



INSTITUUT VAN INTERNAL AUDITORS NEDERLAND

VERENIGINGS- VERSLAG 2019



Instituut van
Internal Auditors
Nederland

INHOUD

Voorwoord	3	2. Vooruitblik 2020	24
2019: IIA in het kort	4	2.1 Communicatie	25
1. Terugblik 2019	6	2.2 IIA Academy	25
1.1 Communicatie	6	2.3 Commissies & Vrijwilligers	25
1.2 Vaktechniek	8	2.3.1 Audit Magazine	25
1.3 IIA Academy	11	2.3.2 College Kwaliteitstoetsingen	25
1.4 Certificeringen	15	2.3.3 Commissie Benchmarking	25
1.5 Commissies & Vrijwilligers	16	2.3.4 Commissie PAS	26
1.5.1 Audit Magazine	16	2.3.5 Commissie Professional Practices	26
1.5.2 College Kwaliteitstoetsingen	17	2.3.6 Commissie Young Professionals	26
1.5.3 Commissie Benchmarking	17	2.3.7 Taskforce Internal Audit Ambition Model	26
1.5.4 Commissie PAS	17	2.3.8 Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen	26
1.5.5 Commissie Professional Practices	18	2.3.9 Werkgroep Innovatie	26
1.5.6 Commissie Young Professionals	19	3. Organisatie	27
1.5.7 Taskforce Internal Audit Ambition model	20	3.1 Algemene Ledenvergadering	28
1.5.8 Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen	21	3.2 Bestuur	28
1.5.9 Vrijwilligers congres	22	3.3 Raad van Advies	29
1.5.10 Werkgroep Innovatie	22	3.4 Raad van Tucht en Raad van Beroep	29
1.6 Financieel overzicht	23	3.5 SVRO	30
		3.6 SVO	31
		3.7 Bureau	32
		3.8 Commissies & vrijwilligers	32
		3.9 Partners	33
		3.10 Opleidingsinstituten	33

VOORWOORD

Van de voorzitter

2019 was weer een mooi jaar voor internal audit in Nederland, waarin we op verschillende manieren invulling hebben gegeven aan de doelstellingen uit ons strategisch plan: *Stronger profession, Competent Professional en Sustainable value*.

Als beroepsvereniging organiseerden we ruim tachtig inspirerende evenementen: voor young professionals, CAE's, auditors bij kleine IAF's, Register Operational Auditors (RO's) en voor alle andere internal auditors. Ook vierden we het eerste lustrum van het Commissarissen Symposium, mochten we bijna 600 bezoekers verwelkomen tijdens het congres en werden bijvoorbeeld de RO Masterclass en de PAS conferentie zeer goed bezocht. Kortom, op allerlei vlakken brachten we mensen bij elkaar om kennis uit te wisselen over internal audit en stelden we hen in staat zich verder te ontwikkelen in het mooie vakgebied.

Kennisdelen doen wij zowel offline als online. Naast nieuwsberichten en nieuwsbrieven verschijnt elk kwartaal het Audit Magazine zowel op de mat als online en regelmatig worden er vaktechnische publicaties in zowel hardcopy als PDF op onze site gepubliceerd. Ter promotie van het vakgebied ging de website wordinternalauditor.nl live. En ook op LinkedIn wisten we steeds meer mensen te bereiken. Onze LinkedIn bedrijfspagina piekte aan het einde van het jaar enorm.

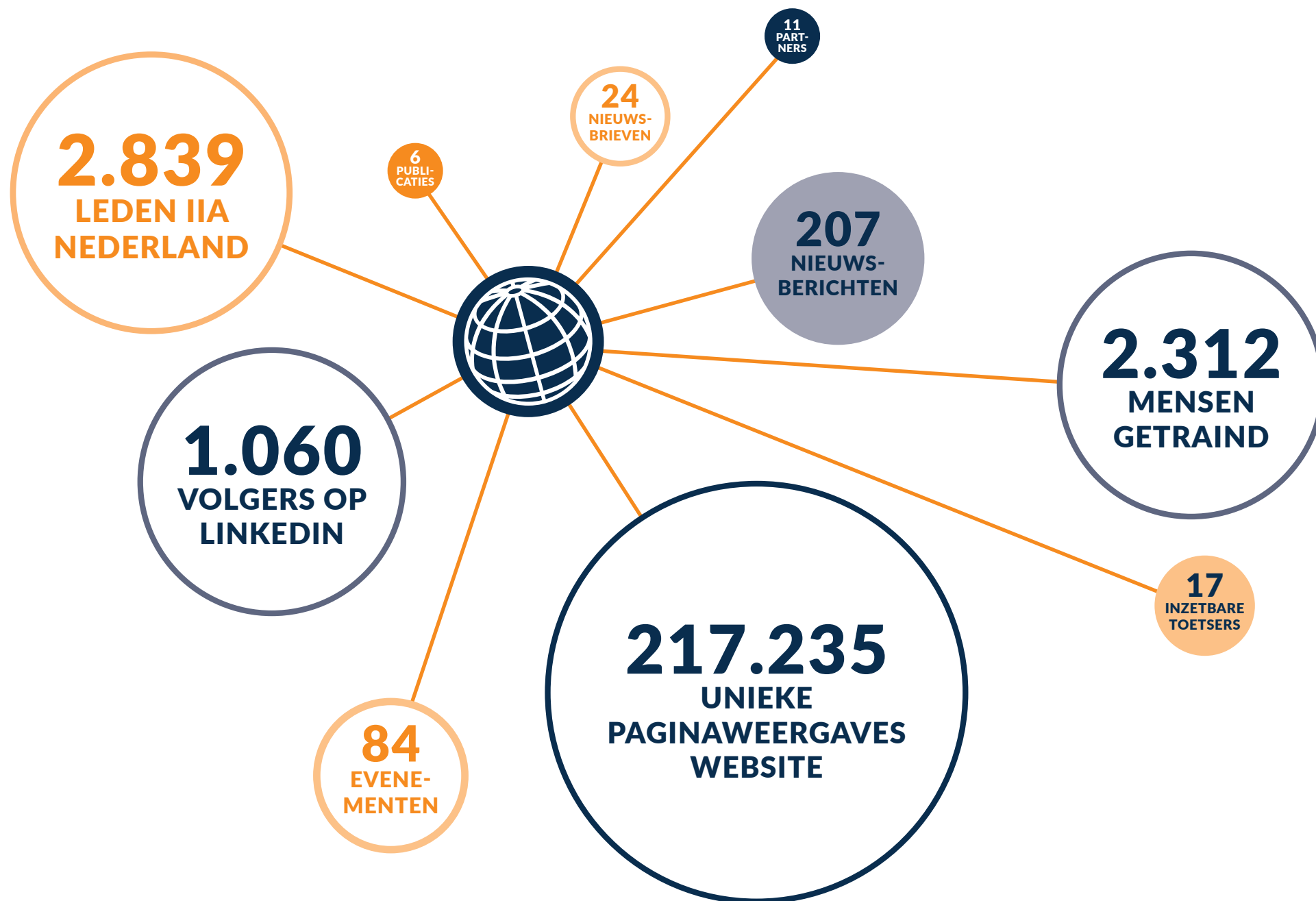
Het Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen heeft de kwaliteitsborging onder zijn hoede en vanuit die rol alle uitgevoerde kwaliteitstoetsingen beoordeeld. Het College Kwaliteitstoetsingen voerde vele van die toetsingen uit. Een handige tool ter voorbereiding op die kwaliteitstoetsingen is het Internal Audit Ambition Model. In 2019 werd de online versie van het IA AM gelanceerd. Het model vliegt de hele wereld over en is al door auditors uit 41 landen opgevraagd. Ook kunnen we stellen dat we met succes diverse reacties op consultaties hebben uitgebracht. In juni was er een katern bij Elsevier met het thema ondernemend Nederland waarin ook Internal Audit uitgebreid aan de orde kwam. Ook in juni presenteerde het IIA de resultaten van een onderzoek uitgevoerd door Board In Balance naar de relatie Internal Audit – Raad van Commissarissen.

In dit jaarverslag zetten we alle feiten, cijfers en hoogtepunten uit 2019 voor u op een rij. Daarnaast werpen we alvast een blik op wat we voor 2020 en de jaren daarna verwachten. Als bestuur stelden we namelijk ons plan 2020-2025 op, waarvan we u alvast een klein inkijkje geven.

Ik wens u veel leesplezier!

Jantien Heimel,
Voorzitter IIA Nederland





2019: IIA IN HET KORT

“

“IIA NEDERLAND WIL
ONDERSTEUNEN BIJ EEN
SUCCESVOLLE INVULLING
VAN DE INTERNAL
AUDITFUNCTIE.”

”

IIA Nederland is met bijna 3.000 leden de grootste beroepsvereniging van internal auditors in Nederland, opgericht in 1997. IIA Nederland is onderdeel van de wereldwijde organisatie The Institute of Internal Auditors Inc. (IIA Inc., opgericht in 1941) die ruim 200.000 leden telt in bijna 190 landen.

De missie van IIA Nederland is om het beroep en vak 'internal audit' in Nederland te promoten en internal auditors, management en andere belanghebbenden te ondersteunen bij een succesvolle invulling van de internal auditfunctie. Om dit te realiseren, heeft het IIA de strategie en de operationele acties bepaald aan de hand van de doelstellingen van IIA Global en deze vertaald naar de Nederlandse situatie. Deze zijn

- A. *Stronger profession* (versterken van het beroep)
- B. *Competent Professional* (vakbekwame professional)
- C. *Sustainable value* (duurzame waarde)

Uiteindelijk willen we dat de internal auditfunctie wordt gezien als onmisbaar in de effectieve governance, risicomanagement en interne beheersing van een organisatie.

- IIA Nederland 2.839 leden
- IIA Global 203.409 leden
- 16^e plaats Nederland qua aantal leden
- 75 vrijwilligers inclusief bestuursleden
- 8 personeelsleden (6,2 FTE)
- 11 partners
- 84 evenementen
- 5 online trainingen
- 2.312 mensen getraind
- 15.620 PE-punten toegekend aan deelnemers
- 35 nieuwe RO's ingeschreven
- 9 externe kwaliteitstoetsingen uitgevoerd door het College Kwaliteitstoetsingen
- 17 inzetbare toetsers
- 25 door het Toezichtsorgaan op de kwaliteitstoetsingen beoordeelde rapporten
- 6 vaktechnische publicaties
- 207 nieuwsberichten
- 24 nieuwsbrieven
- 217.235 unieke paginaweergaves website
- 1.060 volgers op LinkedIn



“

“(INTER)NATIONALE TOP-SPREKERS, INNOVATIEVE INZICHTEN BINNEN HET VAKGEBIED VAN INTERNAL AUDIT, KENNISMAKEN EN NETWERKEN MET MAAR LIEFST 700 VAKGENOTEN. DÁT IS IN EEN NOTENDOP WAT HET IIA CONGRES JE TE BIEDEN HEEFT.”

1. TERUGBLIK 2019

Als beroepsvereniging is ons doel het beroep van de internal auditor bekend te maken, verder te brengen en de waarde van het vak voor de maatschappij, ondernemingen en overheid te verhogen.

Onze doelstellingen uit het strategisch plan zijn het bijdragen aan een *stronger profession, competent professional en sustainable value*.

Onderzoek leidt tot het delen van kennis en dat zorgt voor zichtbaarheid en promotie van ons vakgebied.

En met zowel de kwaliteitstoetsingen als educatie bouwen we aan vakbekwame professionals en daarmee aan de kwaliteit van het vakgebied.

Met belangenbehartiging dragen we bij aan het versterken van de beroepsgroep. Op Europees niveau wordt dit mede namens IIA Nederland ingevuld door ECIIA, de European Confederation of Institutes of Internal Auditors. IIA Nederland schuift als een van de Europese instituten regelmatig aan bij vergaderingen van het ECIIA. IIA Global verzorgt de belangenbehartiging bij internationale organisaties, zoals COSO, IFAC, de Verenigde Naties, INTOSSAI en OECD.

Belangenbehartiging omvat ook de consultaties waar IIA Nederland aan bijdraagt. De commissie Professional Practices en de manager vaktechniek

spelen hier een actieve rol in, zoals verderop in dit verslag is te lezen.

1.1 COMMUNICATIE

De communicatiemedewerker biedt ondersteuning bij de uitvoering van de hoofdtaken van de beroepsvereniging. Het communicatieplan is een vertaling van de strategische doelen naar concrete acties. Taken die daarmee samenhangen zijn onder andere de publicatie van nieuwsberichten, verslaglegging van evenementen, het schrijven en verspreiden van persberichten, het online zetten van evenementen evenals redactie en coördinatie van de vormgeving van vaktechnische publicaties.

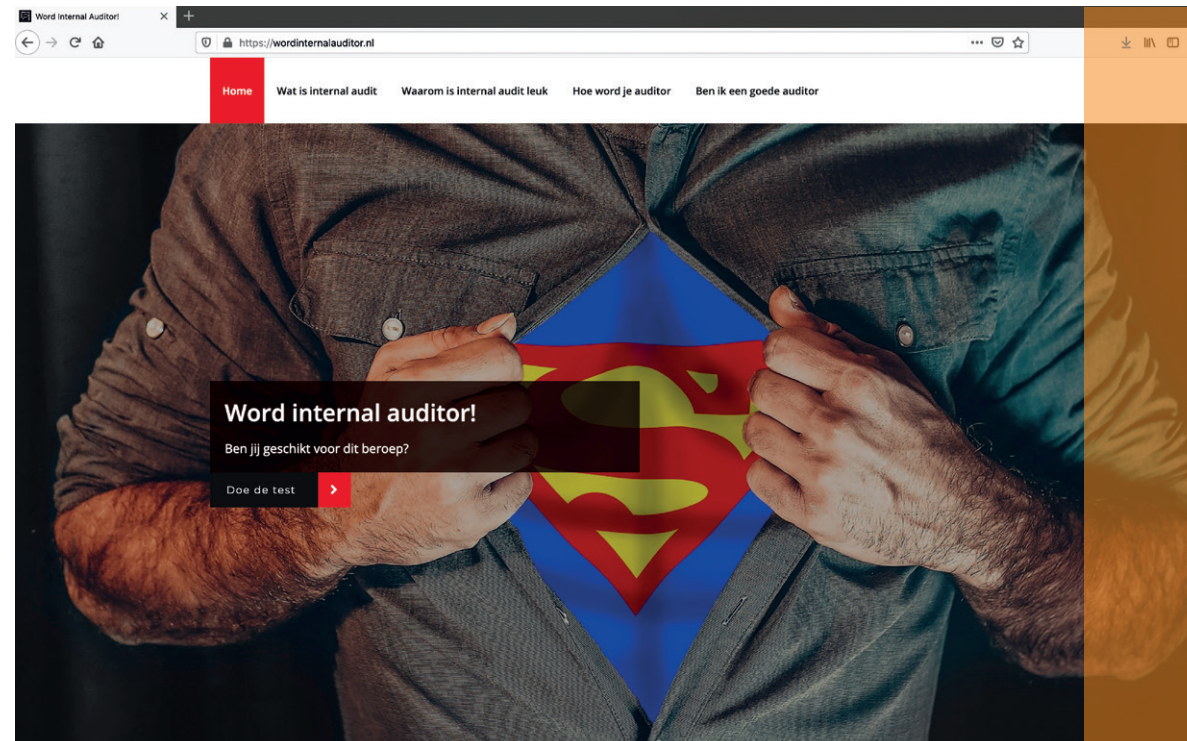
Medio 2019 is de Engelstalige website gerealiseerd. Daarnaast verzenden we sinds maart 2019 maandelijks een Engelstalige nieuwsbrief.

In 2019 is een externe, wervende website gemaakt: wordinternalauditor.nl. De website is bedoeld om het vakgebied vanaf de basis, dus voor diegenen die nog geen internal auditor zijn, te promoten en zo bij te dragen aan het versterken van het beroep internal audit. Op heldere wijze wordt uitgelegd wat een internal auditor is en doet en met welke opleidingen je internal auditor kunt worden. Aansluitend op de website is eveneens een flyer voor studenten internal auditing ontwikkeld. Studenten komen in aanmerking voor een gratis lidmaatschap om zo laagdrempelig de voordelen van het lidmaatschap te verwerven.

Het laatste kwartaal van 2019 is het aantal volgers op de LinkedIn bedrijfspagina enorm toegenomen van bijna 350 volgers naar ruim 1000 volgers. Er is meer aandacht voor welke posts wel (en niet) worden gedeeld, bij elke post wordt een goede afbeelding gebruikt en de directeur is actiever posts gaan delen. Ook de voorzitter is nu actief op LinkedIn. De pagina is openbaar en door iedere

geïnteresseerde te volgen, waardoor dit sociale medium een belangrijke bijdrage levert aan de doelstelling *stronger profession*.

In Nederland onderhouden we contacten met diverse stakeholders, zoals commissarissen, toezichthouders en regelgevers. Daarbij maken we dankbaar gebruik van de pluriformiteit van onze Raad van Advies.



1.2 VAKTECHNIEK

De diverse onderzoeken en daaruit voortvloeiende publicaties dragen bij aan het ontwikkelen van vakbekwame professionals en het versterken van de beroepsgroep. In 2019 zijn er zes vaktechnische publicaties uitgebracht:

Mei 2019 - Leerpunten uit de externe kwaliteitstoetsingen 2018

Dit rapport beschrijft de resultaten van de analyse van de uitgevoerde externe kwaliteitstoetsingen in 2018. Het verschaft inzicht in de conclusies en aanbevolen verbeterpunten die frequent uit de toetsingen naar voren komen. Met het rapport geeft het IIA Nederland IAF's handvatten voor een volgende stap in hun kwaliteitsverbetering. Het rapport is ook vertaald naar het Engels.

Juli 2019 - Onderzoeksrapport Internal auditor en RvC: waarheen?

Uit onderzoek in opdracht van SVO, blijkt dat het werkteerrein van de internal auditor bepaald nog niet is uitgekristalliseerd. De wereld blijft in beweging, zoals ook de opvattingen over wat een rvb of een rvc wel of niet moet doen en wanneer. Binnen dit bewegend veld is het ook aan de IA keuzes te maken over het werkveld en de positionering binnen het governance krachtenveld. Met deze studie hoopt IIA Nederland een bijdrage aan de discussie te leveren. Er is eveneens een verkorte versie van dit rapport beschikbaar.

Panelleden Aalt Klaassen, Jantien Heimel en Marc van Gelder gaan het gesprek aan over het onderzoeksrapport tijdens een bijeenkomst voor commissarissen en CAE's.



Augustus 2019 - Praktijkids: Planning van de opdracht - Beoordeling van frauderisico's

In deze praktijkids worden de kenmerken van fraude beschreven, evenals het proces van het tijdens de planning van de opdracht vaststellen en beoordelen van frauderisico's. Hoe de frauderisicobeoordeling precies moet worden opgenomen in de planning van de opdracht, kan variëren al naargelang de behoeften van de individuele organisatie, de internal auditfunctie en de opdracht.



September 2019 - Risk in Focus 2020: Hot Topics for Internal Auditors

Risk in Focus is een rapport dat IIA Nederland alweer voor het vierde jaar in samenwerking met andere Europese instituten publiceert. Het rapport geeft een overzicht van de meest impactvolle risico's die CAE's van Europese organisaties voorzien voor het komende jaar. In 2020 zijn dit o.a. cybersecurity, digitalisering, geopolitieke en economische ontwikkelingen en klimaatverandering.



Risk in Focus 2020 behandelt de volgende 10 risico's:

- Cybersecurity & data privacy: rising expectations of internal audit (78%)
- The increasing regulatory burden (59%)
- Digitalisation & business model disruption (58%)
- Looking beyond third parties (36%)
- Business resilience, brand value & reputation (31%)
- Financial risks: from low returns to rising debt (30%)
- Geopolitical instability & the macroeconomy (29%)
- Human capital: the organisation of the future (27%)
- Governance, ethics & culture: the exemplary organisation (26%)
- Climate change: risk vs opportunity (14%)

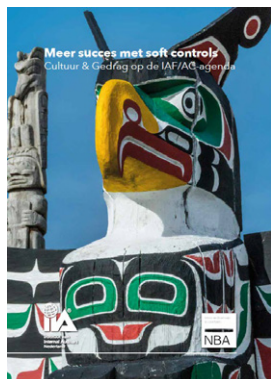
Conferentie IIA Turkije op 21 en 22 oktober in Istanbul: directeur Hans Nieuwlands neemt zitting in een panel dat de belangrijkste elementen uit het Risk in Focus 2020 rapport besprak.



September 2019 - Meer succes met soft controls

NBA-LIO en het IIA onderzocht de stand van zaken op het gebied van cultuur en gedrag.

Het onderzoeksrapport bevat diverse belangrijke inzichten en handvatten die stapsgewijs zijn uitgewerkt en in een afsluitend hoofdstuk overzichtelijk zijn samengevat. Het rapport is ook in het Engels verschenen.



November 2019 - Praktijkgids: Grondbeginselen van de beroepsuitoefening van internal auditing

In deze Nederlandse vertaling van de praktijkgids worden de grondbeginselen en hun belang ervan voor de IAF toegelicht. Daarbij worden voor elk van de beginselen concrete instrumenten of handvatten gegeven om te zorgen dat aan het betreffende beginsel wordt voldaan. Met deze praktijkgids biedt het IIA een praktisch hulpmiddel om de mate van conformiteit met de grondbeginselen te evalueren en te bespreken.



In februari 2019 heeft The Institute of Internal Auditors (IIA Global) implementatierichtlijnen geïntroduceerd voor de vier beginselen van de Gedragscode (Code of Ethics). IIA Nederland heeft deze implementatierichtlijnen in het Nederlands vertaald.

De Gedragscode is onderdeel van de Verplichte Richtlijnen van het internationale raamwerk voor de beroepsuitoefening (International Professional Practices Framework (IPPF) - de Beroepsnormen.) De Gedragscode vormt de basis voor de Standaarden. In de implementatierichtlijnen voor de Gedragscode wordt dan ook gedetailleerd verwezen via welke Standaarden aan de vier beginselen wordt voldaan én wat de betekenis van een beginsel is voor de invulling van de betreffende Standaard.

”

1.3 IIA ACADEMY

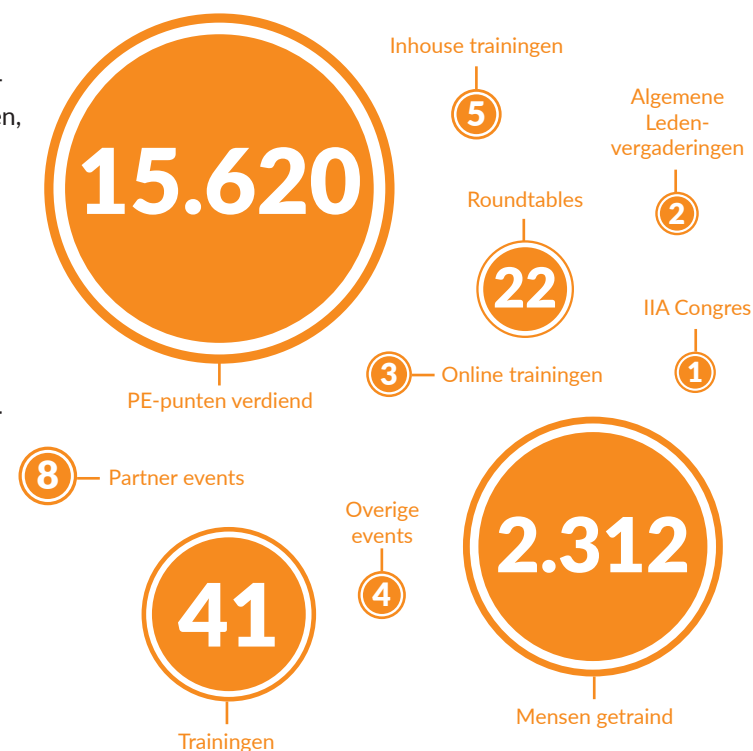
Met educatie draagt het IIA bij aan de doelstelling *competent professional*. De IIA Academy biedt een breed aanbod van trainingen, seminars, roundtables, congressen en masterclasses. De IIA Academy is als erkende PE-opleider geregistreerd bij de SVRO en geaccrediteerd door CEDEO als erkende opleidingsinstelling. De IIA Academy is daarmee gekwalificeerd voor de Permanente Educatie voor RO's, RA's en RE's. Het IIA monitort de kwaliteit ook zelf door na ieder event een evaluatie naar de deelnemers uit te sturen. Op deze wijze wordt continu bijgedragen aan zowel *sustainable value* als een *stronger profession*.

Het IIA bestuur is zeer verheugd dat in 2019 bekend werd dat het internationale congres 2023 in Amsterdam gaat plaatsvinden. Voorzitter Jantien Heimel heeft hiervoor het 'Memorandum of Understanding' ondertekend. IIA Nederland heeft het internationale congres al eerder in 2007 mogen organiseren.

Georganiseerde activiteiten in 2019

Het IIA had in 2019 een goedgevulde activiteitenkalender met in totaal 84 georganiseerde trainingen, congressen, roundtables en evenementen.

Terugkerende succesvolle evenementen zijn het IIA Congres, het Commissarissen Symposium, de IIA-PwC Summercourse, de PAS Conferentie en de RO Masterclass. Daarnaast zijn er trainingen die wegens succes jaarlijks weer op de kalender staan, zoals de CAE Startertraining, Hacking voor auditors, COSO ERM en Behavioural Auditing. Voor de Roundtables geldt hetzelfde. Het CAE Forum is erg populair en snel volgeboekt omdat we de groep klein willen houden. Daarnaast worden jaarlijks de Roundtables Innovation Award en Risk in Focus georganiseerd.



“HET IIA MONITORT DE KWALITEIT
DOOR NA IEDER EVENT EEN EVALUATIE
NAAR DE DEELNEMERS UIT TE STUREN.”

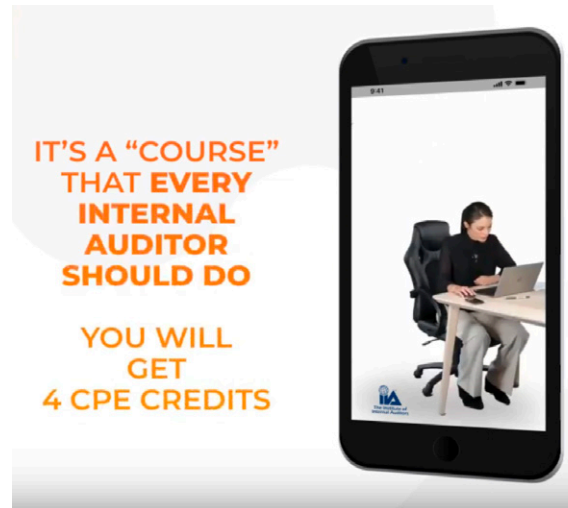
IIA Congres 2019

Het tweedaagse [IIA Congres](#) in 2019 had het thema Intelligence & Impact. 571 mensen schreven zich in. Het congres had veel te bieden met 7 keynotes, 18 parallelsessies, 4 verschillende workshops, een talkshow, een satirische nieuws-show en een gezellige feestavond.

Met de congres app konden deelnemers alle presentaties direct beoordelen. Daar kwam uit naar voren dat er vier keynote speakers en één workshop bijzonder hoog scoorden. Bas van der Veldt was aan het einde van de eerste congresdag de absolute koploper, maar hij werd tijdens de tweede congresdag toch nog ingehaald door hoogleraar Erik Scherder.

TOP-5 SPREKERS CONGRES 2019

1. Erik Scherder: Word je slimmer van een smartphone?
2. Bas van der Veldt: Liefde voor medewerkers en klanten
3. Paul de Ruijter: Workshop Scenarios denken
4. Peter Zinn: We're all gonna die
5. Frank Versteegh: Zero tolerance risk



Online trainingen

Voor de online trainingen geldt het principe 'anywhere anytime'. Hiermee biedt dit aanbod leden een laagdrempelige manier om zichzelf te ontwikkelen en PE-punten te verdienen. Het aanbod breidt dan ook stap voor stap uit. In 2018 heeft de IIA Academy de e-learning Ethiek opgezet. Precies 1 jaar later, september 2019, verscheen het vervolg hierop: Online Ethiek Deel 2. Ook SARA is nieuw. Dit is een serious game. Op interactieve wijze worden deelnemers getest op hun kennis van de internationale standaarden. SARA stelt regelmatig vragen en moet gevoed worden met antwoorden. Eind 2019 biedt IIA 5 online trainingen.

Frauderisicofactoren

De NBA stelde de training Frauderisicofactoren verplicht. Ook het IIA heeft deze training tien keer gegeven. Dit bleek een succes met in totaal 127 deelnemers.

CAE Forum

Het CAE Forum is een besloten groep van ruim 50 CAE's die vooral werkzaam zijn bij beurs-genoteerde bedrijven en met elkaar van gedachten wisselen over actuele thema's.

IIA-PwC Summercourse 2019

Jaarlijks tegen het einde van de zomer vindt de IIA-PwC Summercourse plaats. Het thema dit jaar was 'From data analytics to human impact'. De Summercourse behandelt altijd relevante ontwikkelingen in het internal auditvak en biedt ook de kans om te netwerken.

"FIJNE INTERACTIEVE WERKVORM DANKZIJ EEN GAME, CASES EN SIMULATIE. NIEUWE INZICHTEN GEKREGEN DOOR GESPREKKEN MET INTERNE AUDITOREN VAN ANDERE ORGANISATIES EN VEEL KENNIS OPGEDAAN OVER TRENDS IN INTERNAL AUDITING."



Commissarissen Symposium 2019

Het Commissarissen Symposium vond op 30 september 2019 voor de vijfde keer plaats en had dit jaar met bijna 100 deelnemers een recordopkomst. Het event is een coproductie van IIA Nederland, NBA LIO en partner KPMG, die de locatie beschikbaar stelt. Dit jaar gingen commissarissen en hoofden Internal Audit in gesprek over het onderwerp crisismanagement. Zowel de locatie als de sprekers werden zeer goed beoordeeld door de aanwezigen.

“DE COMBINATIE VAN PRAKTIJKERVARING EN MET NAME HET MENSELIJKE AC-TEREN BINNEN HET RISK MANAGEMENT ASPECT VOND IK ERG WAARDEVOL.”



Innovation Award

Met de pitch over het auditen van human rights door gebruik te maken van data-analyse mocht Heineken zich winnaar van de vijfde editie van de Internal Audit Innovation Award noemen. Met behulp van relevante interne data geeft het audit-team inzicht in human-right-risico's. De jury vond het type audit gericht op reputational risks en de aanpak hiervan “echt vernieuwend”. In 2018 won Heineken eveneens de award met de inzet van Robotic Process Automation en data-analyse voor betere fraudedetectie.



PAS Conferentie 2019

31 oktober woonden ruim 100 internal auditors de PAS Conferentie 2019 bij die werd georganiseerd in samenwerking met RSG Finance. Het event werd door de deelnemers zeer goed beoordeeld. Spreker Matthieu Weggeman kreeg de hoogste waardering, op de voet gevolgd door de breakoutsessies over crisismanagement en personal branding.

“HET MEEST WAARDEVOL? NETWERKEN MET VAKGENOTEN EN DE INSIGHTS DIE TIJDENS DE BREAK-OUTS WERD GEGEVEN.”



President's Dinner 2019

Zaterdag 16 november 2019 vond het President's Dinner plaats bij het stijlvolle Dudok in het Park in Rotterdam; mogelijk wordt gemaakt door FSV Risk Advisory. Speciale gast was Jort Kelder die de aanwezigen op animerende wijze wat etiquette-tips gaf.

Het President's Dinner is sinds de oprichting van IIA Nederland in 1997 een traditie. Het is ontstaan om waardering te uiten richting vrijwilligers, strategische partners en relaties die bijdragen aan het succes van IIA Nederland.



Een RO Masterclass deelnemer interviewt onderzoeks-journalist Frénk van der Linden.

RO Masterclass 2019

In samenwerking met partner KPMG organiseerde het IIA alweer voor de 10e keer de RO Masterclass. Maar liefst 72 operational auditors kregen 21 en 22 november inzicht in 'insights'. Zij leerden over onderzoeksjournalistiek, zakelijk tekenen en algoritmes. Onderzoeksjournalisten Jeroen Smit en Frénk van der Linden scoorden hoog bij de aanwezigen.

“DE RO MASTERCLASS
BETEKENT NETWERKEN;
INTERACTIE MET COLLEGA'S
EN MET ELKAAR PROEVEN
EN RUIKEN AAN TOOLS
EN TRUCS DIE ZICH
ONTWIKKELEN BINNEN
HET WERKVELD.”

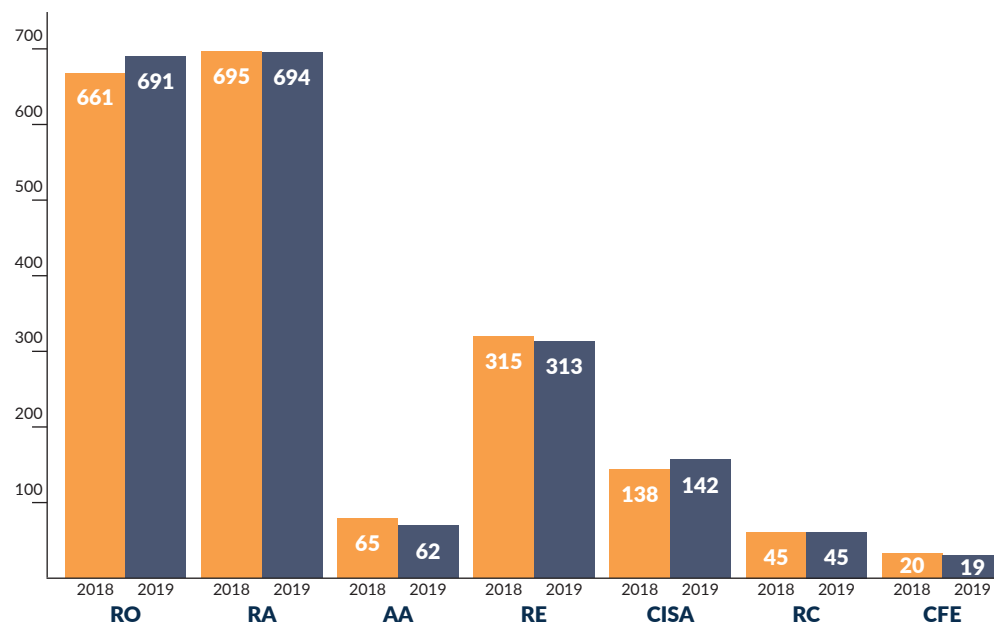
1.4 CERTIFICERINGEN

Register Operational Auditor

Eind 2019 heeft de SVRO 691 RO-leden in het register.
Dat zijn 30 RO's meer dan eind 2018 (661).

Nederlandse certificeringen

Het IIA kent onder haar leden: Register Operational Auditors (RO), Registeraccountants (RA), Accountant Administratie-consultanten (AA), Register EDP-Auditors (REA), Certified Information System Auditor (CISA), Register Controller (RC) en Certified Fraud Examiners (CFE).



Internationale certificeringen van The Institute of Internal Auditors

IIA Nederland heeft de volgende aantallen leden met internationale certificeringen:

	2019	2018
	654	667
	27	27
	17	19
	4	5
	62	62
	1	2
	2	2

1.5 COMMISSIES & VRIJWILLIGERS

Ook de diverse commissies binnen het IIA geven invulling aan de strategische doelen van IIA Nederland.

1.5.1 Audit Magazine

Audit Magazine is hét vakblad voor de internal auditor dat vier keer per jaar in gedrukte versie en online via een app en de website beschikbaar is. Het blad wordt voor en door professionals uit het vakgebied geschreven en draagt met vakinhoudelijke artikelen bij aan de ontwikkeling van vakbekwame professionals.

De redactie bestaat 1 hoofdredacteur en uit 12 redactieleden, allen lid van het IIA.

De redactie van Audit Magazine bestond op 31 december 2019 uit de volgende redactieleden:

- B. Walrave RO CIA (Björn) - Voorzitter
- N. Arif RO EMIA (Naeem)
- drs. B. Bouwman RO (Bram)
- S. Diks CIA (Sander)
- L. van Eerde MSc RO (Liane)
- drs. N.J. Engel-de Groot RA (Nicole)
- P. van Hamm-Bodegraven MSc CPsA (Petra)
- J.G. Hofland Re RA (Jan Gerard)
- drs. M. Hovestad RO (Margot)
- T.S. de Jong MSc RA (Bas)
- J. Olierook MSc RO CIA (Jip)
- W.H.R. Wondergem MSc RO (Raymond)
- drs. P. van der Zwan RO EMIA (Paul)

In 2019 lag de oplage van Audit Magazine op 1.200. Vanwege de digitalisering ontvangen leden Audit Magazine alleen op de mat als ze dit in hun ledenprofiel hebben aangegeven. Niet-leden worden doorverwezen naar de online mogelijkheden.

Thema's magazines in 2019:

- AM 1 Geld
- AM 2 Online
- AM 3 Audit 2025
- AM 4 Criminaliteit



Eind 2019 is er een contract getekend met drukkerij Verloop die het drukwerk en verzending van het Audit Magazine verzorgt vanaf 2020.



1.5.2 College Kwaliteitstoetsingen

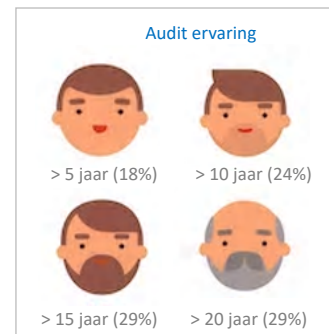
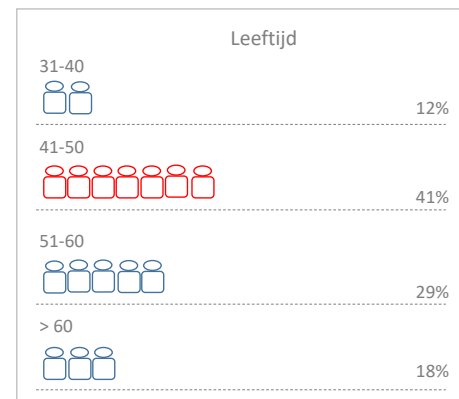
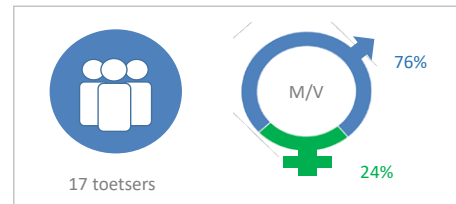
Het College Kwaliteitstoetsingen (CKT) voert namens IIA Nederland kwaliteitstoetsingen uit: 'Voor en door leden'. Organisaties waar leden van IIA Nederland werken behoren zich eens in de vijf jaar te laten toetsen aan de IIA standaarden. De doelstelling van de kwaliteitstoetsing is het verhogen van de kwaliteit van de beroepsuitoefening door de leden (*competent professional*). Naast het CKT van IIA Nederland kan de toetsing ook door derde partijen worden uitgevoerd. Net als het CKT dienen deze te voldoen aan het Reglement Kwaliteitstoetsing.

In 2019 zijn er in 9 volledige kwaliteitstoetsingen uitgevoerd door het CKT. Drie toetsingen zijn nog in behandeling en worden in 2020 afgerond. Er werd gewerkt met een nieuw rapportageformaat met een link naar het Ambition model.

Het CKT bestond op 31 december 2019 uit:

- G.M. van Gameren RA RO (Guus) - Voorzitter
- drs. A.F. Daan RA (Arnoud)
- drs. A.R.L. Hoogendoorn RA CIA CISA (Reinout)
- T. Smit RA CIA (Thijs)

Samenstelling toetsers



1.5.3 Commissie Benchmarking

De commissie Benchmarking heeft als doel de leer- en verbetercyclus van IAF's te stimuleren (*stronger profession*), door het benchmarken van concrete internal auditonderwerpen en het organiseren van roundtables hierover (*competent professional*).

In januari 2019 is, o.a. vanwege teruglopende deelname, besloten te stoppen met het binnen Nederland promoten van de 'Audit Intelligence Suite - Benchmark report' (voorheen GAIN benchmark) en volledig te focussen op het ontwikkelen van een nieuwe benchmark, 'Scorecard', in samenwerking met IFACI (IIA Frankrijk). Deze benchmark sluit aan op de zes thema's van het Ambition Model en wordt een online-realtime benchmark, toegankelijk voor CAE's die lid zijn van het IIA. Het promoten van deelname aan de 'Scorecard' zal in eerste instantie met name gericht zijn op Internal Audit Functies in Europa.

De commissie Benchmarking bestond op 31 december 2019 uit:

- drs. A.M. Constansia RA CFE CIA (Anca) - Voorzitter
- E.S.J. Heesakkers AA (Els)
- M. Wezenaar RA CIA (Martin)
- drs. G. de Vries RA AA (Gerwin)

1.5.4 Commissie PAS

In 2019 heeft de commissie PAS, die zich richt op kleine audit functies, de eigen doelgroep beter in kaart gebracht en met een enquête de behoefte vanuit de achterban gepeild.

De commissie PAS organiseerde in 2019 zes events. De nadruk lag voornamelijk op het delen van *good practices* en het geven van een kijkje in de keuken. Het event bij TMG rondom het auditen van een Agile way of working was hier een goed voorbeeld van. Dit event is met een 9 beoordeeld.

- 4 Roundtables
- 2 PAS-LIO events
- PAS conferentie

Op 31 december 2019 namen de volgende IIA-leden deel in de commissie PAS:

- M. de Vos-Vermulm MSc RO RE CISA CRISC CIE (Marieta) - Voorzitter
- drs. S.L. van Bohemen LLM CCO (Sabine)
- drs. M. van den Haak RA (Mariska)
- drs. L.E. Hage RA RO (Lizet)
- drs. A. Mulder CIA (Arne)
- J. Rodenburg MSc RO RE CIA CISA (Jan)
- drs. R. Zendijk RO CIA (Rene)

1.5.5 Commissie Professional Practices

De Commissie Professional Practices (CPP) ondersteunt de leden van IIA Nederland op vakinhoudelijke onderwerpen en draagt op deze wijze bij aan de drie strategische doelen van het IIA. Het Professional Practices netwerk bestaat uit communities per sector, discipline en thema. Iedere community bestaat uit zijn eigen ervaringsdeskundigen en specialisten en kunnen met die expertise specifieke vragen beantwoorden en ingaan op consultaties vanuit verschillende beroepsgroepen.

Peter Hartog, manager vaktechniek bij het IIA, verzorgde tijdens de PAS conferentie een presentatie over het rapport 'Leerpunten uit de externe kwaliteitstoetsingen'.



SECTOREN

banken, verzekeraars,
handel/industrie

DISCIPLINES

IT-audit, operational audit,
compliance, risicomanagement

THEMA'S

data-analytics, agile werken,
cultuur & gedrag, fraude

De CPP bestond op 31 december 2019 uit:

- drs. N.P.M.A. Kouwenberg RA CIA (Norbert) - Voorzitter
- drs. P.A. Hartog CIA (Peter)
- mr. drs. G. Hendrix RO (Gijs)
- M.P.D. Machielsen MPC CPC EMIA RO (Martin)
- I. Nashir RE CCISP (Imran)
- mr. drs. J.S. Tenthof van Noorden RA CIA CISA (Joko)
- drs. P.W. Bos RO CIA (Peter) – Extern adviseur

2019 staat voor de CPP vooral in het teken van elkaar leren kennen en weten wat je aan elkaar hebt. Plannen in uitvoering zijn het verbeteren van het kenniscentrum op de website, verkorte publicaties van scripties realiseren en onderzoek verrichten naar de inzet van non-auditors en blockchain. Ook participeert de CPP in diverse andere commissies, zoals de taskforce Ambition Model en het Innovatieplatform. Vanuit de CPP is een bijdrage geleverd aan diverse consultaties:

- Position Paper 3 Lines of Defense - IIA Global
- Verordening Gedrags- en Beroepsregels / Verordening inzake Onafhankelijkheid - NBA
- PSD2 Audit - NOREA
- Auditing Cybersecurity Insurance - ECIIA
- Beveiliging overheidswebsites – Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
- Toekomst Accountancy Sector – Ministerie van Financiën

“

Minister Hoekstra gaf eind 2018 de Commissie Toekomst Accountancysector de opdracht onderzoek te doen naar en te adviseren over de vraag hoe de kwaliteit van wettelijke controles duurzaam geborgd kan worden en te adviseren over eventuele gewenste beleids- en/of wetwijzigingen en de juridische haalbaarheid daarvan.

De commissie publiceerde begin oktober een interim-rapport en vroeg betrokkenen hierop te reflecteren en eventueel nadere informatie te verschaffen. IIA Nederland heeft dankbaar gebruik gemaakt van deze mogelijkheid en reageert op die punten die direct of indirect met het vakgebied van de internal auditor te maken hebben.

30 januari 2020 is het eindrapport 'Vertrouwen op controle' verschenen. Geconstateerd kan worden dat de belangrijkste boodschappen van IIA Nederland zijn meegenomen: de rol van de IAF is expliciet in het eindrapport beschreven, de commissie meldt dat er bij instellingen gepaste aandacht dient te zijn voor een goede interne audit- en controlefunctie en tenslotte bevestigt de commissie dat een IAF de organisatie kan helpen haar doelstellingen te realiseren.

”

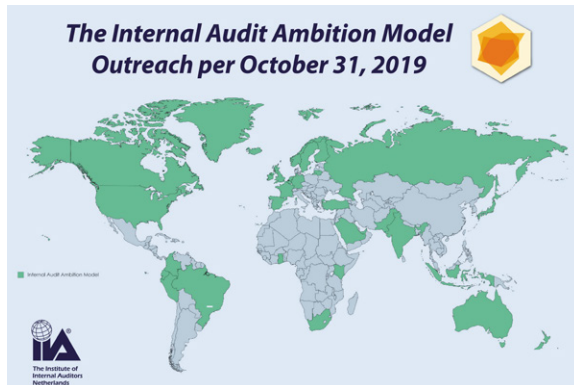
1.5.6 Commissie Young Professionals

De commissie Young Professionals stond voor de uitdaging in 2019 om leden tot 35 jaar naar de door de commissie georganiseerde activiteiten te krijgen. Ook waren er regelmatig bestuurswisselingen in de commissie, wat zijn weerslag had op de organisatie van events. De commissie organiseerde zes events: Artificial Intelligence & Audit, Blockchain & BBQ, Cultuur & Gedrag auditen, Professioneel vlooien doe je zo, Agile auditen en de YP mini conferentie. Daarnaast onderhielden zij contact met de IIA young pros in Luxemburg en Australie en zochten zij Norea en Isaca op tijdens hun netwerkborrel.

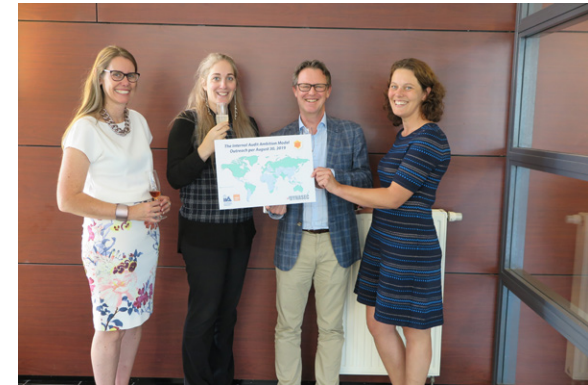
De volgende leden namen op 31 december 2019 zitting in het bestuur van de Commissie Young Professionals:

- H. van 't Ende RO (Hendrie) – voorzitter
- F.S. Boletis MSc (Fabienne)
- I. Garretsen - van Dijk RO LLM (Inge)
- M.M.A. Nijhuis (Maud)
- F.M. Kunneman RO (Fanny)
- H. Riepe (Heidi)
- L. Stephana MSc EMITA (Liva)





De online-tool werd mede ontwikkeld onder leiding van Bart Riegman van Dynasec.



1.5.7 Taskforce Internal Audit Ambition model

Met het Internal Audit Ambition Model (IA AM) kunnen internal auditors het huidige kwaliteitsniveau van hun internal auditfunctie (IAF) visualiseren. Het IA AM biedt ambitieniveaus en concrete *good practices* die als leidraad kunnen dienen voor de CAE die meer wil dan alleen voldoen aan professionele normen. De tool draagt hiermee zowel bij aan de doelstelling *stronger profession* als *competent professional*.

Het model wordt sinds 2018 actief betrokken bij de uitvoering van kwaliteitstoetsingen. Samen met het NBA-LIO werkt de Taskforce IA AM hard aan continue verbetering van het IA AM.

Het IA AM is in 2019 als online tool beschikbaar gekomen. De online tool is gebruikersvriendelijker dan de vorige excel-versie. De online IA AM tool biedt ook benchmark functionaliteit. Hiervan zal in 2020 gebruik gemaakt gaan worden in plaats van GAIN.

Het Internal Audit Ambition Model (IAAM) is succesvolle internationale gelanceerd tijdens het IIA-Global congres 2019 in Californië, USA. Daarnaast verzorgde de taskforce naast presentaties in Nederland ook sessies in België, Zweden, het Verenigd Koninkrijk, Finland en Singapore.

In de zomermaanden is hard gewerkt aan de verdere ontwikkeling van de tool van het IAAM. De tool is door 25 CAE's uit Nederland en Frankrijk

gebruikt en getest en inmiddels kan er worden gesteld dat er wereldwijde interesse is voor het IAAM: de tool is door 250 CAE's uit 41 landen opgevraagd.

Op 31 december 2019 bestond de Taskforce uit de volgende leden (op de foto vlnr):

- M. Vermeij-de Vries RA (Maureen) - Voorzitter
- M. de Vos-Vermulm MSc RO RE CISA CRISC CIE (Marieta)
- drs. P.A. Hartog CIA (Peter)
- E.S.J. Heesakkers AA (Els)

1.5.8 Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen

Het Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen (TKT) draagt er zorg voor dat alle toetsingen, dus ook die door derde partijen, tijdig plaatsvinden en dat deze kwalitatief goed worden uitgevoerd. Hiertoe analyseert het TKT alle toetsingsrapporten en beoordeelt het eindoordeel. Ook behandelt het TKT verzoeken tot uitstel van toetsing. De taken en bevoegdheden van het Toezichtsorgaan zijn beschreven in het [Reglement Kwaliteitstoetsing](#) van IIA Nederland. Daarnaast is het TKT tijdens de laatste ALV van 2019 opgenomen in de statuten van de beroepsvereniging onder een nieuw toegevoegd artikel 14.

Begin 2019 werd het vernieuwde Document Oordeelsvorming, uitgegeven door TKT, van kracht. Het document betreft aanvullende richtlijnen voor de toepassing en toetsing van de Standaarden. Het is één van de maatregelen om te zorgen dat een IAF, ongeacht de toetsende partij en ongeacht de toetser, op dezelfde manier (aansluitend bij de doelstelling *sustainable value*) wordt gewaardeerd ten opzichte van de Standaarden. Het document is in consultatie met de toetsende partijen opgesteld.

In 2019 nam het TKT afscheid van Marjo van Ool. Op 31 december 2019 maakten de volgende personen deel uit van het TKT-bestuur:

- drs. G.J.J. de Booij RA (George) - Voorzitter
- drs. S.M.G. Jeuken RA RE (Steffen)
- drs. G.J.M. Langelaan RA MGA CIA (Gertjan)
- M.J.M. Verberne RA RO CIA (Marc) - Linking pin bestuur

“HET TKT DRAAGT ER ZORG VOOR DAT ALLE TOETSINGEN TIJDIG PLAATSVINDEN EN DAT DEZE KWALITATIEF GOED WORDEN UITGEVOERD.”

”



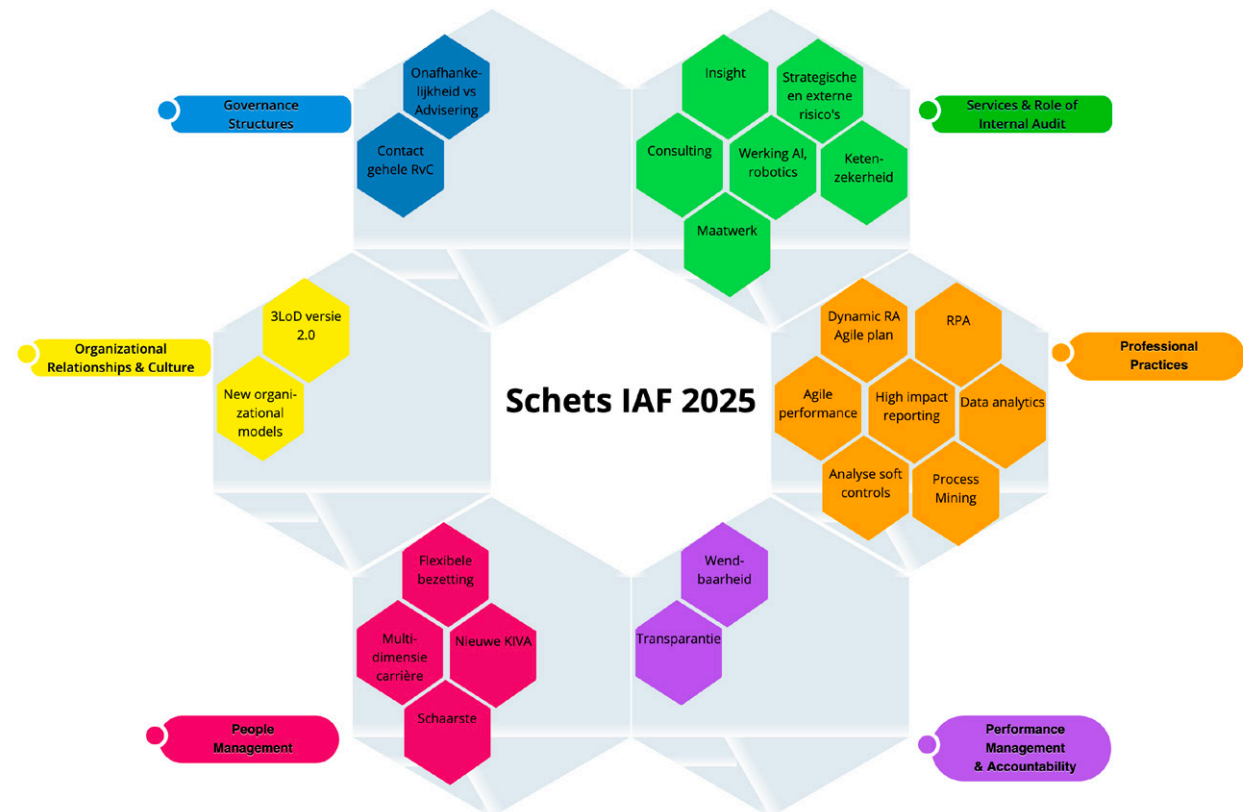
Vlnr: Gertjan Langelaan, Marjo van Ool, George de Booij en Steffen Jeuken.

1.5.9 Vrijwilligers congres

Ieder jaar is een kleine groep leden actief betrokken bij het IIA Congres. Deze leden helpen bij het inchecken van de deelnemers en de registratie per sessie. Met een relatief klein team vaste medewerkers is hun inzet gedurende deze dagen enorm waardevol.

Tijdens het IIA Congres 2019 zetten de volgende leden zich vrijwillig in:

- I. Garretsen - van Dijk RO LLM (Inge)
- drs. T.M. Gommans-Kramer RO (Theresia)
- P.A.M. de Groot MSc RO (Petra)
- D. Nieuwlands-Danescu CIA CGAP (Dana)



1.5.10 Werkgroep Innovatie

De Werkgroep Innovatie draagt bij aan het versterken van het beroep met het in kaart brengen van relevante ontwikkelingen binnen het vakgebied. Welke trends zijn er en hoe kunnen we het effect op de IAF duiden? De thema's uit het Internal Audit Ambition Model doen dienst als kapstok. Elk tegeltje van het innovatiemodel vertegenwoordigt een trend en brengt alle informatie samen: literatuur, best practices, tools, discussie.

Op 31 december 2019 maakten de volgende personen deel uit van de Werkgroep Innovatie:

- B.A.C. de Vries EMIA RO CIA (Brigitte) - Voorzitter
- drs. P.A. Hartog CIA (Peter)
- drs. M. van Heese RO RE CIA (Marc)
- drs. R.H.J.W. Jansen RO (Ronald)
- drs. J.A. Man CIA CISA (Arjan)
- drs. ing. D. Manichand (Daphne)
- mr. drs. B. van der Voort EMIA RO (Birthe)



1.6 Financieel overzicht

Onderstaande balans en rekening van baten en lasten zijn ontleend aan de jaarrekening 2019.

Deze wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Ledenvergadering van 11 mei 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Balans per 31 december (in € 000)		
ACTIVA		
Materiële vaste activa	61	139
Vlottende activa		
Vorderingen	203	278
Liquide middelen	<u>799</u>	<u>555</u>
Som der vlottende activa	<u>991</u>	<u>833</u>
Totaal activa	<u>1.063</u>	<u>972</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	767	735
Kortlopende schulden		
Crediteuren	140	95
Overige schulden en overlopende passiva	<u>156</u>	<u>142</u>
	<u>296</u>	<u>237</u>
Totaal passiva	<u>1.063</u>	<u>972</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

BATEN		
Ledenbijdragen	674	572
Evenementen	875	820
Partnerships	238	225
Overige activiteiten	<u>222</u>	<u>487</u>
Som der baten	2.009	2.104
LASTEN		
Personeelskosten	650	601
Evenementen	716	705
Overige kosten bureau- en Academy	167	152
Bestuur en Commissies	78	45
Contributies IIA Inc. & ECIA	57	49
Overige activiteiten	<u>303</u>	<u>521</u>
Som der lasten	1.971	2.073
Resultaat voor belastingen	38	31
Vennootschapsbelasting	<u>-6</u>	<u>-5</u>
Netto resultaat boekjaar	<u><u>32</u></u>	<u><u>26</u></u>

2. VOORUITBLIK 2020

De internal audit professionals zijn onmisbaar voor een goede corporate governance. Dat is wat wij als beroepsvereniging blijven verkondigen.

Medio 2019 stelden wij als bestuur onze plannen voor de komende jaren op en formuleerden wij de strategie 2020-2025.



“DE INTERNAL AUDIT PROFESSIONALS ZIJN ONMISBAAR VOOR EEN GOEDE CORPORATE GOVERNANCE.”

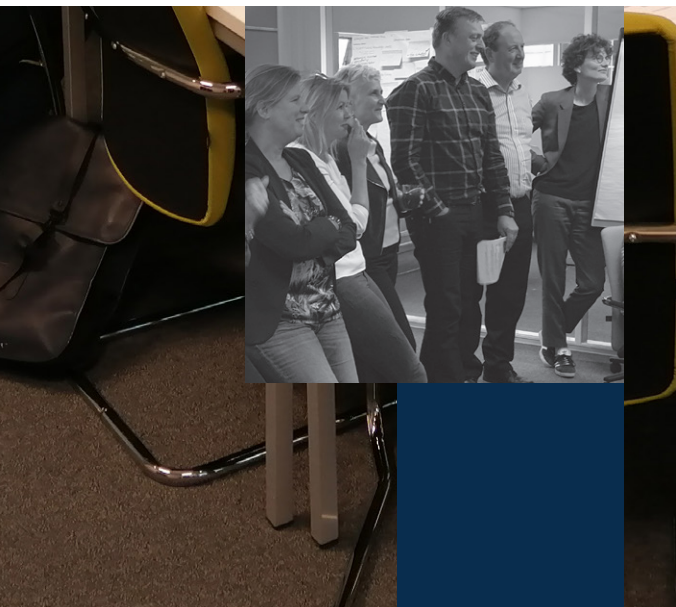
Komende jaren focust het IIA bestuur op het promoten van het beroep in de branches waarvan het IIA denkt dat de governance van organisaties kan verbeteren door het meer en beter inzetten van de internal audit functie. We denken daarbij aan woningbouwcorporaties, kleine pensioenfondsen, zorg, onderwijs en decentrale overheden. Daarnaast zullen wij ons richten op beurgenoteerde ondernemingen die nog geen internal audit functie hebben.

In 2020 wordt een nieuwe CRM systeem ingericht. Dit stelt ons in staat om nog beter in te gaan op de wensen van deze tijd. Daarbij valt te denken aan het inrichten van een social netwerk binnen ons ledenbestand, en ook aan betere nieuwsbrieven en gerichte marketing campagnes. Ook willen wij het eenvoudiger maken voor leden om hun profiel bij te werken en om zich aan te melden voor onze evenementen.

In ons streven naar de voortdurende verbetering van ons trainingsaanbod zullen we ook onderzoeken of we partnerships kunnen aangaan met uitstekende aanbieders op dit vlak. We denken daarbij in eerste instantie vooral aan e-learning en blended learning.

We zullen aandacht blijven geven aan het verbeteren en uitbreiden van de dienstverlening aan de Engelstalige internal auditors die werkzaam zijn in Nederland met onze Engelstalige nieuwsbrief en meerdere Engelstalige evenementen.

In internationaal verband werken wij aan de totstandkoming van een doorlopende Europese benchmark die in het voorjaar van 2020 zal worden gelanceerd.



2.1 COMMUNICATIE

Voor 2020 blijft het bijdragen aan de hooftaken van het IIA en de daaruit voortvloeiende dagelijkse taken zoals websitebeheer en evenementencommunicatie uiteraard van belang. Het nieuwe CRM zal voorzien in een eigen nieuwsbriefmodule en een uitgebreid ledenprofiel. Voor de look & feel wordt een ontwerp gemaakt.

In 2020 willen we leden werven door:

- Wordinternlauditor.nl goed in de markt zetten;
- Aanbieden gratis lidmaatschap aan studenten Internal Auditing;
- Meer bekendheid geven aan de toegevoegde waarde van de Register Operational Auditor.

2.2 IIA ACADEMY

De NBA heeft de PE-regeling gewijzigd, waardoor de accountants niet langer verplicht zijn om PE-punten te behalen bij een erkende opleidingsinstelling. Wij denken dat ons ruime trainingsaanbod in allerlei lesvormen goed past in het nieuwe PE-model van de NBA. Het IIA gebruikt 2020 om te monitoren of de wijziging effect heeft op het aantal deelnemers van IIA activiteiten.

Door gepland groot onderhoud van de verhuurder, zal in 2020 het bureau, en daarmee de Academy, verhuizen naar het naastgelegen kantoorpand. Dit heeft weinig gevolgen voor de planning en organisatie van evenementen, aangezien de verhuizing naar verwachting in de zomerperiode zal plaatsvinden.

Op 11 en 12 juni 2020 vindt het IIA Congres plaats in het theater Gooiland in Hilversum. Het thema is Passie & Purpose. Diverse topsprekers sluiten met hun keynote, sessie of workshop aan bij dit thema.



2.3 COMMISSIES & VRIJWILLIGERS

2.3.1 Audit Magazine

In 2020 wil de redactie een platform lanceren dat niet alleen een weergave geeft van het gedrukte blad, maar dat continu gevoed wordt met content en waar discussie over de inhoud kan plaatsvinden. Eind 2019 zijn hiertoe gesprekken gevoerd met partijen die een vergelijkbaar platform hebben zoals De Accountant.

De thema's voor 2020 zijn:

- Audit Magazine 1 - Duurzaamheid
- Audit Magazine 2 - Het brein 3.0
- Audit Magazine 3 - Media
- Audit Magazine 4 - RPA

2.3.2 College Kwaliteitstoetsingen

Het college Kwaliteitstoetsingen wil 2020 benutten om de dienstverlening beter voor het voetlicht te krijgen. De webteksten zullen om die reden door de communicatiemedewerker worden herschreven.

2.3.3 Commissie Benchmarking

In 2020 zal de commissie Benchmarking de internationale benchmark voor hoofden IAD ('Scorecard') verder ontwikkelen en promoten.

2.3.4 Commissie PAS

In 2020 levert de PAS met de activiteiten bijdragen aan de strategische doelen *Stronger profession*, *Competent Professional* en *Sustainable value*. Bij de keuze voor events wil de PAS meer dan in het verleden inzetten op het delen van *good practices*. Daarnaast wil de commissie de mogelijkheid onderzoeken om binnen de PAS community onderlinge peer-reviews en/of intervisie bijeenkomsten op te zetten. Dit om de kwaliteit van kleine IAF's naar een hoger plan te trekken.

2.3.5 Commissie Professional Practices

Voor het CPP blijft het belangrijk de samenwerking binnen het CPP-netwerk te intensiveren. Daarnaast heeft de commissie diverse acties op de agenda staan, zoals het afronden van de projecten 'Inzet non-auditors' en 'Blockchain'. Ook het omzetten van afstudeerscripties naar publicaties op de IIA website is een wens. Verder is er de ambitie om twee nieuwe CPP-onderzoeken te doen te participeren in het Innovatieplatform en de IAAM versie 3.0 en om actief aan consultaties deel te nemen.

2.3.6 Commissie Young Professionals

De commissie Young Professionals heeft besloten in 2020 meer in te zetten op *sustainable value* door creëren van verbinding. De focus ligt op ontmoeten, kennis delen en 'fun'. De Young Profs wil een club zijn waar jonge professionals graag bij horen; die elkaar helpen. Meer bekendheid willen ze genereren door zich bijvoorbeeld te introduceren bij de universiteit.

Geplande events voor 2020 zijn onder andere een werkbezoek, een workshop tijdens het IIA Congres en een buitenlandreis. De commissie zoekt graag weer de samenwerking op met IIA- partners en collega-verenigingen, zoals NBA, Norea en Isaca.

2.3.7 Taskforce Internal Audit Ambition Model

De taskforce IAAM werkt begin 2020 naar een landelijke benchmarkrapportage toe. De taskforce wil nog voor de zomer de uitvraag doen, om na de zomer de resultaten te kunnen publiceren. Tijdens het IIA global congres in Miami medio juli 2020 wordt eveneens een workshop verzorgd. Internationaal wordt er gewerkt aan een publicatie over het IA Ambition Model.

2.3.8 Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen

Het Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen (TKT) wil in 2020 de goede dingen uit 2019 blijven doen en zo de werkzaamheden voortzetten. Echter, wet en regelgeving wordt steeds meer uitgebreid, waarbij de internal auditrol specifiek genoemd wordt. Daarom wil het TKT zich in het bijzonder gaan richten op bijzondere aandachtsgebieden, zoals de kleine pensioenfondsen waar onder invloed van IORP II wetgeving de eisen aan internal auditafdelingen zijn aangescherpt. Ook bij de Trustkantoren dient internal een meer formele plaats te krijgen.

Verder wil het TKT vanuit het oogpunt van kwaliteitsborging in contact treden met andere beroepsverenigingen die eveneens kaders vaststellen met betrekking tot internal audit. In dit verlengde, gericht op continue kwaliteitsverbetering, wil het TKT ook vaker in gesprek met toetsende partijen en met hen roundtables organiseren.

2.3.9 Werkgroep Innovatie

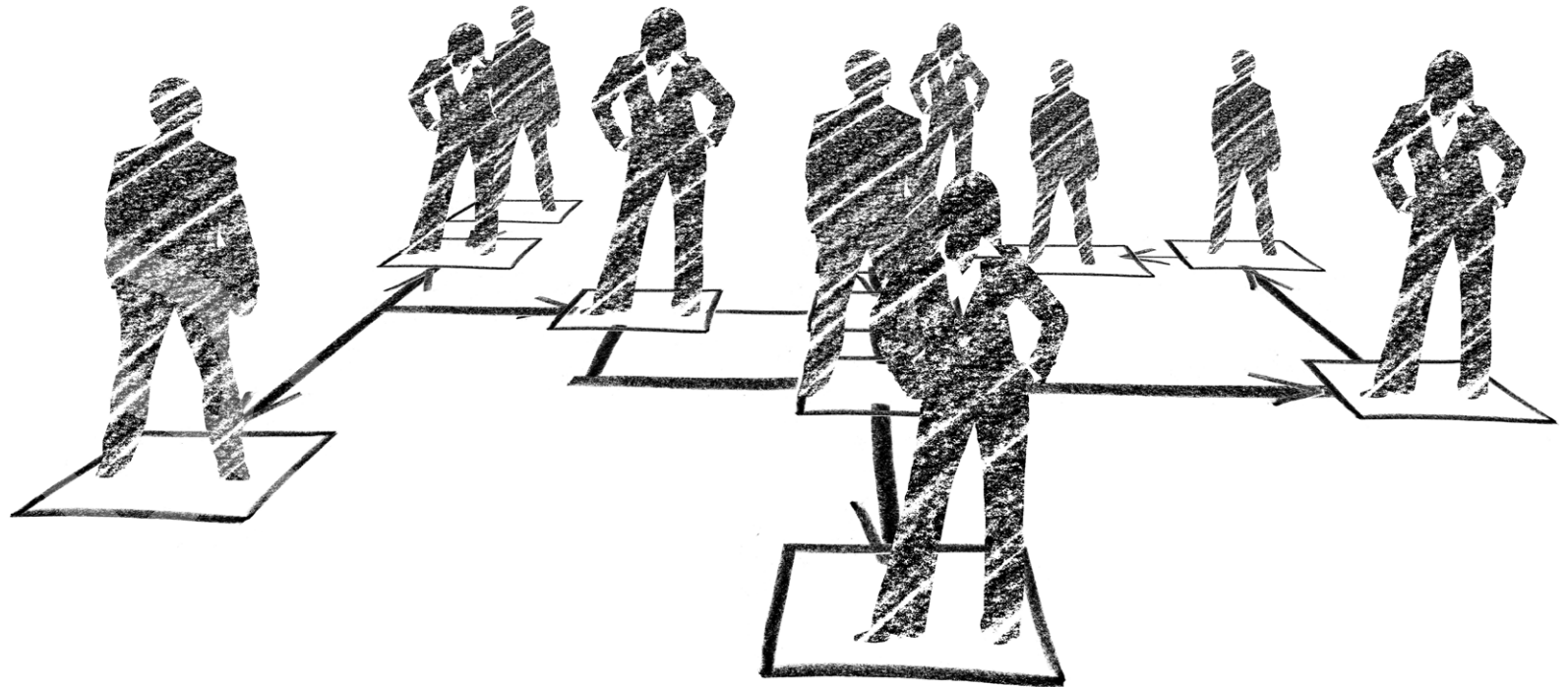
De Werkgroep Innovatie blijft ook in 2020 verder werken aan de innovatietool en zoekt daarbij actief de samenwerking met andere commissies. Leden wordt gevraagd input te leveren, zodat de tool een waardevolle kennisbank wordt.



“IIA NEDERLAND
IS DE GROOTSTE
BEROEPSVERENIGING
VAN INTERNAL
AUDITORS IN
NEDERLAND.”

3. ORGANISATIE

IIA Nederland is de grootste beroepsvereniging van internal auditors in Nederland, opgericht in 1997. Op 31 december 2019 telt de vereniging 2.839 leden. Het IIA is een vrijwilligersorganisatie. We hebben 11 bestuursleden uit verschillende bedrijfs-takken en nog 64 vrijwilligers die plaatsnemen in verschillende commissies/raden. Het bestuur wordt ondersteund door het bureau waar acht personen werken.



“

“DE ALGEMENE LEDENVERGADERING (ALV) NEEMT ONDER ANDERE BESLUITEN OVER HET BELEID EN DE FINANCIËN VAN IIA NEDERLAND.”

”

3.1 ALGEMENE LEDENVERGADERING

Het hoogste orgaan binnen het IIA is de Algemene Ledenvergadering (ALV). Deze neemt onder andere besluiten over het beleid en de financiën van IIA Nederland. In 2019 is er in het voorjaar en aan het einde van het jaar een ALV geweest.

3.2 BESTUUR

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de besluiten van de Algemene Ledenvergadering en voor alle overige activiteiten in het belang van IIA en de leden. Bestuursleden worden benoemd door de Algemene Ledenvergadering en het bestuur benoemt de voorzitters van alle commissies.

In 2019 is er een aantal bestuurswisselingen geweest. Het IIA heeft aan Huck Chuah, Ronald Jansen, Sytske Breeveld-Krans en Willem van Loon de Zilveren Tulp van Verdienste uitgereikt als dank voor hun jarenlange onbezoldigde inzet voor het IIA. Brigitte de Vries, Tommo Clason, Patrick Beekhuizen en Cuno de Witte werden verwelkomd als nieuw bestuurslid.



Maandag 9 december 2019 vond bij AFAS software in Leusden de IIA Jaar-afsluiting plaats. Bas van der Veldt, CEO bij AFAS, zorgde voor een energieke opening. Jantien Heimel, voorzitter van IIA Nederland, lichtte de strategie voor de komende 3 jaar toe. Brigitte de Vries liet zien hoe internal auditors elkaar kunnen helpen bij het versterken van het innovatieve vermogen en HEINEKEN vertelde met welke aanpak zij de Pro-activiti Internal Audit Innovation Award 2019 wisten te bemachtigen. Na een feestelijke diploma-uitreiking vond de Algemene Ledenvergadering plaats.

”

Op 31 december 2019 bestond het bestuur uit de volgende leden:

- mr. drs. J.L. Heimeel RA CFE CIA CISA (Jantien) - Voorzitter
- drs. E.M. Post RA RE CIA (Linda) - Penningmeester
- drs. A.C. van Vlodorp RA CIA CFSa (Antoine) - Secretaris
- P.J. Beekhuizen MSc RO RE CIA (Patrick)
- drs. T. Clason MBA EMIA RO (Tommo)
- drs. A.A.A. Langeveld-Vos RA CISA (Astrid)
- drs. J.A. Man CIA CISA (Arjan)
- drs. ing. B. Numan RO CIA (Beate)
- mr. M. J.M. Verberne RA RO (Marc)
- B.A.C. de Vries EMIA RO CIA (Brigitte)
- mr. drs. C. de Witte RA RO EMIA CIA MBA (Cuno)

3.3 RAAD VAN ADVIES

Het bestuur belegt tenminste tweemaal per jaar een vergadering met de Raad van Advies (RvA). De RvA brengt gevraagd en ongevraagd advies uit aan het bestuur, onder meer met betrekking tot strategische speerpunten voor het strategisch plan 2020-2025.

In 2019 zijn enkele RvA-leden afgetreden: Hanneke Schuiling, Jan Maarten Slagter en Peter Wakkie. Pieter Hasekamp, Directeur Centraal Planbureau en Paul Koster, Directeur VEB, traden toe tot de Raad van Advies.

Op 31 december 2019 bestond de Raad van Advies uit:

- M.N.J. Kee RA (Michel) - Voorzitter
- R. Abma (Rients)
- W.T. Eysink RA CIA (Wim)
- drs. M. van Gelder (Marc)
- mr. H. Kersten (Heleen)
- E.A.J. van de Merwe (Erik)
- drs. P.H.B. Pennekamp (Peter)
- P.M. Koster (Paul)

3.4 RAAD VAN TUCHT EN RAAD VAN BEROEP

Klachten over de beroepsuitoefening van IIA-leden worden in eerste instantie beoordeeld door de Raad van Tucht (RvT). Zowel klager als beklaagde kunnen over de beslissing van de RvT in beroep gaan bij de Raad van Beroep (RvB). In 2019 zijn geen klachten ontvangen.

Op 31 december 2019 namen de volgende personen zitting in deze raden:

Raad van Tucht (RvT):

- A. den Exter (André) - Voorzitter
- drs. A.W.G. Blauw RE RO EMIA (Ton)
- mr. drs. P.J.H. Breur RA (Peter)
- drs. M.O.J. Vlak RO CIA (Michel)

Raad van Beroep (RvB):

- E.M.G. Curfs RA RE RI RO EMIA (Ed) - Voorzitter
- drs. D.W.J. Geerits RA RE (Diederik)
- drs. A.R. Vons RO (Arthur)

3.5 SVRO

De Stichting Verenigde Register Operational Auditors (SVRO) is de stichting van IIA Nederland die het register van operational auditors verzorgt. Een Register Operational Auditor (RO) is een operational auditor die voldoet aan door de stichting gestelde opleidings- en ervaringsvereisten en is ingeschreven in het door de stichting beheerde register. Op 31 december 2019 waren er 691 RO's ingeschreven.

Op 7 juli 2019 vierde de SVRO het 25-jarig bestaan. In dit kader werd een jubileummagazine uitgebracht met daarin interviews met de oprichters én prominenten uit het vakgebied, een artikel over de integratie met het IIA en een gesprek met vertegenwoordigers van de twee universitaire RO-opleidingen.



De SVRO bewaakt de kwaliteit van de post-initiële opleidingen van de Universiteit van Amsterdam/ABS en de Erasmus Universiteit Rotterdam/ESAA. Deze opleidingen voldoen aan de vereisten om je na afstuderen in te kunnen laten inschrijven als RO. Om af te studeren schrijven de studenten een scriptie. Met de Scriptie Award daagt de SVRO studenten uit een scriptie van topkwaliteit af te leveren.

Tijdens het jaarlijkse congres van het Instituut van Internal Auditors Nederland is op donderdag 13 juni 2019 de Internal Audit Scriptie Award uitgereikt aan winnares Lieke Franken-Pullen. Zij heeft met een experiment onder ruim tweehonderd auditors laten zien dat het oordeel van auditors daadwerkelijk beïnvloed wordt door gender. 'Deze scriptie heeft de hoogste score op onderwerpkeuze, originaliteit en wetenschappelijke onderbouwing,' aldus de jury.



Het bestuur van de SVRO bestaat op 31 december 2019 uit:

- drs. ing. B. Numan RO CIA (Beate) - Voorzitter
- M.J.M. Verberne RA RO (Marc) – Secretaris
- P.J. Beekhuizen MSc RO RE CIA (Patrick) – Penningmeester
- drs. T. Clason MBA EMIA RO (Tommo)

3.6 SVO

De Stichting Vaktechnisch Onderzoek (SVO) van IIA Nederland heeft ten doel het bevorderen en ont-plooiën van activiteiten op het gebied van (wetens-chappelijk) onderzoek en onderwijs betreffende internal auditing. De stichting bereikt haar doel onder meer door het bevorderen van publicaties over (vaktechnische) ontwikkelingen op het gebied van internal auditing, het beschikbaar stellen van finan-ciële middelen aan onderzoekers die zich bezig-houden met onderzoek op het gebied van internal auditing en het oprichten van een onderzoeks- en opleidingsinstituut op het gebied van internal auditing. De Commissie Professional Practices (CPP) en de Manager Vaktechniek coördineren het vaktechnisch onderzoek voor IIA Nederland en dragen zorg voor de uitvoering, vaak door het inschakelen van deskundigen.

- mr. drs. J.L. Heimeel RA CFE CIA CISA (Jantien) - Voorzitter
- drs. E.M. Post RA RE CIA (Linda) - Penningmeester
- drs. A.C. van Vlodorp RA CIA CFSA (Antoine) - Secretaris
- drs. J.A. Man CIA CISA (Arjan)

In het voorjaar 2019 interviewde Board in Balance in opdracht van SVO vele tientallen leden van Raden van Commissarissen en hoofde van internal audit afdelingen. De resultaten hiervan werden gepresenteerd op een fraaie locatie in Voorburg op de warmste dag van het jaar. De titel van het uitgebrachte rapport is *Internal Auditor en RvC – Waarheen?*



3.7 BUREAU

Sinds de oprichting in 1997 is IIA Nederland flink gegroeid. Niet alleen in leden, maar ook in medewerkers. In 2019 is er een aantal personele wisselingen geweest. Het team bestaat op 31 december 2019 uit acht medewerkers: een directeur, manager vaktechniek, eventmanager, administrateur, bestuurssecretaresse, receptioniste, communicatiemedewerker en medewerker leden- en cursusadministratie.

Per 31 december 2019 had het team de volgende samenstelling:

- J.A.M. Nieuwlands RA CIA CGAP CCSA (Hans)
Algemeen Directeur
- drs. P.A. Hartog CIA (Peter)
Manager Vaktechniek
- S. Haverkamp (Sandra)
Administratief medewerker
- I. Jdidou (Ikram)
Receptioniste
- M. Kuut (Maroesja)
Communicatie & webredactie
- L. van der Laan (Lilian)
Bestuurssecretaresse
- A.D. van Raalten (Annemiek)
Eventmanager
- R. Spijker (René)
Administrateur

3.8 COMMISSIES & VRIJWILLIGERS

IIA Nederland steunt in zeer belangrijke mate op de werkzaamheden van enthousiaste leden die zich vrijwillig inzetten voor de vereniging. Er zijn diverse commissies en werkgroepen. Ook het congres dat jaarlijks in juni plaatsvindt mag altijd rekenen op de steun van diverse vrijwilligers.

De commissievoorzitters worden benoemd door het bestuur, veelal op voordracht van de commissies zelf. De commissies werven zelf de overige leden van de commissie. De commissies stellen elk jaar een jaarplan op dat ze presenteren aan het bestuur. Het bestuur geeft daarop al dan niet goedkeuring tot het uitvoeren van de voorgestelde plannen. Het IIA heeft op 31 december een totaal van 75 vrijwilligers die actief zijn voor:

- Audit Magazine redactie
- Bestuur IIA Nederland
- College Kwaliteitstoetsingen (CKT)
- Commissie Benchmarking
- Commissie PAS
- Commissie Professional Practices
- Commissie Young Professionals
- Raad van Advies
- Raad van Beroep
- Raad van Tucht
- Taskforce Internal Audit Ambition Model
- Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsingen (TKT)
- Vrijwilligers IIA Congres
- Werkgroep Innovatie

Zie hoofdstuk 1 voor de activiteiten van de commissies in 2019 en hoofdstuk 2 voor hun jaarplannen 2020.



3.9 PARTNERS

Het IIA had in 2019 tien partners, Corbulo als friend en Dynesec als sponsor van het Internal Audit Ambition Model. Partners zijn ontzettend belangrijk voor het IIA. Niet alleen in financieel opzicht, maar ook in grote mate vakinhoudelijk. In samenwerking met de partners is het IIA in staat diverse vaktechnische publicaties uit te geven en interessante en relevante bijeenkomsten te organiseren voor de leden. In 2019 was de samenstelling van de partners als volgt:



3.10 OPLEIDINGSINSTITUTEN

Het IIA onderhoudt contacten met diverse hogescholen en universiteiten die opleidingen verzorgen op het gebied van internal en operational auditing:



De Amsterdam Business School (ABS), onderdeel van de Universiteit van Amsterdam, organiseert het programma Executive MSc of Internal Auditing. Daarnaast verzorgt de ABS ook een training voor het CIA examens.



De Erasmus School of Accounting & Assurance (ESAA) verzorgt de post-initiële opleiding Internal Auditing & Advisory. De ESAA verzorgt tevens een aantal colleges ter voorbereiding op de CIA examens.



De afdeling Internal Audit, Risk & Compliance Services (IARCS) van KPMG biedt de post-hbo Opleiding Operational Auditing aan.



Avans+ organiseert de post-bachelor opleiding Operational Auditing in Amsterdam, Breda en Utrecht en biedt daarnaast in samenwerking met Ferocia de post-bachelor opleiding Soft Controls aan.



De Haagse Hogeschool verzorgt de post-hbo opleiding Internal Auditing.



Auditing.nl is een interactief en dynamisch knowledge-center voor en door auditors en eenieder met interesse voor management control en beheersingsvraagstukken. De website biedt geïnteresseerden van alle (ervarings)niveaus uit zowel het bedrijfsleven als de overheid een platform om kennis en ervaringen te delen en praktijkgerichte kennis te ontwikkelen.

Dit verenigingsverslag is een uitgave van



**Instituut van
Internal Auditors
Nederland**

IIA Nederland
Burgemeester Stramanweg 102A
1101 AA Amsterdam
Telefoon: 088-0037100
www.ia.nl / ia@ia.nl