

Aan de gemeenteraad van Nijmegen

Postadres

Gemeente Nijmegen
Postbus 9105
6500 HG Nijmegen

Bezoekadres

Korte Nieuwstraat 6
6511 PP Nijmegen

T 14 024
nijmegen.nl

Contactgegevens

nijmegen.nl/contact

Ons kenmerk

E25.002451

Datum 9 december 2025
Onderwerp Interim-bevindingen accountantscontrole
2025

Geachte leden van de raad,

Uw raad heeft aan Deloitte Accountants de opdracht gegeven om de jaarrekening 2025 te controleren. De jaarrekening 2025 wordt in het voorjaar van 2026 opgesteld op basis van de jaarcijfers. Voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole wordt een tussentijdse controle uitgevoerd, de interim-controle.

Bij de interim-controle moet de accountant controleren of de inrichting van de financieel kritische processen voldoende waarborgen bevatten dat de jaarcijfers juist en volledig zijn en niet materieel afwijken van de werkelijkheid. Hiermee wordt een beeld verkregen van de kwaliteit van het zelf controlerende vermogen van onze organisatie en de mate waarin verantwoordingsinformatie getrouw wordt weergegeven.

De interim-controle is in oktober 2025 uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen zijn vastgelegd in bijgaande, zelfstandig leesbare, "Boardletter 2025". We hebben hiervan kennis genomen en zullen hiermee aan de slag gaan en passende verbetermaatregelen doorvoeren.

We zijn blij met de overall constatering dat de interne beheersing voldoet aan de vanuit de accountantscontrole hieraan te stellen eisen. En dat er een belangrijke stap is gezet voor de doorontwikkeling van de interne beheersing met de invoering van ons nieuwe financiële systeem ERPx.

Met betrekking tot de belangrijkste speerpunten en bestuurlijke thema's van de gemeenteraad constateert de accountant dat er ruimte is voor verdere doorontwikkeling op de onderwerpen realisatiekracht, sociaal domein en IT-beheersing. In de boardletter wordt aangegeven waar Nijmegen staat en welke kansen Deloitte ziet voor verdere doorontwikkeling op deze onderwerpen. Hieronder reflecteren we op de bevindingen van de accountant ten aanzien van genoemde onderwerpen.

We herkennen ons in de opmerkingen over de realisatiekracht, met name bij de investeringsopgave. We waarderen het dat de accountant ziet dat we hiermee aan de slag zijn gegaan. Dat de accountant dit als een eerste (maar onvoldoende) stap ziet, erkennen wij ook. Het is, zoals de accountant opmerkt, een complex en weerbarstig proces. We

hebben in de Stadsbegroting 2026-2029 voor gekozen om vast te houden aan onze ambities en in te zetten op een verdere verfijning van onze werkwijze rondom investeringen om tot een realistische planning te komen.

Wij delen de beschouwing van de accountant op het sociaal domein. We zijn verheugd over de waardering in de boardletter voor onze beleidskeuzes en voor de ingezette koers. We onderschrijven het belang om de resultaten van onze beleidsmaatregelen en de mate waarin we taakstellingen weten te realiseren met regelmaat te monitoren en de raad hierover te informeren. Deze monitoring vertalen we in de reguliere voortgangsrapportages binnen de P&C-cyclus en in halfjaarlijkse raadsbrieven waarin we ook inhoudelijk rapporteren over de uitvoeringsagenda duurzame jeugdhulp en Wmo.

Ten aanzien van het onderwerp IT-beheersing herkennen wij de door de accountant geschetste voortgang. Net als vorig jaar realiseren we ons dat we stapjes blijven maken. Ook zijn we ons bewust van het IT-landschap dat zich door ontwikkelt. Er zijn steeds weer nieuwe bedreigingen. Er vindt versteviging plaats van kaders (wetgeving) en gehanteerde normen worden daarop aangepast. De begrotingsimpuls i-veiligheid vanaf 2026 gaat ons helpen in een aantal opbouwende stappen om bij te blijven in deze cybercrime-race. We bouwen met onze inspanningen en roadmap daar duurzaam aan verder. We kiezen ervoor dit zoveel mogelijk risicogericht te prioriteren en te realiseren.

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