

VAHVISTUSILMOITUSKIRJE TILINTARKASTAJALLE

Tämä vahvistusilmoituskirje on annettu pyynnöstänne osana tilintarkastusprosessia, jotta tilintarkastajana voitte noudattaa hyvää tilintarkastustapaa.

Vahvistusilmoituskirje on annettu liittyen suorittamaanne tilintarkastukseen, jonka kohteena on Tampereen kaupunkiseudun kuntayhtymän kirjanpito, tilinpäätös ja hallinto tilikaudelta 1.1.-31.12.2018 ja jonka tarkoituksena on antaa lausunto siitä,

onko kuntayhtymän hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti; onko kuntayhtymän tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista; ovatko valtionosuuksien perusteista annetut tiedot oikeita; sekä onko kuntayhtymän sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Vahvistamme parhaan tietomme ja käsityksemme mukaisesti seuraavaa:

Olemme täyttäneet tilintarkastustoimeksiannon vahvistuskirjeessä tarkoitetut velvollisuutemme, jotka koskevat tietojen antamista tilintarkastajalle sekä tilinpäätöksen laatimista kuntalain mukaisesti, erityisesti siten, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot.

Liiketapahtumat, jotka edellytetään kirjattavaksi kirjanpitoon ja sisältyvän tilinpäätökseen, on kirjattu kirjanpitoon, ja ne sisältyvät tilinpäätökseen.

Merkittävät oletukset, joita on käytetty kirjanpidollisia arvioita tehtäessä, ovat asianmukaisia määrittämistavoitteisiin nähden.

Sellaisten tilinpäätöspäivän jälkeisten tapahtumien, jotka edellyttävät tilinpäätöksen oikaisemista tai lisätietojen esittämistä, mukaiset oikaisu on tehty tai vaadittavat tiedot esitetty.

Olemme arvioineet riskiä, joka koskee sitä mahdollisuutta, että tilinpäätös saattaa olla väärinkäytöksen seurauksena olennaisesti virheellinen ja olemme antaneet teille tiedoksi käsityksemme tästä riskistä.

Tiedossamme ei ole kuntayhtymää koskevia väärinkäytöksiä tai epäiltyjä väärinkäytöksiä tai säädösten tai määräysten noudattamatta jättämisistä tai epäiltyjä noudattamatta jättämisistä, jotka vaikuttavat hallinnon laillisuuteen tai yhtymäkokouksen päätösten mukaisuuteen; siihen, onko kuntayhtymän tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista; valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuuteen; tai sisäisen valvonnan järjestämisen asianmukaisuuteen, ja johon on osallisena kuntayhtymän tilivelvollinen, viranhaltija tai työntekijä tai muita.

Olemme antaneet teille tiedot tiedossamme olevista vaateista ja vireillä olevista oikeudenkäynneistä, joiden vaikutukset tulisi ottaa huomioon kuntayhtymän tilinpäätöstä laadittaessa. Tiedossamme olevat vaateet ja vireillä olevat oikeudenkäynnit, joiden vaikutus

tulisi ottaa huomioon tilinpäätöstä laadittaessa, on käsitelty kirjanpidossa ja esitetty tilinpäätöksessä.

Tiedossamme ei ole esteellisyssäännösten vastaisia päätöksiä tai liiketapahtumia.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Olemme antaneet toimintakertomuksessa selonteon sisäisen valvonnan järjestämisestä. Selonteossa on kuvattu tiedossamme olevat sisäisen valvonnan puutteet sekä annettu muut toimintakertomuksen laadintaa koskevien ohjeiden mukaiset tiedot.

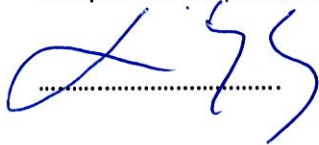
Vahvistusilmoituskirjeellä ei muuteta kuntayhtymän hallituksen, tilivelvollisten, viranhaltijoiden, työntekijöiden eikä tilintarkastajan lainsäädännön mukaisia velvoitteita eikä vastuita. Tähän kirjeeseen sovelletaan tilintarkastajan salassapitovelvollisuutta.

Sitoudumme ilmoittamaan tilintarkastajalle, mikäli ennen tilintarkastuskertomuksen antamista tietoomme tulee muutoksia tässä vahvistusilmoituskirjeessä kuvatuissa seikoissa.

Tämä kirje annetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnalle.

20/3.2019

Tampereen kaupunkiseudun kuntayhtymän hallituksen puolesta



Lauri Lyly
Hallituksen puheenjohtaja



Juhani Pohjonen
Vs. kuntayhtymän johtaja