



gemeente
Haarlemmermeer

nota van B&W

Onderwerp Bestuurlijke reactie op het accountantsverslag 2024

Portefeuillehouder mr. drs. Beryl van Straten
Collegevergadering 13 mei 2025
Inlichtingen Peter Beumer (+31235674809)
Registratienummer 12115784

1. Voorstel Collegebesluit(en)

Het college heeft besloten om:

1. in te stemmen met de brief aan de raad 'Bestuurlijke reactie op het rapport van bevindingen van de externe accountant bij de jaarrekening 2024'.

2. Samenvatting

Als sluitstuk van de jaarrekeningcontrole stelt de externe accountant PricewaterhouseCoopers (PwC) een verslag van bevindingen (accountantsverslag) en een verklaring op, conform artikel 213 van de Gemeentewet. De accountant doet hiermee verslag van de kwaliteit van de interne beheersing van de gemeentelijke organisatie en of deze beheersing een getrouwe en rechtmatige verslaggeving mogelijk maakt. Ook geeft de accountant inzicht in de aard en de omvang van fouten en onzekerheden die hij heeft geconstateerd bij zijn controlewerkzaamheden aangaande specifieke uitkeringen.

Over de jaarrekening 2024 heeft de externe accountant een goedkeurende verklaring afgegeven met een paragraaf ter benadrukking van een aangelegenheid. Deze aangelegenheid is de onrechtmatigheid met betrekking tot de aanbesteding van de opvang van de ontheemden uit Oekraïne (specifieke uitkering). De bevindingen van de accountant sluiten aan bij de rechtmatigheidsverantwoording die wij integraal op hebben genomen bij de jaarrekening. De accountant rapporteert dat er op onderdelen in de organisatie verbeteringen nodig zijn en heeft hiervoor adviezen opgesteld. In de bestuurlijke reactie op het accountantsverslag geven wij onze reactie op de bevindingen en adviezen.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

Wij willen bereiken dat onze gemeente duurzaam in control is en blijven daarom investeren in de verbetering en versterking van de interne beheersorganisatie. Het accountantsverslag is het sluitstuk van de jaarrekeningcontrole en is gericht op het verkrijgen van zekerheid over de getrouwheid van de inhoud van de jaarrekening en over de rechtmatigheid van specifieke uitkeringen. Wij bereiken hiermee dat de raad de jaarstukken kan gebruiken voor zijn beslissingen en voor zijn controlerende taak.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

De accountant verstrekt bij zijn controleverklaring zijn verslag van bevindingen. De bevindingen van de accountant laten zien dat er op onderdelen in de organisatie verbeteringen nodig zijn. De accountant heeft hiervoor adviezen opgesteld. In de bestuurlijke reactie op het accountantsverslag geven wij onze reactie op de bevindingen en adviezen.

3.3 Wat mag het kosten?

Aan de uitvoering van deze nota zijn, naast de beschikbare ambtelijke capaciteit, geen kosten verbonden.

Wat zijn de financiële risico's?

Onze gemeente loopt geen vermeldenswaardige financiële risico's bij de uitvoering van deze nota.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De raad stelt de toleranties en het normenkader voor de jaarrekeningcontrole vast. De auditcommissie onderhoudt de relatie met de accountant, namens de raad. Het college is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het eerste aanspreekpunt binnen het college is de portefeuillehouder Financiën. De accountant is verantwoordelijk voor de controle op het getrouwe beeld van de baten en lasten inclusief balansmutaties en de rechtmatigheid van specifieke uitkeringen. De accountant controleert tevens de inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie en beoordeelt of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken.

3.5 Welke overige relevante informatie is beschikbaar?

De Gemeentewet, artikel 213, schrijft voor dat de gemeenteraad één of meer accountants aanwijst voor de controle van de jaarrekening. Het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) geeft nadere voorschriften en de reikwijdte over de accountantscontrole en rapportering bij gemeenten.

3.6 Wanneer en hoe zal de raad/het college over de voortgang worden geïnformeerd?

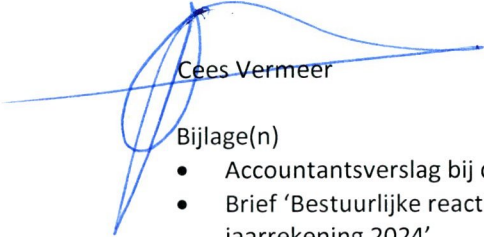
Medio november-december 2025 ontvangt de raad de brief over de interim bevindingen, waarin de accountant aan de raad verslag uitbrengt over de interimcontrole 2025.

3.7 Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?

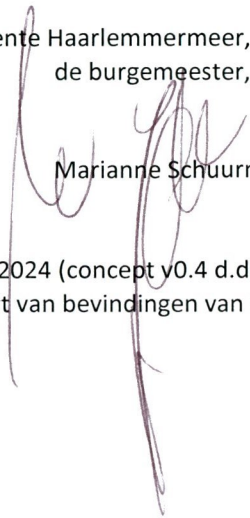
Deze nota heeft geen gevolgen voor de MRA. Er zijn met betrekking tot dit onderwerp geen regionale afspraken gemaakt.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,



Cees Vermeer



Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n)

- Accountantsverslag bij de jaarrekening 2024 (concept v0.4 d.d. 7 mei 2025).
- Brief 'Bestuurlijke reactie op het rapport van bevindingen van de externe accountant bij de jaarrekening 2024'.