

NBA vraagt kantoren om deelname aan pilot rondom fraude en continuïteit

De NBA vraagt accountantskantoren met een controlevergunning om deel te nemen aan een pilot rondom het rapporteren over fraude en continuïteit bij niet-oob-controleklanten.

Dat schrijft de beroepsorganisatie in een [brief](#) aan alle accountantsorganisaties die wettelijke controles uitvoeren. In het najaar van 2020 heeft de NBA aan de Tweede Kamer toegezegd het beleid rondom fraude en continuïteit "duidelijker en meer zichtbaar" tot uitdrukking te willen brengen.

Binnen de Stuurgroep Publiek Belang is als vervolg daarop afgesproken een pilot te houden over het boekjaar 2020. Daarvoor is elke accountantsorganisatie in de stuurgroep gevraagd om bij vijf niet-oob-controleklanten te rapporteren in de controleverklaring over fraude en andere non-compliance risico's.

Verbreding

Omdat daarop positief is gereageerd is besloten de pilot te verbreden naar alle accountantsorganisaties met controlevergunning. Die kunnen de pilot in een "free format" invullen, aldus de NBA. Daarbij gaat het zowel over het rapporteren over aanwezige maatregelen voor frauderisicobeheersing bij de cliënt, als over werkzaamheden verricht in het kader van de continuïteit.

Doel van de pilot is tegemoet te komen aan de toezegging van de NBA aan de politiek om op korte termijn meer transparant te zijn op de onderwerpen fraude en continuïteit. "Hierbij realiseren wij ons dat wij in deze drukke periode een beroep op u doen", aldus NBA-voorzitter Marco van der Vegte. "Echter, het free format karakter van de pilot geeft de accountantsorganisaties ruimte voor eigen interpretatie en oefening en biedt de gelegenheid goede voorbeelden te verzamelen. Tegelijk zal de pilot een eerste proeve zijn in een verder bewustwordingsproces dat accountants tezamen met de cliënten gaan ondervinden."

Evaluatie

Bedoeling van de NBA is om rond de zomer een evaluatie van de pilot uit te voeren en de uitkomsten mee te nemen "in het vervolproces naar een (mogelijk) verplichte invoering voor alle accountants", waarin ook de beroepsreglementering en opleidingskant worden meegenomen.

De kantoren wordt gevraagd om uiterlijk eind juni een lijst van minimaal vijf cliënten (of minder bij een beperkte controleportefeuille), die betrokken worden in de pilot.

- [Brief: Pilot rapporteren over fraude in de controleverklaring bij de jaarrekening 2020](#)

Deel dit artikel



GERELATEERD



NIEUWS | 11 juni 2021

Kamervragen over fraude bij Pels Rijcken

[De Tweede Kamerleden Michiel van Nispen en Renske Leijten \(beiden SP\) hebben vragen gesteld aan minister Grapperhaus van Justitie en Veiligheid over de fraudezaak... →](#)



FRAUDE | 29 oktober 2020

Hoe werkt online oplichting?

We lezen de afgelopen tijd regelmatig over ceo-fraude, WhatsApp-fraude, telefoon-spoofing, phishing mails, en zo nog heel wat voorbeelden. Zeker sinds corona schijnt... →



NIEUWS | 05 maart 2020

Twee jaar cel voor oud-topman Vestia om fraude

Erik Staal moet twee jaar de cel in omdat de oud-topman van woningcorporatie Vestia zich schuldig heeft gemaakt aan valsheid in geschrifte, verduistering, diefstal... →



NIEUWS | 24 januari 2020

'Rijkste vrouw van Afrika' aangeklaagd wegens fraude

Isabel dos Santos, volgens velen de 'rijkste vrouw van Afrika', is in haar land Angola beschuldigd van verduistering en witwassen. Zij kwam recent in het nieuws... →
