

## VAHVISTUSILMOITUSKIRJE TILINTARKASTAJALLE

Uudenmaan liitto -kuntayhtymän tilikauden 1.1 – 31.12.2020 tilintarkastukseen liittyen vahvistamme parhaan tietomme ja käsityksemme mukaisesti seuraavaa:

- Olemme täyttäneet tilintarkastustoimeksiannon vahvistuskirjeessä 25.10.2019 tarkoitetut velvollisuutemme, jotka koskevat tietojen antamista tilintarkastajalle sekä tilinpäätöksen laatimista kuntalain mukaisesti, erityisesti siten, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Lisäksi hyväksyimme vastuumme väärinkäytösten ehkäisemiseen ja havaitsemiseen tarkoitetun sisäisen valvonnan suunnittelusta, käyttöönnotosta ja ylläpidosta sekä valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuudesta.
- Liiketapahtumat on kirjattu kirjanpitoon, ja ne sisältyvät tilinpäätökseen.
- Merkittävät oletukset, joita olemme käyttäneet kirjanpidollisia arvioita tehdessämme, ovat kohtuullisia.
- Korjaamattomien virheellisyyksien vaikutukset ovat käsityksemme mukaan sekä erikseen että yhdessä epäolennaisia koko tilinpäätöksen kannalta.
- Kuntayhtymän ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet, jotka ovat olennaisia ja joita ei ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin, sekä vaateet ja vireillä olevat oikeudenkäynnit että tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat on käsitelty kirjanpidossa ja esitetty tilinpäätöksessä kirjanpitolain tai tilinpäätöksen laatimisesta annettujen muiden säännösten mukaisesti.
- Olemme antaneet teille tiedot
  - arvioimastamme riskistä, että tilinpäätös saattaa olla väärinkäytöksen seurauksena olennaisesti virheellinen
  - kuntayhtymää koskevista väärinkäytöksistä tai epäilyistä väärinkäytöksistä, joihin on osallisena kuntayhtymän tilivelvollinen, viranhaltija tai työntekijä tai muita, silloin kun väärinkäytöksellä saattaisi olla olennainen vaikutus
    - hallinnon laillisuuteen tai valtuuston päätösten mukaisuuteen;
    - siihen, onko kuntayhtymän tilinpäätöstä vastaavat tiedot laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta;
    - valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuuteen; tai
- Tiedossamme ei ole esteellisyysäännösten vastaisia päätöksiä, menettelyjä tai liiketapahtumia.
- Olemme antaneet toimintakertomuksessa selonteon sisäisen valvonnan järjestämisestä. Selonteoissa on kuvattu tiedossamme olevat sisäisen valvonnan puutteet, esitetty toimenpiteet sisäisen valvonnan kehittämiseksi sekä annettu muut toimintakertomuksen laadintaa koskevien ohjeiden mukaiset tiedot.

Vahvistusilmoituskirjeellä ei muuteta maakuntahallituksen, 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.

22. maaliskuuta 2021

Uudenmaan liiton maakuntahallituksen puolesta

Markku Markkula  
Maakuntahallituksen puheenjohtaja

Ossi Savolainen  
Maakuntajohtaja