



Notat

Til Teknik- og Miljøudvalget

Afrapportering på indkøbscompliance - 3. kvartal 2021

På Teknik- og Miljøudvalgets møde den 24. februar 2020 blev sagen "Revisionsrapport om handleplaner vedrørende indkøb af eksterne konsulent- og advokatydelse" behandlet. I den forbindelse besluttede udvalget, at forvaltningen skulle udarbejde kvartalsvise notater om opfyldelse af forvaltningens compliance på indkøbsområdet. Forvaltningen leverer med dette notat afrapportering for 3. kvartal 2021.

Nedenfor følger en tilpasset rapport, som bygger på den afrapportering, der hver måned forelægges forvaltningens direktion og borgmester. Herudover følger et afsnit om introduktion af nye målemetoder kaldet proces- og aftalecompliance, hvilket Intern Revision anbefaler som erstatning til de nuværende målbilleder.

Indkøbscompliance

Forvaltningens direktion bliver månedligt orienteret om fremgangen på indkøbsområdet i Teknik- og Miljøforvaltningen. Forvaltningen følger op på fremdriften i de enkelte afdelinger og sørger for, at der udarbejdes handleplaner, som der følges op på månedligt. Rapportens datamateriale leveres af Økonomiforvaltningen.

Korrektion: Det skal bemærkes, at måltallet, som er fastsat i Københavns Kommunes indkøbspolitik for 2019-2022, for hhv. IO- og leverandørcompliance, er 95 % ved udgangen af 2021 – og ikke 90 %, som det tidligere er blevet oplyst. Til forskel fra i de tidligere år stiger måltallet ikke fra 2021 til 2022, men fastholdes på 95 %.

Der måles pt. på to former for compliance ved kommunens og forvaltningens indkøb: Indkøbsordrecompliance (IO-compliance) og Leverandørcompliance. Målemetoderne anvendes af Økonomiforvaltningen i deres månedlige compliancerapport til forvaltningerne, og for begge gælder en målsætning om 95 % compliance ved udgangen af 2021.

De to målemetoder defineres af Økonomiforvaltningen som følger:

- **Definition af indkøbsordre-compliance:**
"Indkøbsordre-compliance (IO-compliance) udregnes ved at se, hvor mange faktura med IO-nummer der kommer fra leverandørerne. På den måde kan man se, hvor mange vellykkede ordrer, der er sket gennem Kvantum Indkøb. IO-

09-11-2021

Sagsnummer i F2
2021 - 8120

Dokumentnummer i F2
562763

Sagsnummer i eDoc
2021-0358957

Stab

Islands Brygge 37
2300 København S

EAN-nummer
5798009809452

compliance udregnes på antal ved at dividere antallet af den samlede mængde bogførte fakturaer med indkøbsordre nummer med det samlede antal bogførte fakturaer i Kvantum. Denne rapport tager i øjeblikket ikke højde for leverandørernes manglende påføring af IO-nummer."

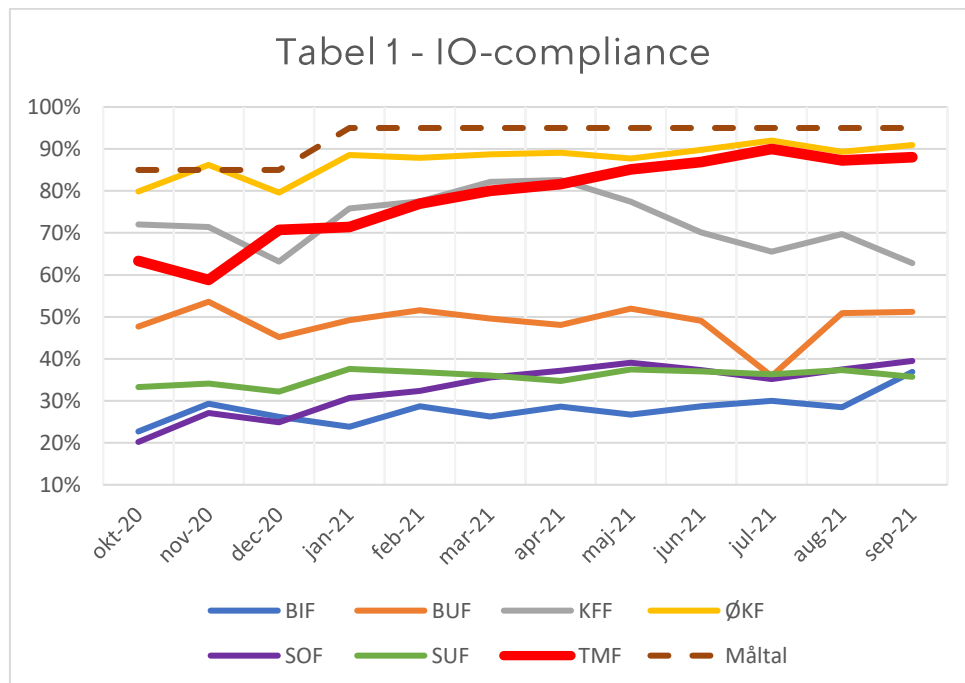
• **Definition af leverandørcompliance:**

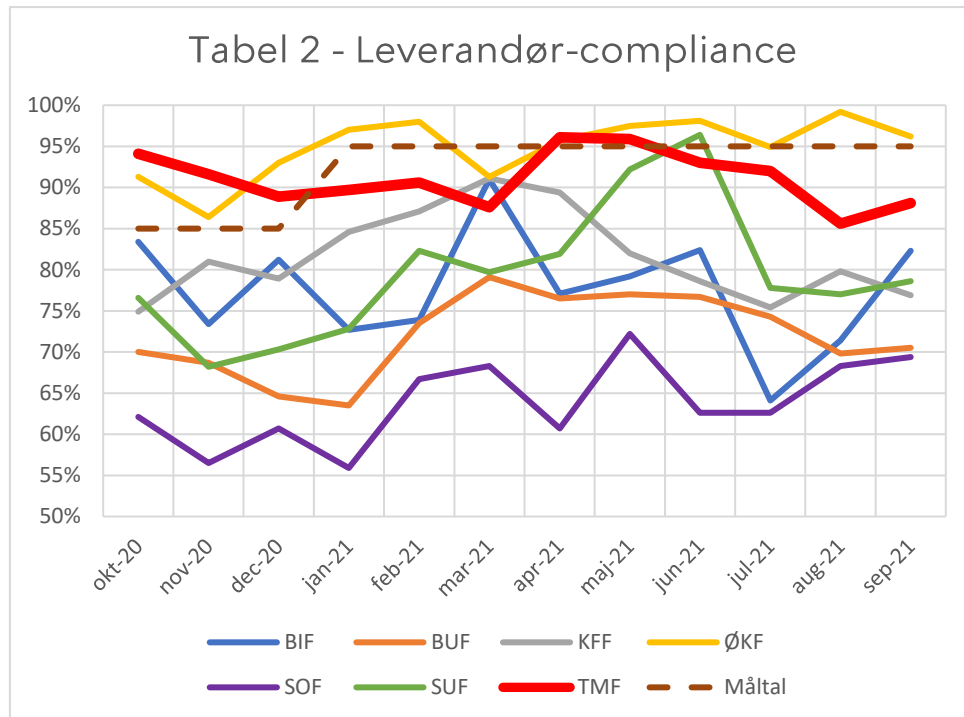
"Leverandørcompliance udregnes ved at dividere beløbet af den samlede omsætning bogførte fakturaer, der enten havde et indkøbsordrenummer eller, hvor leverandøren har indgået kontrakt med Københavns Kommune, med den samlede omsætning for alle bogførte fakturaer i Kvantum. Denne rapport tager ikke højde for de leverandørkontrakter, som endnu ikke er indlæst som aftaler i Kvantum Indkøb."

Overordnet complianceopfølgning

Fra oktober 2020 til september 2021 er indkøbsordre-compliance steget fra **63,3 %** til **88,0 %**. Leverandør-compliance er i samme periode faldet fra **94,1 %** til **88,1 %**.

Måltallet for 2021 er 95 % compliance, jf. Københavns Kommunes Indkøbspolitik for 2019-2022. Udviklingen i Teknik- og Miljøforvaltningen er fremhævet med rødt, og måltallet er angivet af den stiplede linje.





Indførelse af nye compliance opgørelsesmetoder

Intern revision har anbefalet Økonomiforvaltningen, at de nuværende opgørelsesmetoder revideres, så Indkøbsordrecompliance erstattes med Procescompliance, mens Leverandørcompliance anbefales erstattet med Aftalecompliance.

Forvaltningen imødeser introduktionen af de nye opgørelsesmetoder og arbejder aktivt på at forberede ibrugtagningen af Økonomiforvaltningens nye rapporter, som forventes frigivet i 4. kvartal af 2021.

Procescompliance

Procescompliancemålet minder substantielt om det nuværende indkøbsordrecompliancemål. Formålet med introduktionen er at sikre, at hele indkøbsprocessen håndteres så effektivt som muligt – dvs. fra indkøbet foretages og til fakturaen er betalt. Grunden til at det indføres er, at intern revision har kunne konstatere, at der i dele af kommunen har været en u hensigtsmæssig praksis med at oprette indkøbsordre efter at fakturaen er modtaget mhp. at få det til at se ud som om, at man er compliant. Indholdsmæssigt forventes indførelsen af procescompliance ikke at få indflydelse på forvaltningens complianceniveau, da forvaltningen kontinuerligt har arbejdet med at sikre, at der ikke oprettes indkøbsordre på bagkant (dvs. efter fakturaen er modtaget). Forvaltningen har dog øget fokus på anvendelsen af

manuelle udbetalinger, som fremover også vil indgå i datagrundlaget, der bruges til opgørelsen.

Aftalecompliance & forklaring på faldende leverandørcompliance

Aftalecompliance er en udvidelse af det nuværende leverandørcompliance, som ud over at måle på, hvorvidt kommunen har en form for aftale med den pågældende leverandør, også måler om aftalen omfatter det specifikke indkøb.

Forvaltningen kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere, hvordan indførslen af den nye målemetode vil påvirke complianceniiveauet. Forvaltningen foretager mellem 50.000 og 60.000 indkøb årligt, og samtlige af disse skal kunne henføres til en specifik aftale, hvori de indkøbte vare/tjenesteydelser skal være aftaledækkede. Det bevirker, at samtlige aftaler skal registreres og oprettes i Kvantum. Forvaltningen har derfor igangsat registreringsprocessen, og der arbejdes fortsat systematisk med at registrere aftaler. Forvaltningen er bl.a. i gang med at udarbejde ny intern governance på området, hvorved registreringsprocessen forbedres. Herudover er forvaltningens største aftaler blevet registreret og opdaterede med korrekt aftaleinformation.

I relation til faldet i leverandørcompliance skal det bemærkes, at udviklingen påvirkes markant af enkelte, store fakturaer – særligt i måneder, hvor fakturamængden er lav. Udsvingene skyldes dels at der er kommet flere store fakturaer fra forskellige entreprisprojekter og dels, at forvaltningen har fokuseret på at udarbejde en ny proces for aftaleregistrering, så dette understøtter aftalecompliance fremfor kun at understøtte leverandørcompliance.

Slutteligt skal det understreges, at den nye opgørelsesmetode er meget imødeset af forvaltningen, da denne forventes at bidrage markant til at nedbringe sandsynligheden for, at der foretages indkøb uden for aftale.

Videre proces

Forvaltningen forventer at kunne forelægge udvalget den næste kvartalsvise afrapportering på 4. kvartal af 2021 omkring februar 2022. Afrapporteringen vil også indeholde en status på arbejdet med registrering af aftaler.

Thomas Højlt
Vicedirektør