



Notat

Bilag 3 - Redegørelse for håndtering af dokumentation for fire fakturaer

2. februar 2021

Sagsnummer
2021-0023118

Dokumentnummer
2021-0023118-4

Resume

Notatet er et bilag til revisionsrapporten af kontrolmiljøet for indkøb af bygningsvedligehold i Københavns Ejendomme og Indkøb forelagt Økonomiudvalget. Revisionen er foretaget på baggrund af en stikprøve på 66 fakturaer, heraf er der i ét tilfælde konstateret en forudbetaling på 5 mio. kr. Derudover konstaterede Intern Revision, at der var tre fakturaer, hvor dokumentationen var mangelfuld eller ikke eksisterende. Københavns Ejendomme og Indkøb har efterfølgende indhentet den nødvendige dokumentation. Sagen beskriver revisionens bemærkninger og status på de fire fakturaer.

Problemstilling

Ved stikprøven på 66 fakturaer har revisionen fundet ét tilfælde, hvor der forekom en forudbetaling. Derudover var der tre fakturaer, hvor dokumentationen var utilstrækkelig eller ikke eksisterende. En oversigt over Intern Revisions bemærkninger til dokumentationen fremgår nedenfor.

Leverandør	Faktureret beløb ekskl. Moms	Intern Revisionens bemærkninger til dokumentationen	Status
Eltel Networks A/S	5.000.000	Der er sket forudbetaling, og dermed bogføring på forkert regnskabsår. Der mangler dokumentation for aftale og slutafregning.	Lukket Fremsendt bilagsdokumentation den 2/2 - 2021. IR har godkendt dokumentationen, og KEIDs ledelse har godkendt udgiften.
Dupont Flytning	51.350	Tilbuddet er ikke tilstrækkelig specificeret på enheder/timer gange enheds-/timepriser	Lukket Fremsendt specificeret tilbud den 11/1 - 2021. IR har godkendt dokumentationen, og KEIDs ledelse har godkendt udgiften.

Københavns Ejendomme og
Indkøb
Økonomi
Borups Allé 177
2400 København NV

EAN-nummer
5798009781604

Adserballe & Knudsen	99.450	Tilbuddet er ikke tilstrækkelig specificeret på pris gange mængde og materialer	Lukket Fremsendt detaljeret faktureringsgrundlag den 25/1-2021. Leverandør tilbagefører beløb på 4.500 kr., der ikke kan specificeres ned på ydelse. KEIDs ledelse har godkendt udgiften.
Rambøll	372.411	Aftaledokumentet (ATR) er ikke underskrevet af leverandøren	Lukket Fremsendt underskrevet tilbud den 25/1 - 2021. IR har godkendt dokumentationen.

Løsning

1. Fakturaen vedrører udskiftning af belysning på ejendommen Islands Brygge 37. Sagen er en del af en større business case om udskiftning til LED belysning på hovedparten af kommunens ejendomme. Ledelsen i Københavns Ejendomme og Indkøb har bedt leverandøren Eltel Network A/S om bilagsdokumentation for den leverede ydelse. Dokumentationen er fremsendt til Intern Revision 2/2 - 2021 svarende til det fakturerede beløb, i alt 5.024.949 kr. Intern Revision har godkendt dokumentationen, og ledelsen i Københavns Ejendomme og Indkøb har godkendt udgiften.
2. Ledelsen i Københavns Ejendomme og Indkøb har bedt leverandøren Dupont Flytning om en udspecificering af tilbuddet. Tilbuddet er fremsendt til Intern Revision den 11/1 - 2021. Intern Revision har godkendt dokumentationen som tilstrækkelig, og ledelsen i Københavns Ejendomme og Indkøb har godkendt udgiften.
3. Københavns Ejendomme og Indkøb har den 23/5 - 2019 accepteret et "overslag" fra Adserballe og Knudsen. Overslaget vedrørte udbudninger af utætheder ved ovenlys på ejendommen Nansensgade 44. Det vurderes, at arbejdet er konstateret udført tilfredsstillende. Overslaget samt fakturaen var ikke udspecificeret. Ledelsen i Københavns Ejendomme og Indkøb har bedt leverandøren Adserballe og Knudsen om et detaljeret faktureringsgrundlag. Grundlaget er fremsendt til Intern Revision den 26/1- 2021. Revisionen bemærker, at leverandøren ikke kan udspecificere posten materialer til et samlet beløb på 11.250 kr. Dertil kan leverandøren ikke udspecificere ydelser for en rest på 4.500 kr., hvorfor beløbet den 27/1 - 2021 blev tilbageført til Københavns Ejendomme og

Indkøb som en kreditnota. Intern Revision har taget dokumentationen til efterretning.

Ved gennemgangen af dokumentationen er fundet, at Københavns Ejendomme og Indkøb den 23/5 - 2019 har accepteret et "overslag" fra Adserballe og Knudsen under henvisning til vilkårene i Rammeaftalen pkt. 2.7.1 for arbejde under 3,0 mio. Tilbuddet er accepteret som et fast tilbud - hvilket ikke er en korrekt anvendelse af rammeaftalen.

4. Ledelsen i Københavns Ejendomme og Indkøb har bedt leverandøren Rambøll om en underskrevet kontrakt vedrørende registrering af tekniske basisinstallationer. Den underskrevne kontrakt er fremsendt til Intern Revision den 22/1 -2021. Intern Revision har godkendt dokumentationen som tilstrækkelig.