Nijmegen

Postadres
Gemeente Nijmegen
Postbus 9105
6500 HG Nijmegen

Bezoekadres
Korte Nieuwstraat 6
6511 PP Nijmegen

T 14 024
nijmegen.nl

Contactpersoon
Ronald Decates
r.decates@nijmegen.nl
T 024 – 329 94 74

Ons kenmerk
E23.003863

Bijlage(n)
Bijgevoegd: Ja

Aan de gemeenteraad van Nijmegen

Datum 5 december 2023
Onderwerp Interim-bevindingen accountantscontrole 2023

Geachte leden van de raad,

Uw raad heeft aan Deloitte Accountants de opdracht gegeven om de jaarrekening 2023 te controleren. De jaarrekening 2023 wordt in het voorjaar van 2024 opgesteld op basis van de jaarcijfers. Voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole wordt een tussentijdse controle uitgevoerd, de interimcontrole.

Bij de interimcontrole moet de accountant controleren of de inrichting van de financieel kritische processen voldoende waarborgen bevat dat de jaarcijfers juist en volledig zijn als ook volgens de regels tot stand komen. Hiermee wordt een beeld verkregen van de kwaliteit van het zelf controlerende vermogen van onze organisatie. En de mate waarin de (tussentijdse) verantwoordingsinformatie getrouw wordt weergegeven.

Zoals Deloitte Accountants ook constateert is in een goede en prettige samenwerking de interimcontrole in oktober 2023 uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen zijn vastgelegd in bijgaande, zelfstandig leesbare, “Boardletter 2023”.

Ons College heeft kennis genomen van de bevindingen van de accountant. We herkennen het overall beeld in de boardletter waarin wordt geconcludeerd dat de gemeente Nijmegen in beweging is, uitdagingen worden aangepakt. We zijn blij met de constatering dat de interne beheersing op orde is en dat deze is doorontwikkeld naar een hoger volwassenheidsniveau.

We herkennen ook de constatering dat prioriteiten nog verder kunnen worden gesteld en de wendbaarheid verder kan worden vergroot. We zullen hiermee aan de slag gaan en passende verbeter-maatregelen doorvoeren. Hieronder reflecteren we kort op de belangrijkste bevindingen van de accountant.

Ten aanzien van Begroting en tussentijdse verantwoording nemen we de aanbeveling ter harte om de kwaliteit van informatie te versterken door gebruik te maken van doelgerichte analyses. We zijn het overigens niet eens met de opmerking dat de wijziging grondexploitatie Winkelsteeg in de SB 2024-2027 onvoldoende transparant is opgenomen. We hebben deze wijziging duidelijk in de paragraaf Grondbeleid verwerkt. En bij de beslispunten hebben we hiernaar verwezen; dit conform de werkwijze die we altijd

hanteren. Maar we zullen in de toekomst alert zijn en dergelijke beslispunten explicieter formuleren.

Ten aanzien van de beheersing en verantwoording inzake gebiedsexploitaties gaan we aan de slag met de tussenrapportages en zullen we deze door ontwikkelen naar een dashboard/oplegger. We houden de ontwikkeling van de parameters in de gaten. We maken daarbij een inschatting of ze rondom balansmoment dienen te worden geactualiseerd.

Voor het sociaal domein herkennen we de constateringen en aanbevelingen. We voelen de noodzaak om ontwikkelingen te monitoren en sturingsinformatie te ontwikkelen.

Ook op het gebied van zowel IT en cybersecurity nemen we de constateringen graag over en blijven ondanks opstekende woorden onverminderd scherp: Europese wetgeving maakt dat we op korte termijn nog bij te zetten hebben in een periode van groeistuipen in onze weg naar verdere volwassenheid.

Dit geldt ook voor het Frauderisicomanagement. We hebben stappen gezet, tegelijkertijd blijft dit een continue punt van aandacht.

Over de voortgang van de verbetermaatregelen zullen wij u via de auditcommissie op de hoogte stellen.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Nijmegen

A.P.W. van de Klift
gemeentesecretaris

H.M.F. Bruls
burgemeester