

**OPENBARE BESLUITENLIJST
AUDITCOMMISSIE DORDRECHT VAN 9 MEI 2023**

OPENING

1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda

2 Vaststellen van de besluitenlijst van 18 april 2023

Besluit

De besluitenlijst van de auditcommissie van april wordt ongewijzigd vastgesteld.

STUKKEN TER BESPREKING

3 Werkprogramma auditcommissie 2022-2026 - Raadsinformatiebrief

Besluit

Mevrouw Boom wordt bedankt voor haar inzet op het werkprogramma. De auditcommissie stelt het werkprogramma vast en stuurt het ter kennisname naar de gemeenteraad.

4 Bespreken Financiële verordening gemeente Dordrecht 2023 - Raadsvoorstel

Besluit

De auditcommissie vraagt aan de wethouder en P&C of de organisatie deze financiële verordening goed kan uitvoeren, gezien de staat van de financiële kolom. Als er geen capaciteit is voor het uitvoeren van de verordening, dan wordt er expertise ingehuurd, aldus de teamleider Johan Rutten. Er worden nog Dordtse prestatieindicatoren uitgewerkt.

De auditcommissie zal de raad positief adviseren over deze verordening. Het raadsvoorstel kan aangeboden worden aan de raad van 16 mei als hamerstuk.

5 Bespreken Management Letter met wethouder

Besluit

De auditcommissie bespreekt de management letter met wethouder Burggraaf in afwezigheid van wethouder Heijkoop. Daarnaast bespreekt ze tot welk advies ze wil komen en hoe er wordt aangekeken tegen de raadsinformatiebrief die is

aangeleverd. Een aantal leden vindt de raadsinformatiebrief te veel gaat over de oorzaak van problemen (personele onderbezetting) en te weinig over de consequenties (latere oplevering van actualisatie van financiële beleidskaders aan auditcommissie en gemeenteraad).

De wethouder verheldert desgewenst dat de prioriteit komt te liggen bij de reguliere P&C-producten. Ook wordt tijd vrijgemaakt om de vier verbeterlijnen door te zetten.

BDO duidt desgewenst de management letter: het is een negatieve management letter door een combinatie van factoren, maar BDO denkt dat de prioritering én beloofde acties wel tot de benodigde verbeteringen zullen leiden.

De auditcommissie wil de RIB en Managementletter ter kennisname doorgeleiden aan de raad ter kennisname met een aanbiedingsboodschap dat de RIB besproken is met de wethouder en organisatie, dat er vertrouwen is dat er met aanbevelingen aan de slag gegaan wordt en dat de auditcommissie vinger aan de pols houdt. Een aantal auditcommissieleden spreekt gedurende de bespreking haar zorgen uit. Tegelijkertijd wordt aangegeven dat samen optrekken van belang is. De auditcommissie spreekt graag twee keer per jaar over dit onderwerp met de wethouder, de eerstvolgende keer op haar vergadering van oktober.

6 Raadsinformatiebrief over Gevolgen onderbezetting financiële functies - Raadsinformatiebrief

Besluit

Agendapunt 5 en 6 zijn samen besproken. De RIB wordt doorgeleid aan de gemeenteraad ter kennisname.

7 Stand van zaken Jaarrekening 2022 en Kadernota 2024

Besluit

De kadernotaplanning is geüpdatet naar versie 3.

Over de voortgang jaarrekening is nog geen uitsluitsel te geven. De contacten tussen BDO en de organisatie lopen goed. Medio juni zal er een definitieve datum bekend zijn waarop het accountantsverslag en de controleverklaring afgerond zijn. De auditcommissie kan zich vinden achter het gevraagde raadsbesluit (raadsvoorstel Te Kiezen Scenario's) om scenario 2 te kiezen en geeft dit aan de raad mee. Ze adviseert de raad dan ook het raadsvoorstel te hameren.

8 Te kiezen Scenario's raadsbehandeling jaarstukken 2022 - Raadsvoorstel

Besluit

De agendapunten 7 en 8 zijn samen behandeld.

TENSLOTTE

9 Vooruitblik volgende Auditcommissie

Besluit

Er worden agenda's gemaakt voor de aankomende auditcommissies op basis van de actualiteit. De evaluatie zal de vorm hebben van een informele bespreking met

een korte schriftelijke uitvraag vooraf.

10 **Rondvraag**

11 **Sluiting**