MOERDIJK

Memo

Aan	Gemeenteraad
Van	College
Datum	23-6-2026
Onderwerp	Collegereactie op accountantsrapport

De afgelopen periode heeft de accountant een controle uitgevoerd op de jaarstukken 2025. In het accountantsverslag rapporteert de accountant over de bevindingen die hij in dat kader heeft gedaan.

Goedkeurende controleverklaring

We zijn trots en tevreden dat de accountant net als afgelopen jaren een goedkeurende controleverklaring afgeeft bij de jaarrekening 2025. Daarmee bevestigt de accountant dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de financiële positie van de gemeente en van de baten en lasten over 2025.

Gezien het feit dat het jaarlijks om circa € 170 miljoen aan baten en lasten gaat, de omvang van onze organisatie, en het grote aantal processen dat jaarlijks wordt uitgevoerd, zien wij dit als een mooi resultaat. De accountant spreekt daarnaast waardering uit voor de inzet van de organisatie voorafgaand en tijdens de controle, waardoor de accountant op een goede manier aan de slag kon met de aangeleverde informatie en de controle afgerond kon worden op de geplande datum.

Rechtmatigheidsverantwoording college

Het college legt jaarlijks verantwoording af aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid van de financiële handelingen van de gemeente. Het college heeft vastgesteld dat de baten, lasten en balansmutaties binnen de door de raad gestelde kaders rechtmatig tot stand zijn gekomen. De accountant heeft geoordeeld dat deze rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft.

Bevindingen accountant

De accountant heeft enkele bevindingen opgenomen in het verslag. Deze hebben vooral betrekking op de wijze waarop we financieel-technische informatie in de jaarrekening presenteren en op mogelijkheden om processen verder te verbeteren. Voor een deel betreft dit ook zaken die we als organisatie voorafgaand en tijdens de controle zelf hebben aangedragen bij de accountant. De komende periode brengen we dit nader in beeld zodat deze geborgd kunnen worden in de reguliere werkprocessen.

Belangrijk is dat er geen bevindingen zijn die van invloed zijn op het jaarrekeningresultaat zoals dat eerder, via de informatiebrief van 29 april 2026, met de raad is gedeeld.

Daarnaast spreekt de accountant zich op verschillende punten positief uit over de organisatie. Zo onderscheiden we ons als gemeente in positieve zin door onze werkwijze rondom de controle van de uitgaven voor jeugdhulp en Wmo. De gemeente heeft hierin een aanpak ontwikkeld die niet afhankelijk is van verantwoordingsinformatie van zorgaanbieders

en de daarbij behorende controleverklaringen. De accountant onderschrijft dat deze aanpak gedurende het jaar voldoende zekerheid heeft geboden.

Ook constateert de accountant dat de investeringen die we hebben gedaan in de SiSa-verantwoording (onder andere door het trainen van medewerkers en het beschikbaar stellen van voor de controle benodigde werkprogramma's) hebben bijgedragen aan een efficiënter controleproces.

Verder blijkt uit de controle dat de inkoop- en aanbestedingstrajecten, net als in voorgaande jaren, rechtmatig zijn verlopen en binnen de geldende wettelijke kaders hebben plaatsgevonden. Gezien het grote aantal inkopen, de betrokkenheid van veel medewerkers en de complexiteit van de aanbestedingsregels blijft dit een noemenswaardige prestatie.

Voorbereiden op de volgende controle

Accountants moeten voldoen aan steeds strengere wet- en regelgeving om een goedkeurende accountantsverklaring te kunnen afgeven. Dit stelt hogere eisen aan de informatievoorziening vanuit de organisatie. We zien binnen de organisatie een duidelijke verbetering in het voldoen aan deze eisen, en daar zijn we trots op.

Het proces van de accountantscontrole is net als vorig jaar soepel verlopen. Het blijft belangrijk om ook dit jaar het proces zorgvuldig te evalueren. Deze evaluatie vindt zowel intern als samen met de accountant plaats. In combinatie met de aanbevelingen en aandachtspunten uit het rapport helpt de evaluatie ons om in beeld te krijgen wat nodig is om goed voorbereid te zijn op de volgende controle.

Tot slot

We zijn tevreden over het algehele beeld wat het rapport geeft. We zijn blij dat de controle soepel is gelopen en zien vol vertrouwen de toekomst tegemoet.