

Aan de gemeenteraad van de gemeente Gouda
T.a.v. mevrouw E. Karman-Moerman, raadsgriffier
Postbus 1086
2800 BB GOUDA

Rotterdam, 24 juli 2020

Kenmerk: MS/MF/RA12528
Betreft: controleverklaring bij jaarrekening 2019

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2019 voorzien van onze controleverklaring d.d. 24 juli 2020.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een gekwalificeerde elektronische handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat u het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening opneemt en openbaar maakt in de sectie "Overige gegevens" van de jaarstukken 2019, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar, mits de gemeenteraad de gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd vaststelt. Overigens wijzen wij u erop dat, indien tot de vaststelling van de jaarstukken 2019 door de gemeenteraad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vaststelling van de jaarstukken 2019 door de gemeenteraad moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Tevens zenden wij u ons accountantsverslag 2019 voor gemeente Gouda.

Wij willen u erop wijzen dat het vanuit de WNT-regelgeving verplicht is de definitieve verantwoording met de WNT-gegevens uiterlijk op 1 juli van het jaar volgend op het verslagjaar openbaar en toegankelijk te maken. Dit kan door de verantwoording met de WNT-gegevens op de website van uw gemeente te plaatsen. De WNT-gegevens dienen voor een periode van tenminste zeven jaar vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn.

Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

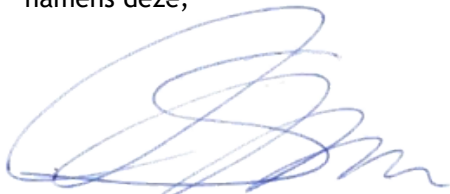
Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze hiervoor genoemde toestemming.

Ten behoeve van ons dossier ontvangen wij graag de volgende stukken retour:

- een door de leden van het College van Burgemeester en Wethouders ondertekend exemplaar van de jaarrekening;
- kopie van de ondertekende notulen van de Gemeenteraad, waarin de jaarrekening is vastgesteld.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



C.M. Steehouwer MSc RA

Bijlagen:

- een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2019 voorzien van onze controleverklaring
- een los exemplaar van de controleverklaring voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening ("was getekend")
- accountantsverslag 2019