

**VERTROUWELIJK**

Gemeente Gouda  
T.a.v. mevrouw J. Holdijk  
Postbus 1086  
2800 BB GOUDA

Baker Tilly (Netherlands) B.V.  
Churchillplein 5D, 6e etage  
Postbus 85745  
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00  
F: +31 (0)70 350 20 20

den Haag@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

**Datum**

8 juli 2026

**Referentie**

2604-03915\1019559\v1.0

**Betreft**

Aanbiedingsbrief controleverklaring en gewaarmerkte stukken 2025

Geachte mevrouw Holdijk,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de programmarekening 2025, voorzien van onze controleverklaring d.d. 8 juli 2026. Ook zenden wij u een los exemplaar van bovengenoemde controleverklaring.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een digitale 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 digitale handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring die niet is voorzien van een digitale handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat u het afschrift van onze controleverklaring zonder digitale handtekening opneemt en openbaar maakt in de sectie 'Overige gegevens' van de programmarekening 2025, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar, mits de raad de gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd vaststelt. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan samen met de programmarekening.

Uiterlijk twee weken na vaststelling van de jaarrekening door de raad, maar in elk geval vóór 15 juli 2026 moet de programmarekening (jaarrekening en het jaarverslag) door het college van burgemeester en wethouders worden toegezonden aan gedeputeerde staten. Wij willen u erop wijzen dat (tijdige) toezending van de programmarekening waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening wettelijk verplicht is.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering van de raad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de vergadering van de raad moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

De raadsgriffier ondertekent een exemplaar van de jaarrekening. Wanneer de handtekening van de raadsgriffier ontbreekt, staat de reden daarvoor in de programmarekening. Om fraude met handtekeningen te vermijden ontraden wij bij openbaarmaking gebruik te maken van ondertekende programmarekening. De aan gedeputeerde staten toe te zenden programmarekening vermelden verder de datum waarop de raad de jaarrekening heeft vastgesteld.

Indien u deze programmarekening waaronder de door accountant gecontroleerde jaarrekening opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de programmarekening goed zijn afgescheiden van andere informatie op de Internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de programmarekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de programmarekening verlaat ('u verlaat de beveiligde programmarekening, waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening').

Tevens ontvangt u hierbij een exemplaar van het accountantsverslag over boekjaar.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, rounded loop followed by a short, diagonal stroke.

drs. J.M.A. Drost RA  
Partner Audit