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
E24.004070

Bijlage(n)
Bijgevoegd: Ja

Aan de gemeenteraad van Nijmegen

Datum 10 december 2024
Onderwerp Interim-bevindingen accountantscontrole 2024

Geachte leden van de raad,

Uw raad heeft aan Deloitte Accountants de opdracht gegeven om de jaarrekening 2024 te controleren. De jaarrekening 2024 wordt in het voorjaar van 2025 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 2024 uitgevoerd. De bevindingen en aanbevelingen zijn vastgelegd in bijgaande, zelfstandig leesbare, “Boardletter 2024”.

Ons College heeft kennis genomen van de bevindingen van de accountant. We zijn blij met de constatering dat de interne beheersing voldoet aan de vanuit de accountantscontrole hieraan te stellen eisen. En dat er belangrijke stappen worden gezet binnen de diverse domeinen om de beheersomgeving verder te professionaliseren.

We herkennen ook de constatering dat om naar de toekomst wendbaar en weerbaar te blijven specifieke aandacht noodzakelijk is voor vier belangrijke aandachtsgebieden: Realisatiekracht, Gebiedsopgaven en -ontwikkelingen, Sociaal domein en IT- beheersing. In de boardletter wordt aangegeven waar Nijmegen staat en welke kansen Deloitte ziet voor verdere doorontwikkeling van deze gebieden. We zullen hiermee aan de slag gaan en passende verbetermaatregelen doorvoeren. Hieronder reflecteren we op de belangrijkste bevindingen van de accountant ten aanzien van genoemde aandachtsgebieden.

Ten aanzien van het aandachtsgebied Realisatiekracht herkennen wij ons in de opmerkingen over de realisatiekracht. En waarderen het dat de accountant ziet dat we hier proactief op inspelen. We starten dit jaar met een HR Visie waarin het moderniseren van het wervings- en selectiebeleid, het opstellen van een pre-, on- en offboardingsprogramma en het actualiseren van het stagebeleid een plek zullen krijgen. We zien daarnaast de

noodzaak om tot strategische keuzes over de uitvoering van het beleid te komen. Voor wat betreft de investeringen hebben we de raad toegezegd om een aangescherpt investeringsplan te presenteren waarin we het jaarlijkse investeringsvolume terugbrengen naar 90 miljoen per jaar. In de motie 'Investeringsbalans op koers' is opgeroepen om een uitgewerkt plan aan het eind van het 1e kwartaal 2025 aan de raad voor te leggen. We streven ernaar om hieraan gehoor te geven.

Ten aanzien van het aandachtsgebied Gebiedsopgaven en -ontwikkelingen zijn we het eens met de constatering dat gebiedsexploitaties voor de raad complex kunnen zijn. En dat de afweging om tussentijds besluitvorming aan de raad voor te leggen voortdurende aandacht behoeft. We nemen het advies om de gestelde kaders te blijven evalueren met de raad met als doel om daardoor tot een eenduidige werkwijze te komen, zeker over. De nieuwe kaders zijn kortgeleden vastgesteld en moeten (deels) nog verder uitgewerkt worden en invulling krijgen. Op basis van casuïstiek evalueren met de raad of de vastgestelde kaders op de juiste manier werken dan wel aanpassing behoeven.

Ten aanzien van het aandachtsgebied sociaal domein delen wij de analyse die in de boardletter over het sociaal domein geschetst wordt. En ook fijn dat de accountant waarneemt dat Nijmegen deze probleemanalyse serieus neemt. De ontwikkeling van de buurtteams en de plannen die Nijmegen heeft om de sociale basis te versterken zijn daar voorbeelden van. Daarnaast is het college zich bewust van het feit dat het ambitieus is om ervan uit te gaan dat in 2025 al 100% van de taakstellende bezuiniging op de bestedingsruimtes gerealiseerd wordt. Daarom is hiervoor een financieel risico opgenomen.

Ten aanzien van het aandachtsgebied IT-beheersing herkent het College de door de accountant geschetste voortgang. We zien dat we met elkaar stapjes zetten naar meer volwassenheid. Tegelijkertijd zijn we ons bewust van het dynamische landschap waarin de IT zich begeeft: het zijn schuivende panelen waarbij zowel ontwikkelingen, bedreigingen maar ook kaders (wetgeving) en gehanteerde normen steeds worden verlegd. Daarmee schieten we ondanks onze inspanningen en een roadmap feitelijk op een bewegend doel. Dit tegen de achtergrond van schaarste (op capaciteit en middelen) realiseren we ons ook dat niet alles tegelijk kan en we zoveel mogelijk risicogericht moeten prioriteren en opereren.

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