



NIEUWS | 13 mei 2019

Dashboard Accountancy uitgebreid met info over fraude

 Leestijd van ongeveer 3 minuten  0 reacties

Het online Dashboard Accountancy, begin april door de NBA geopend om inzicht te bieden in de kwaliteitsverbetering door het beroep, heeft een update gekregen. Het is uitgebreid met informatie over de rol van de accountant bij fraude.

De accountant heeft een verantwoordelijkheid bij het signaleren van fraude in organisaties, maar er is discussie over hoe ver die verantwoordelijkheid reikt, aldus de intro op het dashboard bij het nieuwe deel over Fraude. “Afgaande op praktijkervaringen, metingen en gesprekken met deskundigen is het echter veilig te concluderen dat accountants de afgelopen jaren steeds meer tijd en aandacht besteden aan frauderisico’s en aanwijzingen voor fraude.”

‘Ongemak aangaan’

Volgens Mariska Hoogstad, director Audit & Assurance bij Mazars, kan een kleine fraude duiden op een groter probleem, “bijvoorbeeld een bedrijfscultuur waarin men het niet zo nauw neemt met de regels”. Hoogstad legt, op basis van eigen ervaring, in een interview op het dashboard uit dat het constateren van fraude bij een opdrachtgever en het werk dat nodig is om vervolgens passende maatregelen te realiseren een accountant “niet in de koude kleren” gaat zitten.

Volgens FIOD-directeur Bert Langerak moet de accountant zijn verantwoordelijkheid nemen naar het maatschappelijk verkeer en waar nodig “het ongemak aangaan” door vermoedens van fraude te bespreken. Sinds het takenpakket van de opsporingsdienst in 2012 werd uitgebreid van alleen fiscale fraude naar ook witwas- en corruptiezaken heeft de dienst ongeveer 30 tot 35 accountants voor de tuchtrechter gedaagd. "Dat zijn er te veel", aldus Langerak.

Fraudepanel

De meeste kantoren met een oob-vergunning beschikken inmiddels over een gespecialiseerd ‘fraudepanel’. De accountant die tijdens zijn werk op mogelijke fraude stuit, is vaak verplicht om dit panel te consulteren. Deze fraudepanels hebben in 2018 ruim 500 gevallen van (signalen van) fraude laten onderzoeken. De teller van het aantal geconstateerde gevallen van ‘een redelijk vermoeden van fraude van materieel belang’ staat over 2018 op 42. Uit de relatief lage aantallen in combinatie met de sterke fluctuaties per jaar is geen trend te onderkennen, noch zijn er conclusies aan te verbinden, aldus het dashboard. Wel was bij veel kantoren in 2015 sprake van een duidelijke piek.

Ook het aantal meldingen door accountants van ongebruikelijke transacties is opgenomen op het dashboard. De Financial Intelligence Unit Nederland (FIU-NL) meldt over 2017 in totaal 1155 meldingen door accountants. In dat jaar werden er 238 door accountants gemelde transacties verdacht verklaard.

Het ‘fraudeprotocol’, in december 2018 gepubliceerd door de Stuurgroep Publiek Belang, is ook opgenomen op het dashboard. In het protocol wordt aangegeven wat de rol van de accountant is ten aanzien van fraude, op basis van de thans geldende wet- en regelgeving.

BRANDED CONTENT



Veilig, duurzaam en innovatief

Niet de auto, maar de mens staat centraal bij Volvo Cars. 100 procent veiligheid! Dat neemt Volvo héél serieus; er mogen in 2020 geen doden of zwaargewonden meer vallen in een nieuwe Volvo. Die veiligheid uit zich bij de nieuwe en dynamische Volvo S60 in een flink uitgebreide uitrusting, waarbij vooral Pilot Assist en Connected Safety in het oog springen. Pilot Assist is sterk verbeterd en werkt onder meer met Curve Speed Adaption, dat bij een flauwe bocht automatisch de snelheid vermindert.



Ontdek meer...



LAATSTE NIEUWS

NIEUWS | *Vandaag*

Rekenkamer tikt Financiën op de vingers

NIEUWS | *Vandaag*

'Subsidie stekkerauto's duurder dan gedacht'

NIEUWS | *Vandaag*

'Ondernemingen qua ethiek nog lange weg te gaan'

NIEUWS | *Vandaag*

'Daling faillissementen zet in 2019 niet door'

NIEUWS | *Vandaag*

ASML beste reputatie van Nederlandse organisaties

Dashboard

Het [Dashboard Accountancy](#), dat prestaties van openbare accountantskantoren permanent zichtbaar wil maken, is dit voorjaar opgezet samen met de oob-accountantskantoren. Het biedt ook informatie over uitkomsten van interne inspecties, de rol van toezichthouders en het stelsel van kwaliteitsbeheersing van accountantsorganisaties. Ook zijn alle transparantieverlagen van de oob-kantoren opgenomen.

Bedoeling is om in de komende tijd telkens nieuwe content aan het dashboard toe te voegen.

Reacties 

Deel dit artikel



GERELATEERD



KWALITEIT | *Vandaag*

Oorzakenanalyse controlekwaliteit: 'Ook benoemen wat er niet goed gaat'

De Stuurgroep Publiek Belang (SGPB) publiceert een nieuwe analyse naar de dieperliggende oorzaken van controlekwaliteit. Agnes Koops (PwC) en Rosanne de Groot (BDO) over het waarom. "Er is veel veranderd, maar we zijn er nog niet." →

 x 0

Marc Schweppe



NIEUWS | *Gisteren*

Oorzakenanalyse benoemt zeven thema's voor controlekwaliteit

Goede accountantscontrole vraagt om voldoende tijd voor planning, uitvoering en reflectie door het controleteam. Ook een divers samengesteld team, goed procesmanagement en de kwaliteit van de gecontroleerde organisatie maken verschil. →

 x 3



NIEUWS | *24 juni 2019*

CTA nodigt accountantsorganisaties uit voor enquête

SEO Economisch Onderzoek voert in opdracht van de Commissie Toekomst Accountancysector (CTA) een online enquête uit over de wettelijke accountantscontrole onder kantoren met een Wta-vergunning. De uitnodiging tot deelname aan deze enquête is op donderdag 20 juni per e-mail aan alle kantoren met een Wta-vergunning gestuurd, op basis van openbare gegevens. →

 x 0

Vacatures

Zoek vacatures



Powered by


Finance.nl
De vacature site voor financieel



Deloitte.

Deloitte Nederland zoekt een **(Senior) Consultant Commercial Due Diligence** in Amsterdam 




Rijksoverheid zoekt een **Senior financial auditor** in Den Haag 



Landstede Groep zoekt een **Business controller onderwijseenheden** in Zwolle 



Universiteit Leiden, Bestuursbureau zoekt een **Financial Auditor** in Leiden 



ALLSAFE Management B.V. zoekt een **Senior Controller** in 's-Graveland 



NIEUWS | 20 juni 2019

'Jonge accountant moet tegen fraude aanlopen'

'De Enron-casus is heel leerzaam en ik gun elke accountant om al vroeg in zijn of haar carrière tegen een fraude aan te lopen.' Dat zei NBA-voorzitter Marco van der Vegte bij een bijeenkomst van de FIOD. Ervaren collega's die zeggen dat zij nooit een fraude zijn tegengekomen, hebben die volgens Van der Vegte vermoedelijk niet gezien. →

 x 0



NIEUWS | 20 juni 2019

ACCA: pak verwachtingskloof op andere manier aan

Het dichten van de verwachtingskloof tussen accountant en publiek wil maar niet lukken, blijkt uit onderzoek van ACCA. De Brits-internationale beroepsorganisatie stelt voor de kennis-, prestatie- en evolutiekloof als componenten van de verwachtingskloof te onderscheiden en elk met een eigen strategie aan te pakken. →

 x 0

Aanmelden nieuwsbrief

Ontvang elke werkdag (maandag t/m vrijdag) de laatste nieuwsberichten, opinies en artikelen in uw mailbox.

Bent u NBA-lid? Dan kunt u zich ook aanmelden via uw [ledenprofiel](#) op [MijnNBA.nl](#).

Aanmelden

Accountant is een uitgave van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).

NBA

ACCOUNTANT.NL

Home
Nieuws
Opinie
Carrière
Feiten en cijfers
Artikelen

THEMA'S

Aansprakelijkheid	Accountantsdag	Arbeidsmarkt
Arbeidsrecht	Assurance	Beroep met toekomst
Corporate governance	Dag van de Financial	Derivaten
Externe verslaggeving	Financiële instellingen	Financiering
Fiscaal	Flex-bv	Fraude en witwassen
Fraude in praktijk	ICT	Integrated reporting
Kantoormanagement	Kwaliteit en toezicht	Lerend vermogen
Mkb	Ondernemingsrecht	Onderzoek en wetenschap
Opleiding	Overheid	Pensioen

Privacy

Samenstellen

Statistical auditing

Professioneel-kritische
instelling

SBR

Subsidies

Publiek belang

Semi-publieke sector

Van de Helpdesk

Accountant maakt gebruik van cookies om de website te analyseren en te verbeteren en om advertenties te tonen. Door op 'akkoord' te klikken geeft u toestemming voor het gebruik van cookies. In de [cookieverklaring](#) vindt u meer informatie over het gebruik van cookies op deze site.

[NBA.nl](#)

Akkoord