

ERIKSEEN SOVITTUJA TOIMENPITEITÄ KOSKEVA RAPORTTI PROJEKTIN TRAFICOM/67817/05.03.162.05/2025 TARKASTUKSESTA

Tampereen kaupunki

Raportin tarkoitus sekä käyttöä ja jakelua koskeva rajoitus

Raporttimme tarkoituksena on yksinomaan olla rahoittajalle Liikenne- ja viestintävirasto Traficom (jäljempänä rahoittaja) avuksi sen määrittämisessä, ovatko rahoituksen saajan Tampereen kaupungin (y-tunnus 0211675-2) (jäljempänä toimeksiantaja) raportoimat kokonaiskustannukset 230937,64 euroa rahoitusehtojen mukaisia.

Toimenpiteet koskevat rahoittajan rahoituspäätöstä ja sen ehtoja. Toimenpiteet on suoritettu yksinomaan siksi, että rahoittaja voisi niiden perusteella arvioida rahoitusehtojen noudattamista, eikä raportti sovi muuhun tarkoitukseen. Raportti on tarkoitettu yksinomaan toimeksiantajalle ja rahoittajalle, eikä sitä pidä käyttää muihin tarkoituksiin tai luovuttaa kolmansille osapuolille. Rahoittajalla on kuitenkin oikeus luovuttaa raportti muille viranomaisille rahoituksen valvontaa varten.

Raportti koskee vain projektin kustannustilityksiä, eikä se koske toimeksiantajan tilinpäätöstä kokonaisuutena.

Toimeksiantajan velvollisuudet

Toimeksiantaja, joka on myös vastuussa oleva osapuoli, vastaa projektin raportoinnista sekä oikeiden ja riittävien tietojen toimittamisesta rahoittajalle.

Toimeksiannon suorittajan velvollisuudet

Olemme suorittaneet erikseen sovittuja toimenpiteitä koskevan toimeksiannon kansainvälisen liitännäispalvelustandardin (ISRS) 4400 (uudistettu) *Erikseen sovittuja toimenpiteitä koskevat toimeksiannot* mukaisesti. Erikseen sovittuja toimenpiteitä koskevassa toimeksiannossa suoritamme toimeksiantajan kanssa sovitut toimenpiteet ja raportoimme havainnot, jotka ovat suoritettujen erikseen sovittujen toimenpiteiden faktisia tuloksia. Emme ota kantaa erikseen sovittujen toimenpiteiden asianmukaisuuteen.

Meillä ei ole edellytyksiä arvioida liittyvätkö tilitetyt kustannukset rahoitettavaan toimintaan.

Tämä erikseen sovittuja toimenpiteitä koskeva toimeksianto ei ole varmennustoimeksianto. Näin ollen emme anna lausuntoa, emmekä esitä varmennusjohtopäätöstä.

Jos olisimme suorittaneet lisätoimenpiteitä, tietoomme olisi saattanut tulla muita seikkoja, joista olisi raportoitu.

Ammatillinen etiikka ja laadunvalvonta

Olemme riippumattomia Toimeksiantajasta niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme toimeksiantoa ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Tilintarkastusyhteisömme soveltaa kansainvälistä laadunhallintastandardia ISQM 1, jonka mukaan tilintarkastusyhteisön on suunniteltava, otettava käyttöön ja pidettävä toiminnassa laadunhallintajärjestelmä, mukaan lukien eettisten vaatimusten, ammatillisten standardien sekä

sovellettavien säädöksiin ja määräyksiin perustuvien vaatimusten noudattamista koskevat toimintaperiaatteet tai menettelytavat.

Toimenpiteet ja havainnot

Olemme suorittaneet jäljempänä kuvatut toimenpiteet, joista on erikseen sovittu toimeksiantajan kanssa 21.4.2022 päivätyissä toimeksiannon ehdossa.

Toimenpiteet	Havainnot
<p>Saimme käyttöömmme kustannuslajikohtaisen erittelyn kustannustilityksessä esitetyistä kuluista ja suoritimme alla mainitut toimenpiteet. Arvioimme valittujen kustannusten osalta</p> <ul style="list-style-type: none">perustuvatko raportoidut kustannukset projektkirjanpitoon ja ovatko ne projektin kustannusarvion mukaisiakustannuslajikohtaista esittämistä ja mitkä ovat olleet kustannusten kohdistamisperusteetovatko kustannukset projektin kestoajana suoriteperusteisesti syntyneitäperustuvatko projektille kirjatut henkilöstökustannukset työajanseurantaan ja palkkakirjanpitoonovatko projektin valtionavustuspäätöksen mukainen tulo- ja muu rahoitus toteutunut suunnitellusti[vain tapauksissa, joissa hankintalaki tulee sovellettavaksi, onko projektissa tehtyjen hankintojen osalta noudatettu hankintalainsäädäntöä]onko omarahoitusosuus toteutunut avustuspäätöksen mukaisesti	<ul style="list-style-type: none">Hankkeelle kuuluvia kuluja varten on perustettu oma projektinumero toimeksiantajan kirjanpitoon. Hankkeen kuluja on voitu seurata sekä projektinumerolla että kustannuspaikka-tasolla, ja ne ovat kirjanpidossa siten erotettavissa toimeksiantajan muista kuluista. Tarkastuksen perusteella toteamme maksatushakemuksessa mainittujen menoerien perustuvan hyväksyttäviin tositteisiin toimeksiantajan kirjanpidossa.Maksatushakemus on laadittu Liikenne- ja viestintävirasto Traficomien päätösehtojen mukaisesti eikä haettavaan rahoitusosuuteen ole saatu rahoitusta muualta.Maksatushakemukseen sisältyy ainoastaan menoeriä, jotka ovat tukikelpoisia kustannuksia, hyväksytyin hankesuunnitelman mukaisia sekä avustuksen kohteena olevaan hankkeeseen kuuluvia.

Tampereella sähköisen allekirjoituksen päivänä

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö

Nina Nieminen

JHT, HT

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page

Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende