

# AFM doet verkennend onderzoek naar aanpak integriteitsrisico's door accountantsorganisaties

Het in kaart brengen, analyseren en beheersen van integriteitsrisico's draagt bij aan een integere en beheerste bedrijfsvoering door accountantsorganisaties. De Autoriteit Financiële Markten (AFM) doet verkennend onderzoek bij een aantal niet-oob-kantoren.

Een goed hulpmiddel bij het in kaart brengen van integriteitsrisico's is de Systematische Integriteitsrisico Analyse (SIRA), aldus de toezichthouder. Eind 2017 heeft de AFM in een [brief](#) aan alle niet-oob-accountantsorganisaties gewezen op het belang van deze analyse.

De waakhond onderzoekt nu de SIRA's van verschillende niet-oob-accountantsorganisaties. Daarvoor heeft de AFM eind mei bij een aantal niet-oob-accountantsorganisaties de SIRA opgevraagd. Deze organisaties ontvangen een terugkoppeling van de toezichthouder. Bovendien zal de AFM de goede praktijkvoorbeelden publiceren die uit het verkennend onderzoek naar voren komen.

Naar aanleiding van de brief heeft de AFM, op uitnodiging van kantorenorganisatie SRA, presentaties gegeven over de SIRA. Daarbij is ook het verkennend SIRA-onderzoek aan bod gekomen.

## Opvolging

Onderdeel van de beheersing van integriteitsrisico's is een goede opvolging door accountantsorganisaties bij gevallen waarin één of meer integriteitsrisico's spelen. Er kan dan sprake zijn van een incident dat verplicht en direct aan de AFM gemeld moet worden. Op de AFM-website is hierover een [interpretatie](#) gepubliceerd.

Kantoren die twijfelen over het al dan niet moeten melden van een bepaald geval kunnen daarover contact opnemen met de afdeling Kwaliteit Accountantscontrole en Verslaggeving van de AFM, via [wta@afm.nl](mailto:wta@afm.nl). Ook voor vragen over de SIRA heeft de toezichthouder een mailadres ingesteld: [Aointegriteit@afm.nl](mailto:Aointegriteit@afm.nl).

## Deel dit artikel



## GERELATEERD



DISCUSSIE | [Opinie](#) | 26 maart 2021

### **Problemen met data-analyse AFM-rapport over niet-oob-kantoren**

[Kanttekeningen bij een recent onderzoeksrapport van de AFM naar de kwaliteit van niet-oob-accountantsorganisaties.](#) →



NIEUWS | 24 maart 2021

### **AFM wil innovatie graag ruimte geven bij toezicht op accountants**

["Kom maar op met die innovatie, de AFM staat er voor open!" De Autoriteit Financiële Markten wil graag bijdragen aan vernieuwing in het toezicht op accountantsorganisaties,...](#) →



NIEUWS | 17 maart 2021

## **Bouwens: controle- en adviespraktijk echt scheiden 'geen goed idee'**

Het echt van elkaar scheiden van controle- en adviesafdelingen binnen accountantskantoren is "geen goed idee", omdat daarmee de "natuurlijke interactie" wordt tegengewerkt.... →

---



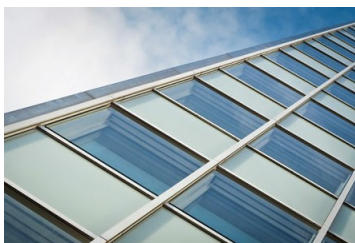
Arnout van  
Kempen

DISCUSSIE | Column | 23 februari 2021

## **Heeft de minister last van een gespleten persoonlijkheid?**

Ingrijpen van de overheid en een constante stroom van kritische berichten hebben de marktwerking in het accountantsberoep verstoord. Een aanwijfsbevoegdheid helpt... →

---



NIEUWS | 22 februari 2021

## **FD: 'Kleine kantoren stappen uit controlemarkt door regeldruk'**

Veel kleinere accountantskantoren met een AFM-vergunning voor wettelijke controles zouden van plan zijn te stoppen, als gevolg van de hoge regeldruk. Momenteel zijn... →

---