gemeente **Roermond**

uw nummer

uw datum

ons nummer
onze datum 16 juni 2025
verzonden 17 JUNI 2025
inlichtingen bij Richard van der Weegen
sector/afdeling Auditcommissie
doorkiesnr.

bijlage(n)
betreffende Raadsinformatiebrief controle Jaarrekening 2024

AAN
de leden van de gemeenteraad

Geachte leden van de raad,

In onze vergadering van 12 juni jl. hebben we het (concept) accountantsverslag controle Jaarrekening 2024 besproken met de accountant.

Bevindingen
Gezamenlijk speerpunt van accountant en gemeente was een goed jaarrekeningproces. Dat is gelukt! Wij zijn verheugd u te kunnen melden dat er ten opzichte van de controle Jaarrekening 2023 grote stappen voorwaarts zijn gezet. Met ondersteuning van gekwalificeerde externe ondersteuning, versterkte aandacht en controle op kwaliteit en progressie van de interne medewerkers, is het proces van opstellen van de jaarrekening en het daaropvolgend controleproces goed verlopen. Zeker wanneer we dit afzetten tegen het proces vorig jaar.

De accountant gaf nog mee:
- Bij de start van de controle lag er een jaarrekening die voldeed aan de vereisten.
- Balansdossier was op orde.
- Door de accountant gestelde vragen zijn tijdig beantwoord.
- Medewerkers komen meer in (eigen) positie.
- Rechtmatigheidsverantwoording van het college is getoetst, blijft binnen de normen.
- De financiële positie van de gemeente is goed. De risico's zijn beperkt, de gemeente heeft een sterke vermogenspositie.
- Verschil tussen begroting en realisatie is nog steeds groot. Is wel kleiner geworden, maar nauwkeuriger begroten is, zeker met de jaren 2028 e.v. waar lagere bijdragen van het rijk worden verwacht een noodzaak.
- De ingezette versterking van de financiële afdelingen en de verbetering van de uitvoeringskwaliteit moeten duurzaam geborgd worden.

Voor het overige verwijzen wij u graag naar het accountantsverslag.

De ambtelijke organisatie heeft nog toegelicht dat ze er nog niet zijn:
- De onderliggende processen worden nog aangescherpt zodat een jaarrekeningproces een meer regulier proces wordt;

- Er zijn reeds een aantal nieuwe medewerkers (eveneens vervanging van de bovenstaand genoemde externen) echter deze medewerkers (start 10-6 en 1-9) hebben nog tijd nodig om optimaal binnen de gemeente Roermond te worden ingezet;
- De in 2025 aangeschafte applicatie (EQili) die het afsluitproces ondersteunt, wordt nog doorontwikkeld. Daarnaast wordt in 2026 de implementatie van een P&C module verder opgepakt;
- Tenslotte loopt in 2025 de implementatie van het nieuwe financiële systeem (ERPx) dat in de toekomst de financiële bedrijfsvoering en de (periodieke) afsluiting met rapportering dient te faciliteren.

Advies
Als commissie hebben wij kennisgenomen van het accountantsverslag en de toelichting daarop door de accountant. De inhoud gaf geen aanleiding tot het stellen van vragen en/of het plaatsen van kanttekeningen. Wij adviseren de raad dan ook kennis te nemen van het accountantsverslag 2024 en de Jaarrekening 2024 vast te stellen.

Vervolg
Deloitte is voornemens een goedkeurende verklaring te verstrekken. De definitieve versie van het accountantsverslag en de accountantsverklaring zijn voor 18 juni beschikbaar. Door de accountant is aangegeven dat het definitieve accountantsverslag naar verwachting niet afwijkt van het concept wat wij hebben besproken.

Dit was de laatste controle van Deloitte. Vanaf het controlejaar 2025 neemt BDO het stokje over. Wij hebben accountant Bart Blomjous van Deloitte hartelijk bedankt voor hun inzet de afgelopen jaren. Om daar uitdrukking aan te geven hebben wij een blijvende herinnering aan Roermond overhandigd.

Voortgang implementatie nieuw financieel systeem
De werkzaamheden voor de invoering van het nieuwe financieel systeem lopen volgens planning. De werkgroepen zijn volop aan de gang en er is een aanvang gemaakt met het werven van het benodigde tijdelijk personeel.

Mede namens de andere leden van de Auditcommissie,

met vriendelijke groet,

Ernest Oele
voorzitter