

Verslag van de auditcommissie inzake de jaarstukken over 2024, gehouden op maandag 16 juni 2025.	Reactie College van Burgemeester en Wethouders op de bevindingen van de auditcommissie.
<u>Inleiding</u> De auditcommissie heeft op 16 juni 2025 de jaarstukken 2024 van de gemeente Weert onderzocht. De portefeuillehouder Financiën, de heer T. van Gemert was hierbij aanwezig. De onderzoekscommissie was samengesteld uit de volgende personen: Mevrouw M. van den Bergh (voorzitter) De heer P. Sijben Mevrouw J. Kleinmoedig De heer L. Heuvelmans De heer G. Knoop Van ambtelijke zijde werd de commissie bij haar onderzoek ondersteund door: De heer J. van Veen (concerncontroller); Mevrouw L. Knapen-Simonis (coördinator interne controle). De externe accountant BDO was vertegenwoordigd door de heer Meeuwissen en mevrouw Bovend'eerd.	Wij hebben kennis genomen van de door de auditcommissie uitgebrachte bevindingen naar aanleiding van het onderzoek van de jaarstukken 2024. De procedure voor de behandeling van vaststelling van de jaarstukken 2024 op 3 juli 2025 is als volgt: In eerste instantie voert de voorzitter van de auditcommissie het woord. Zij heeft namens deze commissie de gelegenheid om een nadere toelichting te geven op het verloop van het onderzoek en een reactie te geven op onze schriftelijke beantwoording. Vervolgens heeft de gehele raad gelegenheid om deel te nemen aan de beraadslagingen.
<u>Gedachtewisseling externe accountant:</u> • De accountant heeft toegelicht welke werkzaamheden zijn verricht. Hierbij was in 2024, op basis van landelijke voorschriften extra aandacht voor de frauderisico analyse en NIS2. • Vanaf 2025 zal de materialiteitsbepaling voor gemeenten landelijk veranderen van 1 % voor fouten en 3 % voor onzekerheden in één percentage van 2 % voor fouten en onzekerheden samen. • Er zijn geen bevindingen geconstateerd bij de controle die de controlegrens overschrijden. • Daarnaast is er aandacht geweest voor de rechtmatigheidsverantwoording. • De accountant bevestigt dat het weerstandsvermogen voor Weert volgens de GTK normen uitstekend is. De accountant geeft aan te verwachten een goedkeurende verklaring te kunnen verstrekken bij de jaarrekening 2024. <u>Technische vragen</u> De concept-beantwoording van de vooraf ingediende vragen is ter plekke uitgedeeld en waar gevraagd nader toegelicht. Het deel van de vragen dat nog niet kon worden beantwoord is bijgevoegd.	

Daarnaast zijn volgende onderwerpen besproken: • de hoogte van het resultaat; • eventuele gevolgen voor de begroting 2026 en het SRE. Opgemerkt hierbij is dat het overzicht incidentele baten en lasten in de jaarstukken en daarmee het structurele resultaat op basis van dit overzicht, de incidentele baten en lasten laat zien op basis van de notitie van de commissie BBV. Dit is een andere invulling van structureel dan wij in het dagelijks gebruik gewend zijn. Op basis van de notitie wordt enkel gekeken naar de aard van de post en niet naar de fluctuaties. Daarnaast heeft een aantal ambtenaren van de vakafdelingen een nadere toelichting gegeven inzake volgende onderwerpen: • participatie; • onderwijsachterstandenbeleid; • grondexploitaties; • omgevingswet; • Mutsaerstichting; • Structureel jaarrekeningsaldo 2024; • duurzaamheid gemeentelijke gebouwen. Op de aanvullende mondelinge vragen is afdoende antwoord gegeven.	
<u>Slot/algemeen</u> De commissie is tevreden over de procedure welke bij het onderzoek van de jaarrekening wordt gevolgd. Zij dankt de ambtenaren voor de ondersteuning die zij hebben gegeven bij het verrichten van hun onderzoek. Ook dankt zij de vertegenwoordigers van de externe accountant voor hun heldere en begrijpelijke toelichting.	Het is belangrijk dat de commissie haar onderzoek zo goed mogelijk kan verrichten en dat ze bij haar onderzoek alle steun krijgt die ze nodig heeft. Wij vinden het prettig dat de commissie haar waardering uitspreekt over de wijze waarop het onderzoek heeft kunnen plaatsvinden en tevreden is over de toelichting van de accountant.
<u>Advies</u> De auditcommissie adviseert de gemeenteraad, mede gelet op het aanwezige quorum, om de jaarstukken van de gemeente Weert over het jaar 2024 vast te stellen.	Op grond van de controleverklaring en de bevindingen van de auditcommissie stellen wij de gemeenteraad voor de jaarstukken van de gemeente Weert over 2024 vast te stellen.