

VERTROUWELIJK

Aan: de gemeenteraad van de Gemeente Dordrecht
T.a.v. mw. A.E.T. Wepster, raadsgriffier
Postbus 8
3300 AA DORDRECHT

Rotterdam, 19 mei 2021
Kenmerk: MS/EdG/RA379

Betreft: rapport van feitelijke bevindingen met betrekking tot de fractievergoedingen 2019 van de gemeente Dordrecht

Geachte raad,

Naar aanleiding van uw opdracht voor de werkzaamheden met betrekking tot de fractievergoedingen 2019 van de gemeente Dordrecht, treft u hierbij onze rapportage aan.

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden treft u in onderstaande tabel het verloop van de stand van de reserve aan.

Fractie	Reserve ultimo 2018	Aantal fractie-leden	Bijdrage 2019	Kosten 2019	Overige inkomsten 2019	Reserve ultimo 2019 vóór restitutie *	Te restitueren over 2019	Reserve na restitutie
Beter voor Dort (BVD)	-40	8	20.276	18.853	-	1.383	-	1.383
VVD	9.611	5	15.176	8.254	-	16.533	1.357	15.176
CDA	13.476	4	13.476	11.188	-	15.764	2.288	13.476
D66	6.256	4	13.476	8.024	242	11.950	-	11.950
Groenlinks (GL)	6.199	4	13.476	13.424	-	6.251	-	6.251
ChristenUnie(CU) / SGP	13.051	4	13.476	8.479	3.019	21.067	7.591	13.476
PVV	5.841	3	11.776	2.819	-	14.798	3.022	11.776
SP	10.076	1	8.376	907	-	17.545	9.169	8.376
VSP	9.783	2	10.076	14.711	1.156	6.304	-	6.304
PvdA	10.924	2	10.076	11.259	311	10.052	-	10.052
Gewoon Dordt	200	1	8.376	4.273	211	4.514	-	4.514
Fractie Jager	-	1	1.700	19	-	1.681	-	1.681
Totaal	85.377	39	139.736	102.210	4.939	127.842	23.427	104.415

* = Bedragen ontleend aan de financiële verslagen 2019 van desbetreffende raadfracties.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
BDO Audit & Assurance B.V.

C.M. Steehouwer MSc RA

Rapport van feitelijke bevindingen met betrekking tot de fractievergoedingen 2019 van de gemeente Dordrecht

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Dordrecht

Opdracht

Wij hebben overeengekomen specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot bijgasloten, door ons gewaarmerkt overzicht van fractievergoedingen 2019 van de gemeente Dordrecht. De opdracht is met u overeengekomen en heeft als doel u in staat te stellen een oordeel te vormen over de fractievergoedingen van de gemeente Dordrecht over 2019. De overeengekomen specifieke werkzaamheden zijn overlegd met de griffie van de gemeente Dordrecht. De opdrachtvoorwaarden zijn omschreven in onze opdrachtbrief van 19 mei 2021.

Verantwoordelijkheden

Het is uw verantwoordelijkheid om te bepalen of de overeengekomen specifieke werkzaamheden toereikend en geschikt zijn voor het hierboven beschreven doel.

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 4400N, 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden'. Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). Verder hebben wij de onafhankelijkheidsregels van de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) in acht genomen.

Werkzaamheden en bevindingen

In deze paragraaf is een beschrijving van de uitgangspunten, overeengekomen specifieke werkzaamheden en feitelijke bevindingen opgenomen. Wij doen geen uitspraak over wat de feitelijke bevindingen betekenen voor de fractievergoedingen 2019 in zijn totaliteit. U zult hierover een eigen afweging moeten maken waarbij u gebruik kunt maken van dit rapport van feitelijke bevindingen en eventuele andere beschikbare informatie. Bij de uitvoering van de werkzaamheden hanteren we geen materialiteit en minimale rapportage tolerantie.

Wij zijn in overeenstemming met de opdrachtvoorwaarden nagegaan of ten aanzien van de door ons gewaarmerkte verantwoording van fractievergoedingen 2019:

1. het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfracties van de gemeente Dordrecht over 2019 aansluit met de door elk van de fracties aan te leveren financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken);
2. dat de bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag, niet zijnde persoonlijke attenties tot € 50, betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening. Voor persoonlijke attenties heeft het Presidium d.d. 14 februari 2019 voor 2017 en 2018 besloten dat deze ten laste van de fractievergoeding mogen worden gebracht. Van de raadsgriffie hebben wij vernomen dat persoonlijke attenties in 2019 eveneens ten laste van de fractievergoeding mogen worden gebracht. Van elk

- van de verantwoordingen is voor 50% van de verantwoorde transacties vastgesteld dat de geselecteerde besteding:
- a. geen uitgave betreft die in strijd is met de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractievergoeding 2010 d.d. 19 december 2017, Rechtspositieverordening raads- en commissieleden 2010, Artikelen 33, 95 t/m 99 en 147 van de Gemeentewet, Rechtspositiebesluit raads- en commissieleden d.d. 22 maart 1995;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden;
3. per raadsfractie:
- a. de reservering per 31 december 2019 is bepaald conform de volgende formule: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019.
 - b. de reserve per 31 december 2019 de maximaal toegestane reserve niet overschrijdt. In aanvulling op de opdrachtbevestiging is eveneens nagegaan of de terugbetaling bij overschrijding van de maximaal toegestane reserve het verschil betreft tussen de berekende stand van de reserve en de maximale reserve.
4. de verantwoording rekenkundig juist is;
5. de raadsfracties van de gemeente Dordrecht over 2019 de juiste bijdragen hebben ontvangen en verantwoord, conform artikel 9 van de verordening;
6. dat het financiële verslag, bestaande uit:
- a. verklaring van de fractie over de juistheid van de overgelegde gegevens
 - b. totaal overzicht van de gemaakte kosten en ontvangen bijdragen
 - c. detailspecificatie van gemaakte kosten en ontvangen bijdragen
- van de raadsfracties van de gemeente Dordrecht over 2019 voldoet aan de in artikel 12 lid 1 t/m 6 van de verordening gestelde eisen.

Uit ons onderzoek, dat is voorbereid door de ambtelijke organisatie van de gemeente Dordrecht en waarbij onze bevindingen, via de medewerker griffier, zijn afgestemd met desbetreffende raadsfracties, is gebleken dat:

Beter voor Dordt (BVD)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). De raadsfractie heeft de lasten en baten, zoals verantwoord in de financiële administratie, gesaldeerd in de verantwoording in plaats van uitgaven en ontvangsten afzonderlijk op te nemen. De saldering heeft geen invloed op de hoogte van de reserve;
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;

- c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Christen-Democratisch Appèl (CDA)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken);
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve. Het bedrag van de overschrijding is als terugbetaling opgenomen. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Christenunie-SGP / SGP

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). De totaal telling van kosten, op basis van de financiële administratie, betreft € 8.647, terwijl het totaal van de verantwoording € 8.547, bedraagt. Op basis hiervan is vastgesteld dat de verantwoording € 100 lager is dan de specificatie van de verantwoorde kosten. De fractie geeft in detailspecificatie van gemaakte kosten en ontvangen bijdragen aan dat de kosten niet binnen de Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractievergoeding vallen. De omschrijving geeft aan dat de kosten toe zien op "onkostenvergoeding commissielid". De fractie geeft ook aan, en uit de afschriften is gebleken, dat bij de ontvangen bijdragen, de € 100 op dezelfde dag reeds is terugbetaald aan de fractie. Om deze reden is het verslag sluitend;
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve. Het bedrag van de overschrijding is als terugbetaling opgenomen. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Democraten 66 (D66)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 sluit niet aan met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). De fractie heeft de bankafschriften van de spaarrekening niet aangeleverd, waardoor de aansluiting niet vastgesteld kan worden. Het is mogelijk baten of lasten hierdoor niet zijn opgenomen op de verantwoording die hier wel betrekking op hebben;

2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Fractie de Jager

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken);
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;

- a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Gewoon Dordt

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 sluit aan met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). De fractie heeft niet de aansluiting tussen verantwoorde kosten en banksaldo opgesteld, welke vanuit standaardformulier wordt vereist. De fractie heeft middels brief toegelicht dat aantal transacties geen betrekking hebben op de fractiekosten waardoor de aansluiting niet aanwezig is;
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening:
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

GroenLinks (GL)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken);
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;

- b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
 4. De verantwoording rekenkundig juist is.
 5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
 6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Partij van de Arbeid (PvdA)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). De fractie heeft echter bij het opstellen van de verantwoording geen gebruik gemaakt van het aanbevolen formulier. De bankmutatie ontbreekt op de verantwoording waardoor de aansluiting tussen de bankmutatie en de aangeleverde kostentransacties niet zichtbaar is;
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het :
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is niet conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De raadsfractie heeft de reserve per 1 januari 2019 verantwoord als € 10.634, voorgaand jaar is het bedrag echter vastgesteld op € 10.921, waardoor het verschil € 287 betreft. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.

6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Partij voor de Vrijheid (PVV)

1. De fractie heeft voor 2019 de verantwoording direct opgesteld aan de hand van de banktransacties, zonder het daarvoor vastgesteld formulier te hanteren om de kosten op transactie niveau vast te leggen. Van de verantwoording zijn drie transacties niet onderbouwd middels onderliggend stuk (bon of factuur);
2. Daarnaast zijn voor twee uitgaven, &JC Dordrecht (€ 94,10) en Dirk van den Broek (€23,94), geen bon aangeleverd. De kosten welke zijn verantwoord middels bankafschrift zijn wel opgenomen in het totaaloverzicht van verantwoorde kosten. Op basis van toelichting van de fractie blijkt wel getracht is de onderbouwing van &JC Dordrecht op te vragen, alleen is de onderneming failliet waardoor dit niet langer mogelijk is.

Voor de overige bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:

- a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: reserve 1 januari 2019 + voorschotten minus bestedingen = reserve 31 december 2019. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve. Het bedrag van de overschrijding is als terugbetaling opgenomen. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
 4. De verantwoording rekenkundig juist is.
 5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
 6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Socialistische Partij (SP)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 aansluit met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken);

2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: $\text{reserve 1 januari 2019} + \text{voorschotten} - \text{bestedingen} = \text{reserve 31 december 2019}$. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve. Het bedrag van de overschrijding is als terugbetaling opgenomen. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet aan artikel 12 van de verordening;

Verenigde Seniorenpartij (VSP)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 sluit aan met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). De raadsfractie heeft het bankafschrift en specificaties per 23 december 2019 aangeleverd. De fractie heeft geen gegevens aangeleverd over de periode 24 december 2019 tot en met 31 december 2019. Het is daardoor mogelijk dat de verantwoorde kosten niet volledig zijn;
2. De bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en dat het:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: $\text{reserve 1 januari 2019} + \text{voorschotten} - \text{bestedingen} = \text{reserve 31 december 2019}$. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve niet. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;

- a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.

Volkspartij voor Vrijheid en Democratie (VVD)

1. Het financiële verslag (de verantwoording) van de raadsfractie over 2019 sluit niet aan met de door de fractie aangeleverde financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken). Het banksaldo opgenomen in de verantwoording is € 16.612 terwijl het banksaldo werkelijk € 16.145 bedraagt. Het verantwoorde banksaldo is € 468 hoger dan het werkelijke banksaldo. Het is daardoor mogelijk dat de verantwoorde kosten niet volledig zijn;
2. Voor € 132 zijn kosten van een brandverzekering verantwoord als kosten in het totaal overzicht van gemaakte kosten. Op basis van artikel 8 lid 2 van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Gemeente Dordrecht 2017 is niet eenduidig vast te stellen of deze kosten gemaakt zijn in het kader van de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol. De bevinding sluit aan op de bevinding voorgaand jaar. Uit de toelichting van de fractie blijkt dat de verzekering is opgezegd en dat dit het laatste jaar is waarin betaald wordt voor de verzekering, desondanks is het bedrag wel opgenomen in de verantwoording. Voor de overige bestedingen hebben wij vastgesteld dat de bestedingen zoals verantwoord in het financiële verslag betrekking hebben op de versterking van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol conform de verordening en:
 - a. geen uitgave betreft die in strijd is met wettelijke bepalingen en overige regelingen;
 - b. geen betaling aan politieke partijen, met politieke partijen verbonden instellingen of natuurlijke personen, anders dan als betaling van diensten of goederen geleverd ten behoeve van de fractie op basis van een reële, gespecificeerde declaratie betreft;
 - c. geen uitgave betreft die moet worden betaald uit vergoedingen die de raads- en commissieleden ontvangen op grond van rechtspositieregelingen voor raads- en commissieleden.
3. De reservering per 31 december 2019 is conform de volgende formule is bepaald: $\text{reserve 1 januari 2019} + \text{voorschotten} - \text{minuss bestedingen} = \text{reserve 31 december 2019}$. De reserve per 31 december 2019 overschrijdt de maximaal toegestane reserve. Het bedrag van de overschrijding is als terugbetaling opgenomen. Voor details verwijzen wij naar de bijlage bij dit rapport.
4. De verantwoording rekenkundig juist is.
5. De raadsfractie over 2019 de juiste bijdrage heeft ontvangen en verantwoord, conform artikel 7 en 9 van de verordening.
6. Het financiële verslag van de raadsfractie over 2019 voldoet op de volgende punten niet aan artikel 12 van de verordening;
 - a. lid 1 van artikel 12 van de verordening - "Elke fractie legt, binnen drie maanden na het einde van een kalenderjaar, aan de raad verantwoording af over de besteding van de bijdrage voor fractieondersteuning onder overlegging van een verslag.", aangezien in het financiële verslag 2019 geen datum is opgenomen is de tijdigheid van de verantwoording niet vast te stellen.



Bepanking in het gebruik en verspreidingskring

Bij het opstellen van deze rapportage is rekening gehouden met de verwachtingen van het presidium van gemeente Dordrecht. We geven u hierbij toestemming de rapportage te verstrekken aan de gemeenteraad waarbij het onderdeel is van de openbare notulen. U kunt deze rapportage niet aan anderen afgeven zonder onze toestemming, tenzij wettelijke voorschriften anders bepalen.

Rotterdam, 19 mei 2021

BDO Accountants
namens deze,

w.g. C.M. Steehouwer MSc RA

Bijlage - Mutaties reserve

Fractie	Reserve ultimo 2018	Aantal fractie-leden	Bijdrage 2019	Kosten 2019	Overige inkomsten 2019	Reserve ultimo 2019 vóór restitutie *	Te restitueren en over 2019	Reserve na restitutie
Beter voor Dordt (BVD)	-40	8	20.276	18.853	-	1.383	-	1.383
VVD	9.611	5	15.176	8.254	-	16.533	1.357	15.176
CDA	13.476	4	13.476	11.188	-	15.764	2.288	13.476
D66	6.256	4	13.476	8.024	242	11.950	-	11.950
Groenlinks (GL)	6.199	4	13.476	13.424	-	6.251	-	6.251
ChristenUnie(CU) / SGP	13.051	4	13.476	8.479	3.019	21.067	7.591	13.476
PVV	5.841	3	11.776	2.819	-	14.798	3.022	11.776
SP	10.076	1	8.376	907	-	17.545	9.169	8.376
VSP	9.783	2	10.076	14.711	1.156	6.304	-	6.304
PvdA	10.924	2	10.076	11.259	311	10.052	-	10.052
Gewoon Dordt	200	1	8.376	4.273	211	4.514	-	4.514
Fractie Jager	-	1	1.700	19	-	1.681	-	1.681
Totaal	85.377	39	139.736	102.210	4.939	127.842	23.427	104.415

* = Bedragen ontleend aan de financiële verslagen 2019 van desbetreffende raadfracties.