

ERIKSEEN SOVITTUJA TOIMENPITEITÄ KOSKEVA RAPORTTI PROJEKTIN

TRAFICOM/67817/05.03.162.05/2025 TARKASTUKSESTA

(Tampereen raitiotien Lielahti-Ylöjärvi-ratahaaran vuosina 2021-2022 laaditun tarkentavan yleissuunnitelman ja vuosina 2025-2027 laadittavan hankesuunnitelman suunnittelukustannukset)

Tampereen kaupunki

Raportin tarkoitus sekä käyttöä ja jakelua koskeva rajoitus

Raporttimme tarkoituksena on yksinomaan olla rahoittajalle Liikenne- ja viestintävirasto Traficomille (jäljempänä rahoittaja) avuksi sen määrittämisessä, ovatko rahoituksen saajan Tampereen kaupungin (y-tunnus: 0211675-2) (jäljempänä toimeksiantaja) vuodelta 2025 raportoidut kokonaiskustannukset 115.092,33 euroa (alv 0 %) 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 10.9.2025 päivätyissä toimeksiannon ehtoissa.

Toimenpiteet	Havainnot
Saimme käyttöömmme erittelyn maksatuspyynnössä esitetyistä kustannuksista. Suoritimme alla mainitut toimenpiteet ja arvioimme valittujen kustannusten osalta: - Perustuvatko maksatushakemuksessa mainitut menoerät hyväksyttäviin tositteisiin avustuksen saajan kirjanpidossa. - Sisältyykö maksatushakemukseen ainoastaan menoeriä, jotka ovat tukikelpoisia ja hyväksytyn avustushakemuksen mukaisia kustannuksia.	Suorittamiemme toimenpiteiden perusteella toteamme seuraavaa: - Hankkeelle kuuluvia kuluja varten on perustettu oma projektinumero toimeksiantajan kirjanpitoon. Hankkeen kuluja on voitu seurata erikseen Tampereen kaupungin muista kuluista. Maksatushakemuksessa mainitut menoerät perustuvat tarkastetun otoksen perusteella hyväksyttäviin tositteisiin Tampereen kaupungin kirjanpidossa. - Maksatushakemukseen sisältyy ainoastaan menoeriä, jotka ovat tukikelpoisia ja hyväksytyn hankesuunnitelman mukaisia kustannuksia.

Tampereella, sähköisen allekirjoituksen päivänä

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Nina Nieminen

JHT, HT

NINA KRISTIINA NIEMINEN

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: BDO Audiator Oy

7fba93c2-1ae8-4df7-97d4-631bcd4e2f02 - 2026-08-14 11:15:04 UTC +03:00

BankID / MobileID - 6bcdcf70-ded1-479d-b518-53469a14ebeb - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende