerte compromiso con los valores y principios éticos en sus acciones y decisiones, contribuyendo, de esta manera, a la estabilidad y avance de la economía y de la sociedad, sirviendo de inspiración y guía a los profesionales de la auditoría interna para cumplir con su misión.

PREMIO COMUNICA

Dedicado a personas, profesionales de la comunicación, medios de comunicación, empresas o instituciones que hayan contribuido con sus publicaciones a mejorar el conocimiento y reconocimiento de la Auditoría Interna y de sus profesionales.

UN JURADO DE ALTO PRESTIGIO



La primera edición de los Premios IAI a la Confianza en el Valor de la Auditoría Interna ha estado compuesto por **Federico Buyolo**, director cultural de la Fundación Ortega y Marañón; Mario Lara, director de ESADE Madrid y del Center for Corporate Governance de la universidad que dirige; las consejeras independientes **Emma Fernández Alonso**, Metrovacesa y miembro del consejo asesor del IAI, y **María Luisa Jordá**, Merlin, Bankinter, Bimbo y, además, presidenta del consejo asesor del Instituto de Auditores Internos de España; **José Manuel**

Servicios

Premios IAI 24

González Huesa, director de la agencia de noticias Servimedia; y **Gabriela González-Valdés**, directora general del Instituto de Auditores Internos de España. Además, han participado, con voz, pero sin voto, la presidenta del Instituto de Auditores Internos, **Sonsoles Rubio** en calidad de presidenta del jurado y **María Cano**, directora de Comunicación y Marketing del Instituto, que ha actuado como secretaria.



ENTREGA DE LOS PREMIOS IAI ESPAÑA



La entrega de los Premios ha tenido lugar durante las Jornadas de Auditoría Interna y los galardonados fueron: Iberdrola (Transforma), mención especial Banco Nacional de Costa Rica (Transforma), Grupo Vithas (Impulsa), la filósofa Adela Cortina (Inspira) y el periodista Xavier Gil (Comunica).

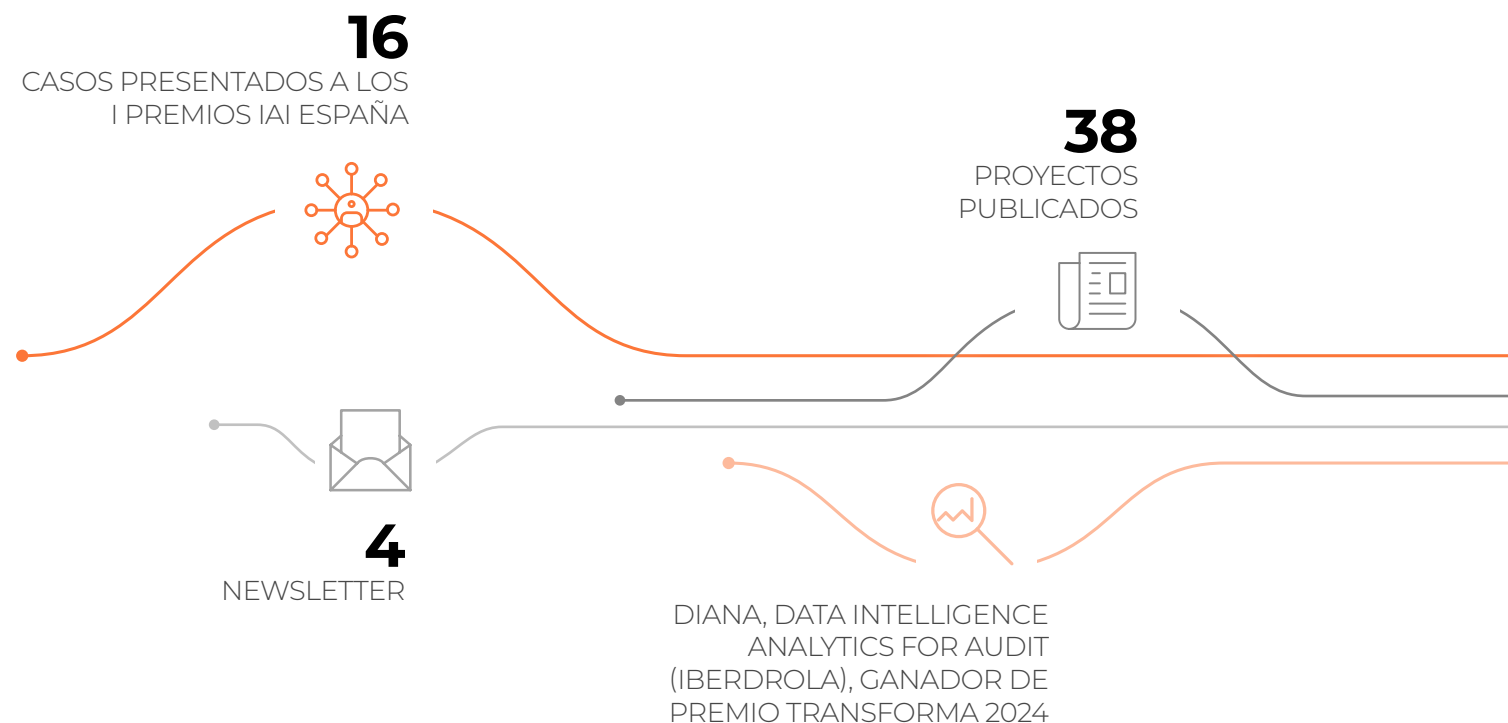


Servicios

LAB INNOVACIÓN

Un espacio de innovación para acelerar el futuro de la Auditoría Interna

En 2024 se pone en marcha LAB Innovación, un espacio de colaboración, creatividad e innovación para exponer y compartir la creación de nuevos proyectos de innovación tecnológica y metodológica aplicados en Auditoría Interna. Un espacio que permite compartir y conectar proyectos que con la aplicación de tecnologías emergentes o de nuevas metodologías contribuyen a mejorar la eficacia en los procesos de la Función.



Publicaciones

LA FÁBRICA DE PENSAMIENTO

La Fábrica de Pensamiento es un laboratorio de ideas colectivo para la mejora de las buenas prácticas de la profesión castellanoparlante, que, puesto en marcha por el Instituto, cuenta con la colaboración voluntaria de los socios. Gracias a la organización de grupos de trabajo, se desarrollan documentos técnicos en torno a una temática basada en su *expertise*.

AUDITORÍA INTERNA DE LA VISIÓN ESTRATÉGICA DEL TALENTO

FEBRERO 2024

Este documento comienza por exponer la relación entre la estrategia de la organización y la gestión del talento para describir, posteriormente, los mecanismos de atracción y fidelización del talento, así como el uso de People Analytics para la toma de decisiones. También aborda los riesgos asociados con la gestión del talento, el rol y enfoque de auditoría interna en su revisión. Finalmente, propone un programa de trabajo que sirva de orientación a los auditores internos para efectuar sus revisiones sobre la gestión del talento de la organización.



PUESTA EN MARCHA DE UN DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA INTERNA

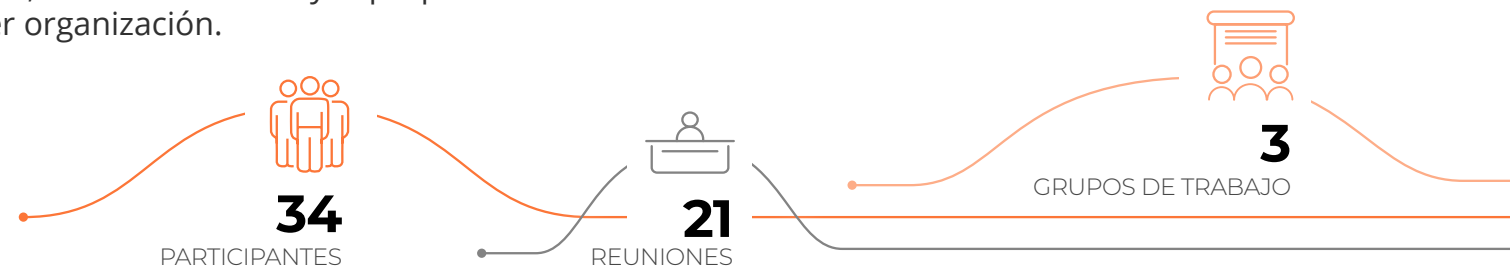
ABRIL 2024

Este documento de la Fábrica de Pensamiento ofrece una hoja de ruta práctica para la puesta en marcha de una manera efectiva de un departamento de Auditoría Interna. Un paso crucial para fortalecer el gobierno corporativo, el control interno y la propia gestión de cualquier organización.

AUDITORÍA INTERNA DE LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL APLICADA A LOS PROCESOS DE NEGOCIO

ACTUALIZACIÓN OCTUBRE 2024

Esta nueva versión incluye como novedad la incorporación de la perspectiva de la Inteligencia Artificial generativa.



Publicaciones

GRUPOS DE TRABAJO DE CONTENIDO TÉCNICO DEL IAI ESPAÑA

REQUISITO TEMÁTICO DE CIBERSEGURIDAD

En 2024 destaca la creación del grupo de trabajo formado por **8 participantes** que mantuvieron reuniones para realizar aportaciones de cara a la publicación del Requisito Temático de Ciberseguridad, un nuevo elemento del Marco Internacional para la Práctica Profesional (MIPP), que también incluye las Normas Globales de Auditoría Interna y las Guías Globales, y que el IIA Global lanza en 2025.

EUROPEAN INSTITUTES RESEARCH GROUP (EIRG)

6 reuniones a lo largo del año
ENERO, MARZO, ABRIL, MAYO, SEPTIEMBRE Y
DICIEMBRE DE 2024

QA MANUAL ADVISORY COMMITTEE (IIA GLOBAL)

4 reuniones de trabajo a lo largo del año con varias revisiones del documento
MARZO, JUNIO, OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2024

GRUPO DE REVISIÓN DE LA **TRADUCCIÓN AL ESPAÑOL DEL MANUAL QA** (IAI ESPAÑA + FLAI + IIA GLOBAL)

1 reunión de trabajo con varias revisiones de documentos
DICIEMBRE DE 2024

GUÍA SCIIS DE CONTROL INTERNO DE LA INFORMACIÓN SOBRE SOSTENIBILIDAD

10 reuniones en 2024 con 31 participantes.

Publicaciones

REVISTA AUDITORÍA INTERNA

LA REVISTA AUDITORÍA INTERNA

La revista Auditoría Interna, editada por el Instituto y difundida cuatrimestralmente, cuenta con la colaboración de grandes expertos que analizan a fondo los riesgos, los desafíos o las tendencias que afectan a la profesión. Todo ello mediante una información veraz, rigurosa y de actualidad.

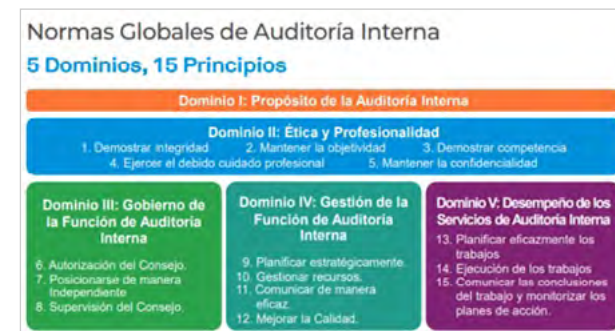
En 2024 destaca como novedad la incorporación de la interactividad a la revista a fin de navegar de manera más cómoda por sus contenidos y facilitar así su lectura y uso.



NUEVAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA

El Instituto de Auditores Internos (IIA Global) publica las **nuevas Normas Globales de Auditoría Interna (NGAI)** en enero de 2024, cuya traducción al español la realizan el IAI España y la Fundación Latinoamericana de Auditores Internos.

Las NGAI, exigibles a partir del 9 de enero de 2025, incluyen todos los dominios, principios y requisitos simplificados y organizados en un único lugar, para **guiar la práctica profesional mundial de la Auditoría Interna y para impulsar el desempeño de la Función con calidad.**



ACCEDE AQUÍ

El IAI España también revisa y traduce al español **la Guía Two-way Mapping del IIA Global** que compara y analiza la evolución de los elementos obligatorios del **Marco Internacional para la Práctica Profesional (2017)** y las **Normas Globales de Auditoría Interna (2024).**



ACCEDE AQUÍ

Publicaciones

RISK IN FOCUS 2025

Risk in Focus 2025, que este año va por su novena edición, explora cómo las organizaciones de toda Europa buscan una ventaja competitiva en una era de transformación digital e Inteligencia Artificial, que también trae consigo un panorama de riesgos impredecible y en rápida evolución.

- 19 Institutos participantes procedentes de 20 países europeos (Albania, Armenia, Austria, Bélgica, Bulgaria, Francia, Alemania, Grecia, Hungría, Irlanda, Italia, Luxemburgo, Noruega, Países Bajos, Polonia, Portugal, España, Suecia, Suiza y el Reino Unido)
- Récord de participación con casi mil encuestas respondidas por los DAIs, con un total de 985 respuestas.
- 11 entrevistas en profundidad a los Directores de Auditoría Interna
- 5 mesas redondas que contaron con 48 participantes.

EDICIÓN EUROPEA

- “ Disrupción digital, las nuevas tecnologías y la Inteligencia Artificial es el área de riesgos que crece más rápidamente, pasando del sexto lugar en 2024 al cuarto en 2025 y se espera que en 2028 pase a la segunda posición.
- “ La ciberseguridad se mantiene en el primer lugar del ranking, y el capital humano, la diversidad y la gestión y retención del talento se mantiene por tercer año consecutivo en el segundo puesto.
- “ Se prevé que el cambio climático, la biodiversidad y la sostenibilidad medioambiental pasen de la sexta posición en 2025 a la cuarta en 2028.

EDICIÓN GLOBAL

3.544 auditores internos participantes de todo el mundo (124 países/territorios), concretamente de **6 regiones**: Europa, Asia Pacífico, África, América Latina, Norte América y Oriente Medio.

- “ La ciberseguridad, la continuidad de negocio y el capital humano se mantienen en el top 3 de riesgos principales, y en los próximos tres años se prevé que la disrupción digital suba de la cuarta posición a la segunda.
- “ El cambio climático pasará de la decimotercera posición hasta situarse en el quinto lugar del ranking.



ACCEDE
A LOS INFORMES

Publicaciones

BOLETINES

BOLETÍN 'AL DÍA'

Desde el IAI difundimos el boletín quincenal 'Al Día' sobre temas de actualidad y de interés para nuestros socios.



21 boletines 'Al Día'

BARÓMETRO 'SABOR DEL MES'

También realizamos la encuesta 'Sabor del Mes' para conocer de cerca y compartir cuestiones relevantes para la profesión.



11 encuestas

BOLETÍN PREMIUM

Mensualmente los suscriptores de estos boletines reciben contenidos de alta calidad e interés, en los que se recoge información analítica y estratégica basada en las últimas tendencias. Están incluidos en los Servicios Premium están diseñados para aportar un valor añadido a las ventajas de los socios corporativos del Instituto. Estrategia, experiencia y metodología son los aspectos clave que distinguen esta iniciativa.



11 boletines Premium

SERIE EXPLICATIVA MENSUAL DE LAS NORMAS GLOBALES DE AUDITORÍA INTERNA: DOMINIOS, PRINCIPIOS Y NORMAS

ENERO/FEBRERO/MARZO/ABRIL/MAYO/JUNIO/JULIO/SEPTIEMBRE/OCTUBRE 2024

BENCHMARK HUB

En 2024, el Instituto da acceso a una nueva e innovadora herramienta de control desarrollada por el IIA Global. Gracias a ella, permite evaluar, medir, comparar y alinear el rendimiento, las prácticas y los procesos de una función de Auditoría Interna con los de otras empresas. Ya sea por tamaño, activos, región o industria.

Comunicación

Nuestra actividad se mantiene reflejada en los principales medios de comunicación, con **más de 120 impactos en 48 cabeceras diferentes**; una **audiencia estimada de casi 250 millones** frente a los 173 millones alcanzada en 2023, y un **valor estimado publicitario de casi 520.000 €** frente a los 465.000 € del año anterior.

En relación a las temáticas que generaron más impacto en 2024, destacan: los **Premios IAI España**, **Nuevos Territorios**, la **alianza del IAI con CEOE**,

Risk in Focus 2025 o la información relativa a las **Nuevas Normas Globales de Auditoría Interna**, entre otros.

Asimismo, cabe destacar la tribuna publicada en **Ethic** 'Garantizar que las cosas que se hacen se hacen bien'; en ESADE 'Cada vez más tecnológicos, cada vez más humanos' y en **Actualidad Aseguradora** 'Cuando la legislación se convierte en un riesgo empresarial'. Todas ellas firmadas por la presidenta del IAI España, Sonsoles Rubio.

También se distinguen las entrevistas publicadas en la revista **Aseguradores**, **Heraldo de Aragón**, **Diario Sur**, el suplemento **Buen Gobierno de El Economista**, **La Opinión de Murcia** y la revista **Aseguranza**.

El día 3 de diciembre de 2024 se celebró un **desayuno informativo para presentar Risk in Focus 2025** en la sede del Instituto al que han acudido Cinco Días, El Economista, Seguros News e INESE.

WEB

IAI España continúa siendo, un año más, la **referencia a nivel mundial de contenidos técnicos, formación e información sobre Auditoría Interna en español**, con un **récord de sesiones y usuarios**.

En 2024 el Instituto ha puesto en marcha acciones de mejora de la página web a fin de facilitar la experiencia del usuario y de simplificar su uso.



Comunicación

REDES SOCIALES

El IAI España es el Instituto de Auditores Internos de habla hispana con **mayor número de seguidores en sus redes sociales** (41.743, +12% anual) y es el tercer Instituto a nivel mundial con más seguidores (21.549) en LinkedIn, después del Global/EE.UU. (184.520) y el de Reino Unido/Irlanda (23.767).

En 2024 el Instituto ha contado con un **récord de interacciones** en redes sociales, superando la cifra de 100.000 por primera vez y con una tasa de interacción total del 11%.



103.051

RÉCORD DE INTERACCIONES
EN REDES SOCIALES

41.743

EL IAI ESPAÑA, EL INSTITUTO DE
AUDITORES INTERNOS DE HABLA
HISPANA CON MAYOR NÚMERO DE
SEGUIDORES EN REDES SOCIALES



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.

8.154 USUARIOS



12.467

SESIONES (+18% VS 2023)

Cuentas anuales

BALANCES ABREVIADOS correspondientes al 31 de diciembre de 2024 y de 2023 (en euros):

ACTIVO

	31/12/2024	31/12/2023
A) Activo no corriente	2.012.960,95	2.025.814,87
Inmovilizado intangible	74.958,29	87.251,84
Inmovilizado material	1.935.842,66	1.938.563,03
Inversiones financieras a largo plazo	2.160,00	-
B) Activo corriente	3.406.728,14	2.787.164,79
Existencias	31.498,09	33.112,66
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	233.356,29	214.538,30
- Deudores comerciales	233.356,29	214.538,30
- Activos por impuesto corriente	-	-
Inversiones financieras a corto plazo	1.800.000,00	40.796,07
Periodificaciones	30.628,60	40.601,84
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.311.245,16	2.458.115,92
TOTAL ACTIVO	5.419.689,09	4.812.979,66

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	31/12/2024	31/12/2023
A) Patrimonio neto	4.945.639,03	4.374.567,82
A-1) Fondos propios	4.945.639,03	4.374.567,82
Fondo social	4.373.288,78	3.955.647,51
- Dotación fundacional/fondo social	4.373.288,78	3.955.647,51
Reserva voluntaria	1.279,04	1.279,04
Excedente del ejercicio	571.072,11	417.641,27
B) Pasivo corriente	474.049,16	438.411,84
Deudas a corto plazo	4.192,92	9.629,48
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	407.724,24	362.185,07
- Proveedores	43.099,00	41.646,71
- Otros acreedores	203.576,77	154.127,74
- Pasivo por impuesto corriente	82.989,19	68.641,21
- Otras deudas administraciones públicas	78.059,28	97.769,41
Periodificaciones a corto plazo	62.132,00	66.597,29
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B)	5.419.689,09	4.812.979,66

Cuentas anuales

Cuentas de Resultados Abreviadas correspondientes a los ejercicios 2024 y 2023 (en euros):

	2024	2023
A) Excedente del ejercicio		
Ingresos de la actividad propia	3.061.221,69	2.571.327,35
- Cuotas de asociados y afiliados	808.738,29	755.825,27
- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones l	2.252.483,40	1.815.502,08
Aprovisionamientos	(26.959,57)	(19.226,07)
Otros ingresos de la actividad	-	-
Gastos de personal	(671.849,82)	(542.207,97)
Otros gastos de la actividad	(1.590.847,95)	(1.384.699,12)
Amortización del inmovilizado	(53.899,87)	(59.304,15)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(481,58)	(0,49)
Otros resultados	(378,62)	1.384,00
A.1) Excedente de la actividad	716.924,28	567.273,55
Ingresos financieros	15.308,66	12.881,79
Diferencias de cambio	(8.288,53)	(4.675,39)
A.2) Excedente de las operaciones financieras	7.020,13	8.206,40
A.3) Excedente antes de impuestos (A.1 + A.2)	723.944,41	575.479,95
Impuestos sobre beneficios	(152.872,30)	(157.838,68)
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio	571.072,11	417.641,27
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 por en el patrimonio neto	-	-
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	571.072,11	417.641,27

Instituto de
Auditores Internos
de España

MEMORIA 2024

Instituto de Auditores Internos de España.
Santa Cruz de Marcenado, 33
28015 Madrid
Tel.: 91 593 23 45

iai@iai.es

www.auditoresinternos.es



Propiedad del Instituto de Auditores Internos de España. Se permite la reproducción total o parcial y la comunicación pública de la obra, siempre que no sea con finalidades comerciales, y siempre que se reconozca la autoría de la obra original. No se permite la creación de obras derivadas.

Diseño y realización: Blondas de Papel S.L.