

Tilintarkastuspöytäkirja

Rovaniemen kaupunginhallitukselle

Kuntalain 123 §:n mukaisena tilintarkastuspöytäkirjana esitämme kaupungin hallituksen toimenpiteitä varten seuraavat epäkohdat:

Sopimusseurannan ajantasaisuuden ja kilpailutusten kattavuuden seuranta

Tilintarkastuksen yhteydessä on tullut esille, että kaupungilla ei ole kattavaa seurantaa sille, että kaikki kynnysarvon ylittävät hankinnat tulevat kilpailutetuksi hankintalain mukaisesti.

Tilikauden 2022 aikana on havaintojemme mukaan toteutettu palveluhankinta (vuokratyövoiman hankinta), jonka osalta hankinta on toteutettu kilpailuttamatta, vaikka Laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista olisi edellyttänyt kilpailuttamista. Hankinnan kokonaiskustannus on ollut lähes 2 miljoonaa euroa tilikauden 2021 toteutuneet kustannukset huomioiden (hankinnan kokonaisarvo). Hankinnasta ei saamiemme selvitysten mukaan ole tehty kirjallisia hankintapäätöksiä, joilta ilmeni hankinnan kokonaisarvo. Hankintaa ei ole kilpailutettu Lain julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista edellyttämällä tavalla eikä kaupungin hankintaohjeiden mukaisesti. **Hankintaan liittyvien laskujen osalta emme ole voineet varmistua, että palvelun ostaja olisi varmistanut sen, että laskutetut merkittävät tuntimäärät olisi toteutettu kaupungin tilauksesta ja laskutettu palvelu toteutunut kaupungin eduksi. Hankintaan liittyvien laskujen liitteenä ei ole ollut riittäviä laskutuksen sisällöt varmentavia tietoja, joiden perusteella laskun asiatarkastaja tai hyväksyjä olisivat voineet varmentaa laskun oikeellisuuden Rovaniemen kaupungin talousarvion täytäntöönpano-ohjetta noudattaen.**

Kaupunginhallituksen tulee kiinnittää erityistä ja vakavaa huomiota sopimusten ajantasaisuuden seurantaan ja hankintojen kilpailutukseen hankintalainsäädännön mukaisesti. Kilpailutusten kattavuudelle tulee järjestää seuranta.

Rovaniemi 22. toukokuuta 2023

KPMG OY AB


Tapio Raappana
JHT, KHT

Jakelu:
Kaupunginhallitus

Tiedoksi:
Tarkastuslautakunta