

OPENBARE BESLUITENLIJST AUDITCOMMISSIE DORDRECHT VAN 10 JUNI 2025

OPENING

- 1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda**

- 2 Vaststellen van het concept verslag en de besluitenlijst van 13 mei 2025**

STUKKEN TER BESPREKING

- 3 Jaarstukken 2024**

Besluit

De auditcommissie wordt geïnformeerd over het proces van de jaarstukken: Dhr. Koole presenteert hiervoor het accountantsverslag. Auditcommissie stelt vragen over:

- De punten die nog moeten worden uitgewerkt totdat een goedkeurende verklaring kan worden gegeven;
- De informatiewaarde van de verklaringen in het jaarverslag (hoe de kleur in de activiteitenverantwoording tot stand kwam en wat het perspectief op voortgang is);
- Het functioneren van de verbijzonderde interne controles. In de technische beantwoording op schriftelijke vragen wordt nog teruggekomen op de vraag wat de oorsprong is van de geconstateerde onregelmatigheden;
- een reflectie op de manier van afschrijven en de ontwikkeling van reserves (waarbij wordt verwezen pagina 19 accountantsverslag).

Over de ontbrekende Sisa-bijlage meldt de heer Koole dat BDO deze al heeft gezien en dat dit er goed uitziet.

Ten aanzien van de advisering aan de raad beslist de commissie:

De auditcommissie complimenteert de organisatie en de accountant. Er is voortgang in de organisatie. De jaarstukken zijn prettig leesbaar, de financiële reflectie is duidelijk. De inhoudelijke verantwoording is goed, hoewel leden van de auditcommissie wel benieuwd zijn naar de vragen en beantwoording hierop. De activiteitenverantwoording lijkt niet altijd heel duidelijk zonder doorvragen. Het gesprek over de inhoudelijke verantwoording wordt niet met bestuurders gevoerd in Dordrecht bij de jaarlijkse bespreking van de jaarstukken en dat merkt men op. Toch lijkt er dit jaar geen grondslag voor een oordeelsvorming (advies aan

agendacommissie). Wel voor een positief advies voor de gemeenteraad voor in het dossier. De commissiegriffier stelt deze op en legt hem voor.

4 **Perspectiefnota 2026**

Besluit

De heer Steehouwer en Brouwer reflecteren op de Perspectiefnota.
Auditcommissieleden Boom, Van der Meer stellen verdiepende vragen.

Aan bod komen:

- De manier om minder afhankelijk te worden van reserves waaronder de omgang met het BTW-compensatiefonds;
- De aanpak voor het dekken van zowel nieuwe als oude investeringen;
- De boekhoudkunde achter het sociaal fonds
- Voorgesteld besluit 6 en 7: dit gaat om het instellen van nieuwe reserves, het betreft collegevoorstellen.

Oordeel van de auditcommissie wordt: Het raadsvoorstel en de perspectiefnota zijn groot, helder en duidelijk. De auditcommissie complimenteert de organisatie hiermee. Een verbeterpunt is de formulering van besluiten (er wordt nu naar bijlagen en niet naar bedragen verwezen). Al met al is helder wat gecommuniceerd wordt, hier valt een politiek oordeel over te vormen. De auditcommissie beslist tot het doorgeven en onderschrijven van de BDO-reflectie aan de gemeenteraad ten behoeve van de Algemene Beschouwingen.

5 **Raadsinformatiebrief over Decembercirculaire 2024 - Raadsinformatiebrief**

Besluit

Auditcommissie neemt kennis van de raadsinformatiebrief.

TENSLOTTE

6 **Rondvraag**

Besluit

De heer Steehouwer memoreert dat 2025 het laatste jaar is dat hij controlerend account zal zijn. Dit zal zijn laatste door hem ondertekende controleverklaring zijn. Het voorstel van de heer Steehouwer is dat hij als adviespartner betrokken blijft bij Dordrecht en de Dordtse auditcommissie. Dat voorstel wordt met dank ontvangen.

7 **Sluiting**