



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2022

Uudenmaan liitto, Nylands förbund kuntayhtymän maakuntavaltuustolle

Olemme tarkastaneet Uudenmaan liitto, Nylands förbund kuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2022. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailun ja toimintakertomuksen.

Maakuntahallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Maakuntahallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Maakuntahallitus ja maakuntajohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Maakuntahallitus ja maakuntajohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Maakuntahallitus ja maakuntajohtaja vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyksien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtävälalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyn selonteon. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kuntayhtymän sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja maakuntavaltuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tarkastuksen tulokset

Maakuntahallitus on tilannut selvityksen liiton markkinoinnista, viestinnästä, edunvalvonnasta ja edustamisesta sekä näitä koskevista hankinnoista. Selvityksessä todetut merkittävimmät puutteet liittyivät edunvalvontaan liittyvien yhteistyökumppaneiden valintaan, sidosryhmätilaisuuksien järjestämiseen ja kynnysarvon ylittävään suoraan hankintaan. Puutteet koskivat edellä mainittuja asioita koskevaa ohjeistusta, suunnitelmia ja menettelyitä.

Maakuntajohtaja on 17.5.2022 53 § päättänyt hankinnasta koskien Uudenmaan liiton sidosryhmätilaisuuksia Hyvinkään Tahkon pesäpallo-otteluissa kesällä 2022. Hankintapäätöksessä ei ole todettu miltä taholta liput hankitaan, mutta käsityksemme mukaan hankinta on tehty Tahko Pesis Oy:ltä. Maakuntajohtaja on päivittänyt sidonnaisuusilmoitustaan 23.1.2023, jonka mukaan hän on aloittanut Hyvinkään Tahko r.y. puheenjohtajan tehtävässä vuoden 2021 aikana. On olemassa riski siitä, että maakuntajohtaja on ollut esteellinen tehdessään päätöksen. Hankinnan arvo on 12.000 euroa. Hankintaa ei ole kilpailutettu. Maakuntahallitus on kokouksessaan 8.6.2023 päättänyt tehdä poliisille tutkintapyyntöön maakuntajohtajan hankinnoista.

Muilta kuin edellä mainituin osin kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja maakuntavaltuuston päätösten mukaisesti.

Sisäisen valvonnan järjestämisessä on puutteita selvityksessä esille tuotujen havaintojen osalta. Muilta osin kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.



Uudenmaan liitto -kuntayhtymä

Tilintarkastuskertomus 2022

9.6.2023

Tilinpäätös on käsitelty maakuntahallituksen kokouksessa 27.03.2023. Tilinpäätösasiakirja on allekirjoitettu maakuntahallituksen jäsenten ja maakuntajohtajan toimesta aikavälillä 31.5.-8.6.2023. Sisäisen valvonnan selonteossa ei ole tuotu esille edellä mainitun selvityksen esittämiä sisäisen valvonnan järjestämisen puutteita.

Muilta osin kuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitutkintaprosessin ollessa kesken emme puolla vastuuvapauden myöntämistä edellä todetun maakuntajohtajan päätöksen 17.5.2022 53 § ja muiden esitutkintapyynnön kohteena olevien asioiden osalta. Muilta osin esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 9.6.2023

KPMG Oy Ab

Mikko Luoma

JHT, KHT