

OPENBARE BESLUITENLIJST AUDITCOMMISSIE DORDRECHT VAN 3 SEPTEMBER 2024

OPENING

1 **Opening, mededelingen en vaststellen agenda**

Besluit

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2 **Vaststellen van de besluitenlijst van 11 juni 2024**

Besluit

De besluitenlijst wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 **Dankwoord wethouder**

Besluit

De voorzitter bedankt wethouder Heijkoop namens de auditcommissie met een reflectie op de samenwerking en wenst hem veel sterkte in zijn nieuwe rol. Ook de wethouder besteedt woorden aan het afscheid van Dordrecht.

4 **Kennismaken met Arne Koole, BDO**

Besluit

Dhr. Steehouwer, accountant namens BDO, licht toe dat hij aan het einde van zijn termijn van 7 jaar zit. Met de auditcommissie wordt de manier van opvolging voor het eind van het jaar besproken (in de auditcommissie in december). Die opvolging kan zowel in de vorm van een één- als tweepartner-model. Dhr. Koole is beoogd opvolger en zal vanaf nu - voorlopig nog naast dhr. Steehouwer - aanwezig zijn bij de vergaderingen van de auditcommissie.

STUKKEN TER BESPREKING

5 **Consultatie memo financiële beslispunten**

Besluit

Mevr. Boom, de heer Van der Meer, de heer Wringer stellen vragen over het memo. Meerdere auditcommissieleden bedanken de organisatie voor het werk om

de financiële beslispunten meer uniform op te stellen. De heer Wringer verzoekt de organisatie een definitief memo op te stellen.

6 Scholing BDO: frauderisico's

Besluit

Dhr. Koole en dhr. Steehouwer informeren de raad over frauderisico's in het algemeen en frauderisico's in Dordrecht. Dit is een voorbereiding op de bespreking van het controleplan BDO voor 2025. Bij de slide kaderstellende rol van de gemeenteraad wordt de auditcommissie uitgedaagd om in gesprek te gaan over een mogelijke opdracht van de raad aan het college als het gaat om frauderisicobeheersing. De heer Klerk meldt dat de basis op orde moet zijn (verantwoording en kaders), de heer Roggekamp meldt geïnteresseerd te zijn in de werking van controles door te horen hoe vaak er meldingen en verdachte documenten worden ontvangen en afgevangen. De heer Steehouwer geeft aan dat het verstandig is de VIC een keer inhoudelijk te bespreken. De heer Koole doet de suggestie om het jaarverslag integriteit te agenderen. De heer Steehouwer merkt op dat het onderwerp fraudepreventie niet periodiek op de agenda staat van de auditcommissie en bevraagt de auditcommissie hierop.

In reflectie op de presentatie:

De heer van der Meer bedankt voor de presentatie, de verantwoordelijkheid ligt primair bij het college, de rol raad is zich vergewissen van wat er wordt geconstateerd en wat er wordt gedaan aan preventie. Mevr. Boom meldt dat het goed is om de VIC te bespreken, omdat deze als bijzonder punt in Management Letters is benoemd voordat het In control-programma startte. Ook, omdat er richting de ombuigingen een bezuiniging in het kader van zorgfraude is aangekondigd. Dit stelt ook eisen aan subsidieverantwoording en regels hieromtrent. De heer Damen merkt op dat hij geen beeld heeft bij de omvang van fraude. De heer Klerk merkt op dat de auditcommissie zich, in zijn optiek, moet beperken tot de regels en structuur. Hij merkt op de primaire verantwoordelijkheid bij het college te willen laten liggen.

STUKKEN TER INFORMATIE

7 VNG Ledenbrief inzake begrotingsadvies 2025-2028 deel 2

Besluit

Dhr. Van der Meer komt op het voorstel, op basis van deze ledenbrief, om de organisatie te vragen om informatie voor de raad op te stellen over welke gemeentelijke taken (het overzicht) er zijn die 'gedeeld' worden met mede-overheden. Dit overzicht kan via de agendacommissie dd. 3/9 gevraagd worden voor bij de besprekingen (Dordtse Dinsdag 1/10) in voorbereiding op de Perspectiefnota 2026. De auditcommissie is het hiermee eens. Er wordt verder kennisgenomen van de ledenbrief.

8 Auditcommissieplanning 2024

Besluit

De commissie neemt kennis van de actuele planning t/m Q4-2024. Mevr. De Graaf geeft desgewenst aan dat er in het komende halfjaar nog op de planning

staat om de volgende documenten (langs de auditcommissie) aan te bieden:

- De raadsvoorstellen mei- en septembercirculaire op te leveren. De auditcommissie verzoekt dat er bij de bespreking van de meicirculaire (raadsvoorstel) al een doorkijk beschikbaar komt naar de actualiteit gemeentefonds. Het raadsvoorstel septembercirculaire is er dan nog niet, maar de organisatie zegt toe daar al de laatst beschikbare informatie te verstrekken.
- (Bespreking concept memo en definitieve actualisatie) financiële verordening
- Actualisatie financieel statuut
- Nota's reserves en voorzieningen, waarderen en afschrijven
- Notitie overhead

Mevr. Nieuwland verzoekt de griffie of de documenten waar mogelijk al eerder gedeeld kunnen worden. Als dit een doorlopende wens is, kan de auditcommissie het beste haar verordening tegen het licht houden, waar de publicatietermijn van de vergaderset in vastgelegd is.

Mevr. Boom brengt de rol van de auditcommissie bij het ombuigen en de perspectiefnota 2026 in bespreking. Hierover wordt besloten dat de auditcommissie zich uitlaat over de kwaliteit van de informatievoorziening, zoals ook bij andere p&c producten gebeurt.

TENSLOTTE

9 Rondvraag

Besluit

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

10 Sluiting

Besluit

De voorzitter sluit de vergadering.