gemeente **Roermond**

uw nummer
uw datum

AAN
de gemeenteraad

ons nummer
onze datum 19 juni 2026
verzonden 19 JUNI 2026
inlichtingen bij Roger Friesen
sector/afdeling Auditcommissie
doorkiesnr.

bijlage(n)
betreffende Advies auditcommissie inzake accountantsverslag 2025 gemeente Roermond

Geachte gemeenteraad,

Voor de gecombineerde raadscommissievergadering van 22 juni 2026 en de raadsvergadering van 9 juli 2026 staat het raadsvoorstel 'Jaarstukken 2025 gemeente Roermond' inclusief het verslag van de accountantscontrole 2025 geagendeerd. Ter voorbereiding op de behandeling van dat voorstel en conform onze taak als auditcommissie zoals vastgelegd in artikel 4 lid 5 van de Verordening auditcommissie gemeente Roermond, doen wij u langs deze weg het advies van de auditcommissie inzake de controle van de jaarstukken 2025 toekomen.

Bevindingen accountantscontrole
Dit jaar is de controle voor het eerst door accountantskantoor BDO verricht. De auditcommissie heeft met de aanwezige leden, de dames Popara en Hodzelmans en de heren Hendriks en Arts, op 18 juni jl. het concept-accountantsverslag 2025 gemeente Roermond besproken met de accountants van BDO, mevrouw Bovend'Eerdt en de heer Meeuwissen. Ook de portefeuillehouder Financiën, de heer Franssen, en de concerncontroller, de heer Van Montfort, waren bij dit overleg aanwezig.

Tijdens het overleg zijn de belangrijkste bevindingen en aandachtspunten uit het accountantsverslag toegelicht en besproken. Zo heeft de auditcommissie vragen gesteld over de geconstateerde onrechtmatigheden op het gebied van inkoop inclusief de door de organisatie te entameren verbetermaatregelen, waarvan de voortgang door de auditcommissie zal worden gevolgd. Alle vragen zijn door de accountant naar tevredenheid beantwoord.

Logischerwijs heeft een eerste controle door een nieuwe accountant van beide kanten extra inspanningen gevraagd. Geconstateerd is dat dit voor zowel de organisatie als de accountant een intensieve periode is geweest, waarbij constructief en goed is samengewerkt.

BDO heeft in het accountantsverslag de volgende aandachtspunten voor 2026 opgenomen. Deze zijn door de accountant nader toegelicht. Afgesproken is dat deze onderwerpen in een volgend overleg van de auditcommissie opnieuw worden besproken, waarbij samen met de accountant en de organisatie wordt bezien welke consequenties deze ontwikkelingen hebben voor het controleprotocol 2026:

- Alhoewel het drempelbedrag voor een controleverklaring bij productieverantwoordingen voor zorgaanbieders (Wmo/Jeugdzorg) in 2025 is verhoogd en nu geen directe impact heeft voor de gemeente Roermond, is het toch van belang dat de gemeente in 2026 met name voor productie onder de € 50.000 voldoende zekerheid verkrijgt over de feitelijke prestatielevering door zorgaanbieders;

- Met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording over het jaar 2026 zal als gevolg van een uitspraak van de Afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State uit 2025 een zwaardere nadruk worden gelegd op de naleving van de voorwaarden van subsidieverlening. Dit houdt in dat de gemeente vooraf dient te hebben geborgd dat voor subsidieverlening wordt voldaan aan de eisen ten aanzien van objectieve en toetsbare criteria, transparante bekendmaking en een deugdelijke motivering.

Vervolg
BDO is voornemens een goedkeurende verklaring te verstrekken. De definitieve versie van het accountantsverslag en de accountantsverklaring zijn op vrijdag 19 juni beschikbaar. Door de accountant is aangegeven dat het definitieve accountantsverslag naar verwachting slechts zeer beperkt zal afwijken van het concept dat met de auditcommissie is besproken. Voor het overige verwijzen wij u graag naar het accountantsverslag zelf.

Advies auditcommissie
Als auditcommissie hebben wij kennisgenomen van het accountantsverslag 2025 en de toelichting daarop door de accountant. De bespreking heeft niet geleid tot opmerkingen die afbreuk doen aan de voorgestelde vaststelling van de jaarstukken 2025. Wij adviseren de raad dan ook kennis te nemen van het accountantsverslag 2025 en de Jaarstukken 2025 gemeente Roermond vast te stellen.

De auditcommissie bedankt de accountant en de organisatie voor hun inzet bij de totstandkoming van de controle en de jaarstukken 2025!

Hartelijke groet,

Auditcommissie gemeente Roermond
Namens dezen;

De voorzitter,
Leon Hendriks