

**OPENBARE BESLUITENLIJST  
AUDITCOMMISSIE DORDRECHT VAN 14 FEBRUARI 2023**

---

**OPENING**

**1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda**

**2 Vaststellen van de besluitenlijst van 22 november 2022**

**Besluit**

De besluitenlijst wordt vastgesteld.

**3 Kennismaken met stadscontroller Stefan Brouwer (5 minuten)**

**Besluit**

Dhr. Brouwer stelt zich voor aan aanwezigen op verzoek van de voorzitter.

**STUKKEN TER BESPREKING (GEHEIM/BESLOTEN)**

**OVERIGE STUKKEN TER BESPREKING**

**6 Presentatie en gesprek over financieel reglement ( 30 minuten)**

**Besluit**

De concept financiële verordening wordt gepresenteerd en aangeboden aan de auditcommissie ter consultatie. Hiermee is naar oordeel van de organisatie aan Motie M4 en M25 voldaan. De verordening is geüpdatete aan vernieuwde wet- en regelgeving en de afspraken uit het vastgestelde Kiezen, Sturen en Verantwoorden. Het advies van de accountant wordt gevraagd. De accountant merkt daarvan op dat frauderisicobeheersing weinig voorkomt in het concept, dus hier kan dan het best op een andere wijze op gestuurd worden.

De reactie van (leden van) de auditcommissie:

- Voor het kunnen bijsturen van het college is het beter als niet alleen de 2e, maar ook de 1e bestuursrapportage een inhoudelijke rapportage is. Het plan is om de 1e bestuursrapportage te laten draaien om financiële voortgang en de 2e bestuursrapportage om inhoudelijke en financiële voortgang.
- De grens waarboven gerapporteerd wordt over afwijkingen. Het is van belang dat

het college hier rekening houdt met politieke relevantie. Daarom moeten alle afwijkingen, groot en klein, toegankelijk zijn voor raadsleden.

- Een appel voor inzicht in risicobeheersing regulier en van projecten voor auditcommissie/raadsleden
- Het reglement moet niet passen bij de huidige stand van de organisatie, maar op de gewenste stand van de organisatie
- Er wordt gesproken over de grens van de rechtmatigheidsverantwoording.

De nota risicomangement (nog onderhanden) hoort als bijlage bij dit concept. Het concept reglement wordt door de organisatie verder gebracht en via het college aan de raad aangeboden. De auditcommissie zal zich dan over een passend advies buigen.

#### **7 Controleprotocol/normenkader (5 minuten)**

##### **Besluit**

De auditcommissie besluit de raad positief te adviseren op dit raadsvoorstel.

#### **8 Uitkomsten stresstest Energiekosten BDO (10 minuten)**

##### **Besluit**

Gelezen de stresstest en gehoord hebbende de reactie van de controller en BDO besluit de auditcommissie dat de stresstest een goede controle en validatie geeft van de risico's en kosten. Ook al was het een momentopname. De controllerreactie is dat het belangrijk is data actueel te houden, ook al dalen de prijzen, alertheid is toch van belang. De reactie van BDO is dat de opvolging op de aanbevelingen van belang is.

#### **9 Benchmark Nederlandse gemeenten 2023 (10 minuten)**

##### **Besluit**

De auditcommissie neemt kennis van de benchmark, zoals gepresenteerd door BDO, en de positie van Dordrecht.

### **KENNISNEMEN VAN/BESPREKEN VAN INGEKOMEN STUKKEN (10 MINUTEN)**

#### **10 Brief Provincie ZH financieel toezicht begroting 2023 gemeente Dordrecht**

##### **Besluit**

De commissie neemt kennis van de brief

#### **11 Raadsinformatiebrief over Decemercirculaire 2022**

##### **Besluit**

De auditcommissie neemt kennis van de raadsinformatiebrief.

### **TENSLOTTE**

## 12 **Vooruitblik naar volgende vergaderingen**

### **Besluit**

Er komt een extra auditcommissie-overleg aan voor de al geplande vergaderreeks die weer hervat mei. Dit verloopt via de griffie, die een agenderingsverzoek naar de agendacommissie stuurt.

Op de agenda van de eerstvolgende datum staan:

1. Bevindingen interim-controle van BDO, Management Letter
2. Werkplan auditcommissie n.a.v. uitvraag
3. Workshop frauderisicobeheersing van BDO

Daarna vervolgt de reguliere planning (mei) waar op de agenda staat:

1. Jaarrekening 2022
2. Risicomanagement
3. Wat verder wordt ingebracht door P&C of de accountant, we verwachten o.a. een aantal herijkte bijlagen van de financiële verordening

Daarnaast komt er een extra vergadering ter evaluatie (na één jaar auditcommissie samenstelling).

## 13 **Rondvraag**

### **Besluit**

Er is geen rondvraag

## 14 **Sluiting**

## 15 **Besluitenlijst Auditcommissie van 14 februari 2023**