

Tilintarkastuskertomus 2018

Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymän jäsenten valtuustoille

Olemme tarkastaneet Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitoskuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2018 sekä liikelaitoskuntayhtymän purkamisen loppuselvityksen. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Loppuselvityksen mukaiset varat on jaettu jäsenten tekemän purkusopimuksen mukaisesti 31.12.2018.

Liikelaitoskuntayhtymän johtokunta ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa liikelaitoskuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Liikelaitoskuntayhtymän johtokunta ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoskuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Johtokunta ja toimitusjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa liikelaitoskuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Liikelaitoskuntayhtymän johtokunta ja toimitusjohtaja vastaavat loppuselvityksen laatimisesta ja siitä, että loppuselvitys antaa oikeat ja riittävät tiedot purkusopimuksen mukaisesta varojen jaosta.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen sekä loppuselvityksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyn selonteon. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen sekä jäsenten valtuustojen päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen ja loppuselvityksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, etteivät tilinpäätös ja loppuselvitys sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Liikelaitoskuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja yhtymäkokouksen ja jäsenten valtuustojen päätösten mukaisesti.

Liikelaitoskuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Loppuselvitys on laadittu perussopimuksen ja jäsenten laatiman purkusopimuksen mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta. Loppuselvityksessä esitetyt varat on jaettu 31.12.2018 purkusopimuksen mukaisesti.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen ja loppuselvityksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Kuopiossa 12. maaliskuuta 2019

KPMG OY AB
Tilintarkastusyhteisö



Milja Riikka Leino
JHT, KHT