

Update jaarrekeningcontrole 2022



Presentatie voor de auditcommissie van gemeente Dordrecht
29 augustus 2023



Inhoudsopgave

Waar willen wij het over hebben met u

- ▶ Korte reflectie op het controleproces
- ▶ (voorlopige) uitkomsten van de controle
- ▶ Verdere traject tot afronding



Korte reflectie op het controleproces

Verbetering in de basis noodzakelijk, foutkans te groot

- Financiële kolom op kritieke posities met tijdelijke inhuur versterkt
- Beperkingen in de basisregistraties en primaire processen niet (volledig) te herstellen met deze ingrepen
- Controle leidt tot veel vragen en correcties
- Kans op fouten is bovengemiddeld en noodzaakt tot meer verdieping in de controle
- Samenwerking met de ambtelijke organisatie is goed, maar proces kost veel tijd en energie aan beide kanten
- Wekelijkse afstemming met financiële kolom en griffie om voortgang scherp te houden
- SiSa-controle voor de zomer afgerond en gerapporteerd



Voorlopige uitkomsten van de controle

Getrouwheid bijna rond, rechtmatigheid goed op weg

- Onze materialiteit bedraagt ruim € 7 miljoen
- Ambtelijke lijn is dat alle fouten worden gecorrigeerd
- Gegeven verwerkingstijd voor aanpassingen worden mogelijk de laatste fouten niet meer verwerkt
- Naar aanleiding van de controle zijn inmiddels circa 30 bevindingen geconstateerd met een netto resultaatseffect van circa € 2 miljoen en balanscorrecties voor circa € 30 miljoen
- Getrouwheidsoordeel wordt waarschijnlijk goedkeurend
- Het is niet ondenkbaar dat voor rechtmatigheid een beperkend oordeel moet worden verstrekt
- WNT-verantwoording is correct opgesteld
- SiSa-verantwoording is ingediend met beperkte gerapporteerde bevindingen



Verdere traject tot afronding

Traject tot aan vaststelling ligt gedetailleerd vast

De volgende afspraken zijn gemaakt en door het College aan de Raad gemeld:

- 5 september vaststelling jaarstukken college
- 8 september aanlevering en bespreking accountantsverslag met ambtelijk en college
- Aanlevering accountantsverslag aan de Raad eveneens op 8 september (laat op de dag)
- Mogelijkheid tot toelichting door BDO op het accountantsverslag op 12 september (ter besluitvorming)
- Vaststelling van de jaarstukken en afgifte controleverklaring op 19 september

Zijn er nog vragen?

