



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Status på indkøbscompliance i BUF 3. 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.

15-11-2024

Sagsnummer I F2
2024 - 23293

Dokumentnummer i F2
6704806

Sagsnummer i eDoc
2024-0401668

Sagsbehandler
Betina Bergmann Madsen

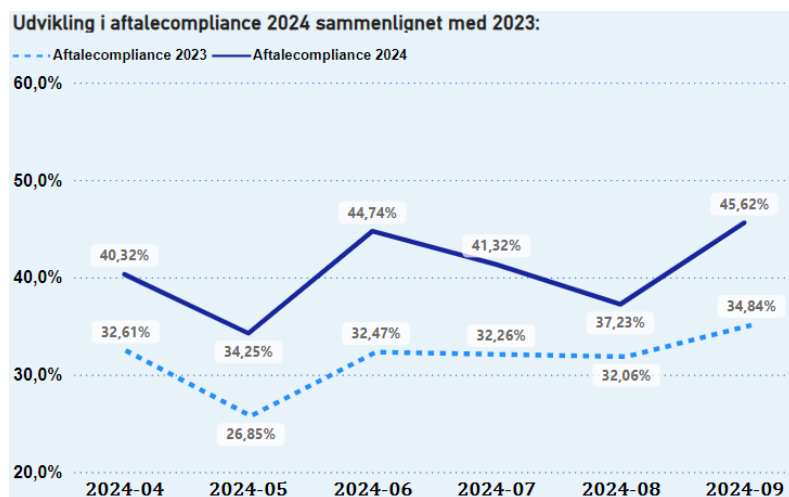
Aftalecompliance

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

Forvaltningens aftalecompliance har i de seneste to kvartaler vist en positiv udvikling. Ser man på 3. kvartals sidste måned (september 2024), jf. Figur 1 herunder, så runder kvartalet af med en aftalecompliance på 45,62%. Det er en væsentlig margin ned til samme måned sidste år, hvor aftalecompliance var 34,84% for september.

I figuren kan man sammenligne udviklingen i aftalecompliance for 2. og 3. kvartal i år og sidste år:

Figur 1. Aftalecompliance i BUF i 2. og 3. kvartal af hhv. 2024 og 2023:



En væsentlig del af fremgangen kan tilskrives forbedringer på kørselsområdet, hvor kørsel og visiteret kørsel udgør et af de største områder for omsætning i BUF. Det har derfor været en naturlig prioritet at fokusere på at øge aftalecompliance her.

Som et led i denne indsats har forvaltningen oprettet et kørselskontor, der effektivt har oprettet rammeordrer, hvilket har sikret, at fakturaer bliver korrekt registreret og overholder compliancekravene. Som resultat af dette har vi set en kontinuerlig stigning i compliance på transportområdet gennem de seneste to kvartaler.

Vikingbus og Lyngby Turistfart har begge været blandt top 20 leverandører målt på indkøbsvolumen. Lyngby Turistfart har opnået en markant stigning i compliance fra andet til tredje kvartal 2024, mens Vikingbus har haft en kontinuerlig positiv udvikling hver måned siden april, med undtagelse af september 2024.

Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) er uanset stigningen stadig en forvaltning med lav aftalecompliance i Københavns Kommune, hvilket primært skyldes, at BUF er den forvaltning, der har den største decentrale driftsorganisation.

Ved udgangen af 3. kvartal opnåede BUF en aftalecompliance på 45,6% for september måned, hvilket markerer en fremgang og placerer forvaltningen over Socialforvaltningen (SOF), som i samme periode lå på 37,2%. Denne udvikling fremhæver BUFs positive retning i tredje kvartal. Sundhedsforvaltningen (SUF) har en compliance på 59,0% for september, hvilket er den højeste blandt de tre omsorgsforvaltninger.

Indkøbsordrecompliance

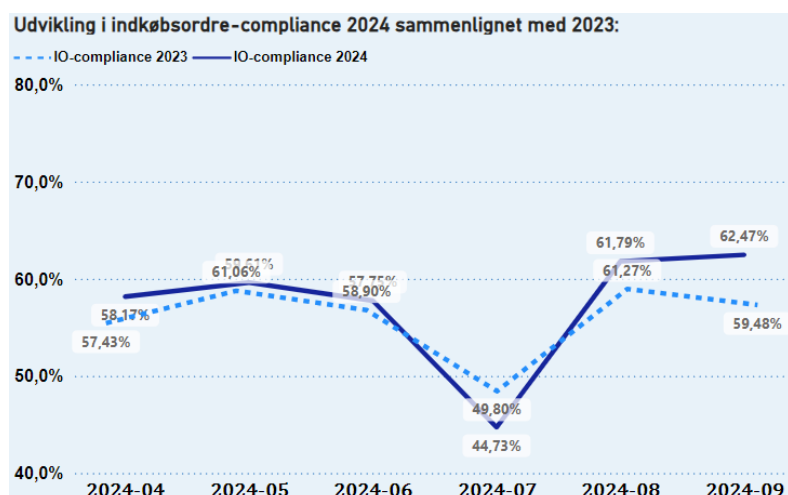
Indkøbsordrecompliance var den oprindelige complianceopgørelsesmetode i kommunen, hvor fokus nu primært er på aftalecompliance. Metoden handler om at tælle antallet af køb med indkøbsordre – altså køb, som er foregået gennem Kvantum.

Forvaltningens indkøbsordrecompliance ligger i det seneste halve år stabilt på omkring 60%, selvom der var et mindre fald hen over sommerferien. Der er ikke sket de store forandringer i forhold til samme periode sidste år, som det fremgår af Figur 2 på side 3 nedenfor.

Sammenligner vi indkøbsordrecompliance for BUF med SUF og SOF, ligger BUF stadig højere end de to andre forvaltninger. I september 2024 var SUFs compliance på 48,8%, mens SOF lå på 39,0%. Til sammenligning lå BUF på 62,5%.

Når BUF har højere indkøbsordrecompliance, men lavere aftalecompliance, skyldes det, at indkøbsordrecompliance opgøres på baggrund af antallet af fakturaer, der er bestilt via kommunens økonomisystem Kvantum, imens aftalecompliance måles ud fra det samlede beløb, der er købt ind for. Da BUF har langt flere små fakturaer, opnår vi en højere indkøbsordrecompliance.

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



Anm.: Indkøbscompliance opgøres på baggrund af antallet af fakturaer. Da BUF har mange mindre indkøb som fx forbrugsartikler såsom papir, sæbe, kontorartikler mv. giver det en højere complianceprocent.

Compliance fremadrettet

Forvaltningen arbejder løbende på at skabe en højere aftalecompliance og indkøbsordrecompliance.

Ud over den løbende opfølgning og rapportering til direktionen, Borgmesteren og BUU, foretager forvaltningen løbende analyser af indkøbsdata for at udpege områder med høj indkøbsvolumen, men lav compliance. Dette gøres for at tilrettelægge indsats for enten registrering af kontrakter, forbedring af indkøbsprocessen eller ny aftaleindgåelse.

Et af de pejlemærker, som BUF har arbejdet med i forhold til aftalecompliance, er Intern Revisions (IR) særlige undersøgelser. Forvaltningen modtog en undersøgelse fra IR i midten af maj måned, og er ved at arbejde videre med anbefalingerne i rapporten. Ifølge Intern Revision kan BUF nå op på en aftalecompliance på 73% i 2025, hvis der lægges mere fokus på både de større leverandører med en årlig indkøbsvolumen over 5,0 mio. kr. og de mindre leverandører med en årlig volumen under 5,0 mio. kr., som har aktive indkøbsaftaler med KK.

Forvaltningen har analyseret de største leverandører med en årlig indkøbsvolumen på over 5 mio. kr. og vurderet, hvilken samlet compliance der kan opnås, hvis disse leverandører når målsætningen om 100% compliance. Dette mål er i tråd med Intern Revisions ambition om en styrket aftalecompliance og mere ansvarlige indkøbspraksisser fremadrettet

Hvis der opnås en 100% aftalecompliance hos disse leverandører, vil den samlede aftalecompliance stige fra de nuværende 37,78% til 52,20% for de store leverandører. Dette vil medføre en forbedring på

14,42% og bringe os et skridt nærmere en målsætning om en samlet aftalecompliance på 73% i 2025.

Forvaltningen starter med at fokusere på de 5 leverandører med den største indkøbsvolumen, heriblandt Hørkram Foodservice A/S, Vikingbus Danmark A/S, Adapteo A/S, Enemærke & Petersen A/S og Conscia Danmark A/S. Her går i dybden med, hvorfor der ikke er 100% aftale compliance hos disse, og inden næste kvartalsrapport vil der være en analyse klar på, hvordan der arbejdes med hver af disse leverandører.

BUU modtager en status på compliance igen om 3 måneder.