



## Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Status på indkøbscompliance i BUF 4. kvartal 2024

Børne- og Ungdomsborgmesteren har anmodet om, at Børne- og Ungdomsudvalget (BUU) kvartalsvis præsenteres for et overblik over udviklingen i compliance på indkøbsområdet.

I notatet fremgår en sammenfatning af forvaltningens nuværende compliance samt den aktuelle handleplan på området.

Notatet er til udvalgets orientering.

### Aftalecompliance

Aftalecompliance handler om at købe varer og tjenesteydelser hos leverandører, som kommunen har indgået aftaler med, og det skal foregå via økonomisystemet Kvantum.

Forvaltningens aftalecompliance har i de seneste to kvartaler vist en varierende, men relativt negativ udvikling. Ser man på 4. kvartals sidste måned (december 2024), jf. figur 1 herunder, så runder kvartalet af med en aftalecompliance på 28,70%. Det er nogenlunde samme resultat som samme måned sidste år, hvor aftalecompliance var 29,80% for december. Generelt har compliance dog ligget højere i 2024 end 2023.

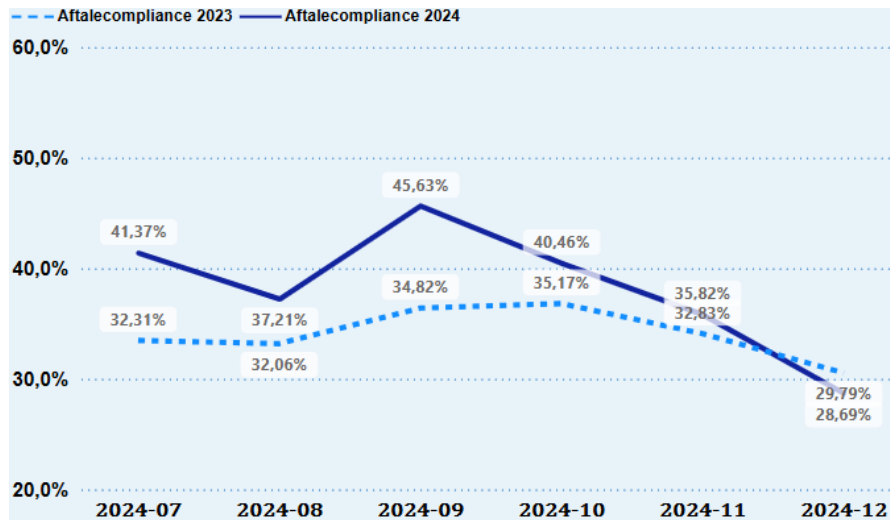
I figuren kan man sammenligne udviklingen i aftalecompliance for 3. og 4. kvartal i år og sidste år:

13-02-2025

Dokumentnummer i F2  
7300485

Sagsbehandler  
Dennis Lars Olof Steffensen

Figur 1. Aftalecompliance i BUF i 3. og 4. kvartal af hhv. 2024 og 2023.



## Analyse

Den samlede sum af indkøb for december måned i 2024 er dobbelt så stor som de tidligere måneder i indeværende år. En ganske synlig forskel er, at der i december er en markant stigning i beløb, som er købt uden for aftale, og hvor der heller ikke er oprettet rammeindkøbsordrenummer (RIO) I december, udgjorde det 125,5 mio. kr., hvilket er en stor stigning fra de 66,5 mio. kr., det udgjorde i november.

En anden væsentlig årsag til faldet i compliance er, at de største leverandører har haft en lavere compliance i december. Top 20 leverandører, som udgør en stor del af faktureringen, har haft en compliance på 32 pct. i december, hvilket er 10 procentpoint lavere end i november, hvor compliance var 42 pct. Antallet af faktura er nogenlunde det samme for hele året (inklusive december), hvilket kan tyde på, at der er nogen store variationer i beløbene pr. måned, som ikke er compliant.

Compliance er faldet på tværs af alle enheder, hvilket indikerer, at den faldende compliance ikke kun er isoleret til enkelte enheder i BUF. Dette tyder på, at faldet i compliance ikke kan forklares af lokale forhold, men er en generel udfordring i BUF.

Der er blevet brugt markant flere penge på fakturaer, der ikke er aftalecompliant i december måned. For eksempel i kategorien "100.000-1.000.000 mio. kr." var der 49 mio. kr., der ikke var aftalecompliant i december sammenlignet med 21 mio. kr. i november, hvilket er en forskel på 28 mio. kr. Lignende mønstre ses i andre beløbskategorier.

Store indkøb i december, som ikke er aftalecompliant, er 400 mødestole til 610 t.kr., 11 ladcykler til 207 t.kr. og 12 dobbelt krybber til 151 t.kr.

De store leverandører og de store beløbskategorier er ofte dem, som påvirker aftalecompliance mest, hvorfor det også er disse, som forvaltningen har fokus på fremadrettet. Efter sommerferien vil der blive lagt en særskilt strategi for, hvordan indkøb over 100.000 kr. i november og december kan håndteres.

### **Fremtidige indsatser**

Et område hvor der sker en positiv udvikling, er blandt de 15 største leverandører i BUF, da der er udarbejdet specifikke og målrettede analyser for hver enkel af disse, med efterfølgende korrigerende handling. Derudover er der foretaget seks tværgående analyser, som er Strategisk indkøbs fokuspunkter:

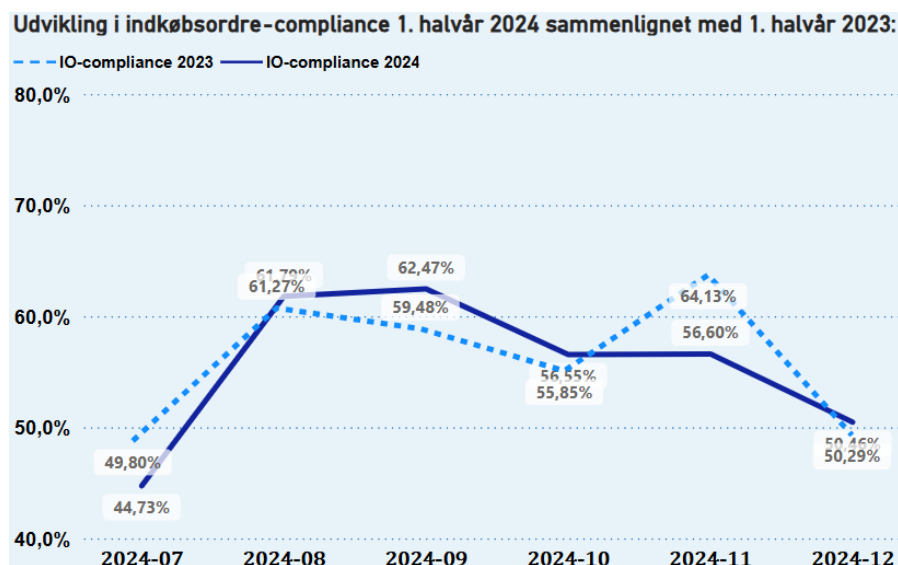
- **Forlængelse af rammeindkøbsordrenumre (RIO)**  
Der arbejdes på at forlænge eller oprette nye RIO'er for aftaler, der er udløbet, men stadig aktive. Dette vil hæve aftalecompliance, da problematikken hidtil ikke er blevet håndteret.
- **Løbende information til contract managers (CM)**  
CM's informeres løbende om aftaler, der snart udløber og ofte anvendes i BUF. Dette sikrer hurtig afklaring om kommende aftaler, oprettelse af nye RIO'er og minimerer risikoen for indkøb udenfor aftale.
- **Brug af dummy-leverandør**  
Der analyseres på brugen af dummy-leverandøren 'Artskonto finder' i Kvantum, som ikke giver aftalecompliance. Fokus er at identificere kontrakter, der burde anvendes, eller at etablere nye aftaler, der sikrer compliance.
- **Korrekt fakturering fra leverandører**  
Fejl i leverandørernes fakturering resulterer i manglende compliance, selv ved køb på eksisterende kontrakter. Analysen fokuserer på dialog og rådgivning om korrekt procedure for at minimere fejl.
- **Dialog med enheder med lav compliance**  
Der er indledt dialog med BUF-IT, Digitalisering & Data og Bygningsdrift om lav compliance. Indsigt i udfordringer muliggør løsninger, der vil øge compliance fremadrettet.
- **Sammenligning med andre forvaltninger**  
BUF's arbejde med compliance sammenlignes med andre forvaltninger i Københavns Kommune i indkøbsspartnernetværket. Dette skaber mulighed for sparring og fælles løsninger på complianceudfordringer.

## Indkøbsordrecompliance

Indkøbsordrecompliance var den oprindelige complianceopgørelsesmetode i kommunen, hvor fokus nu primært er på aftalecompliance. Metoden handler om at tælle antallet af køb med indkøbsordre – altså køb, som er foregået gennem Kvantum.

Forvaltningens indkøbsordrecompliance har været faldende det seneste halve år, men ligger stadig over niveauet fra december 2023. Årsagen til faldet er ukendt, men da compliance igen er på 60 pct. i januar 2024, antages det at skyldes samme forhold som ved aftalecompliance.

Figur 2. Indkøbsordrecompliance BUF i 3. og 4 af hhv. 2024 og 2023:



## Compliance fremadrettet

Forvaltningen arbejder løbende på at skabe en højere aftalecompliance.

Udover den løbende opfølgning og rapportering til direktionen, Borgmesteren og BUU, foretager forvaltningen de tidligere nævnte strategiske analyser af indkøbsdata for at udpege områder med høj prioritet. Dette gøres for at højne aftalecompliance på den mest effektive måde.

Fra 2025 vil BUU ikke længere blive opdateret på indkøbsordrecompliance, men udelukkende på aftalecompliance. Fremtidige indsatser vil fokusere på at øge aftalecompliance, hvilket automatisk vil medføre en stigning i indkøbsordrecompliance

I den kommende periode har forvaltningen fortsat fokus på at udarbejde yderligere dybdegående analyser vedrørende fremgangen af aftalecompliance 2025.

BUU modtager en status på compliance igen om 3 måneder.